

# Betriebsabrechnungen

## 2024



**Abwasserbeseitigung**



**Straßenreinigung und Winterdienst**



**Baubetriebshof**



**Manuelle Straßenreinigung  
(Innenstadt)**



**Friedhöfe**

## Inhaltsverzeichnis

### Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2024

IV - XVII

Seite

<b>Baubetriebshof - Produkt 573.03</b>	<b>1</b>
Übersicht Jahresergebnis	2
Personalkosten	3
Materialkosten / Sachkosten	4
Fremdleistungen	6
Kosten aus inneren Verrechnungen	8
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis	9
Einnahmen	15
Fahrzeugkosten	16
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	17
Arbeits- und Ausfallstunden	21
Altersstruktur	22
Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes	23

<b>Straßenreinigung und Winterdienst - Produkt 545.01</b>	<b>25</b>
Übersicht Jahresergebnis	26
Personalkosten	27
Materialkosten / Sachkosten	28
Fremdleistungen	29
Sonstige und kalkulatorische Kosten	30
Anlagennachweis	31
Kosten aus inneren Verrechnungen	32
Einnahmen / Überträge aus Vorjahren	33
Informationsgrafiken	35
<u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	36

Seite

<b>Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) - Produkt 545.01</b>	<b>37</b>
Übersicht Jahresergebnis	38
Personalkosten	39
Materialkosten / Sachkosten	40
Fremdleistungen	41
Sonstige und kalkulatorische Kosten	42
Anlagennachweis	43
Kosten aus inneren Verrechnungen	44
Einnahmen / Überträge aus Vorjahren	45
<u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	46

<b>Abwasserbeseitigung - Produkte 538.10 und 538.11</b>	<b>47</b>
Übersicht Jahresergebnis	48
Personalkosten	49
Materialkosten / Sachkosten	50
Fremdleistungen	52
Sonstige Kosten	55
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis	56
Kosten aus inneren Verrechnungen	61
Einnahmen	62
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	65
Arbeits- und Ausfallstunden	66
<u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt)	67

<b>Friedhöfe - Produkt 553.01</b>	74
Übersicht Jahresergebnis	75
Personalkosten	76
Materialkosten / Sachkosten	77
Fremdleistungen	79
Kosten aus inneren Verrechnungen	82
Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten	84
Einnahmen	89
Arbeits- und Ausfallstunden inkl. Aufteilung	90
Informationsgrafiken	93
Übersicht je Gebäurentatbestand	94
<b>Ermittlung des kalkulatorischen Mischzinssatzes 2024</b>	96

## Vorbericht zu den Betriebsabrechnungen 2024

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 der Erstellerin einer besonderen Erwähnung bedürfen.

### Allgemeines zur Bedeutung der Betriebsabrechnung

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

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

Die **gesetzlichen Grundlagen** für die Betriebsabrechnungen sind in den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und im Niedersächsischen Kommunalabgabengesetz (NKAG) enthalten. Die Vorschriften des NKomVG bestimmen, dass die Kommunen ihre Betriebe im Allgemeinen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu führen haben 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.

<b>Überdeckung</b> (Einnahmen > Kosten)	<b>Unterdeckung</b> (Kosten > Einnahmen)
Ansatzfähige Kosten	Ansatzfähige Kosten
abzgl. Ergebnis aus Vorjahren	abzgl. Ergebnis aus Vorjahren
abzgl. ansatzfähiger Einnahmen	abzgl. ansatzfähiger Einnahmen
ergibt ein <b>negatives Ergebnis (-)</b>	ergibt ein <b>positives Ergebnis (+)</b>

### Die einzelnen Spalten des Betriebsabrechnungsbogens kurz erläutert:

#### Kosten lt. Buchhaltung

In dieser Spalte werden die Summen wiedergegeben, die pro Kostenart auf den Ertrags- und Aufwandssachkonten im Laufe des Kalkulationszeitraumes gebucht worden sind. Die erste Filterung der gebuchten Posten erfolgt hierbei über die Angabe der programminternen Kostenträger. Eine Unterscheidung in ansatzfähige und nicht ansatzfähige Kosten findet an dieser Stelle nicht statt.

#### Abgrenzungsrechnung

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

### Ansatzfähige Kosten

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

### **Besondere Spalten innerhalb der Anlagennachweise**

#### Anschaffungskosten zum 31.12. eines Jahres

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

#### Veränderung Anschaffungskosten

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

### Übrige Spalten zur Abschreibung, zum Buchwert und zur Verzinsung

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

**Nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen wird zwischen folgenden Kostenarten unterschieden:**

#### Pagatorische (d.h. mit Zahlungen zusammenhängende) Kosten

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

### Kalkulatorische Kosten

- **Abschreibungen:** Die tatsächliche Abnutzung der Anlagen (z. B. Gebäude oder Fahrzeuge) soll wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Nutzungsjahre verteilt werden. Sie dienen der Refinanzierung und damit der Substanzerhaltung. Die Abschreibung erfolgt dabei linear sowie auf Basis der Anschaffungswerte.
- **Verzinsung des Anlagekapitals:** Die Verzinsung ist ein Gegenwert dafür, dass von der Gemeinde aufgebracht Kapital der öffentlichen Einrichtung zur Nutzung überlassen wird; aufgebracht ist das in der Einrichtung gebundene und damit noch nicht refinanzierte Anlagekapital. Durch die Bindung des Kapitals in der Einrichtung entgeht der Gemeinde zudem ein potenzieller Gewinn, der durch ein Anlegen des Kapitals hätte realisiert werden können. 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 (2.280 € für 2024)

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 2024/2025 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

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

### Personalkosten

Die Personalkosten 2024 sind im Vergleich zu den Kosten des Vorjahres um circa 16.000,- € gesunken.

### Material-/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten sind leicht zurück gegangen im Vergleich zum Vorjahr.

Die Kosten für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (der Maschinen) sind im Jahr 2024 auf einem ähnlichen Niveau wie im Vorjahr.

Die Kosten für die Haltung von Fahrzeugen waren im Jahr 2024 rückläufig. So sind insbesondere weniger Benzin- und Dieselkosten für die Fahrzeuge entstanden. Auch die Reparaturkosten fielen geringer aus.

### Fremdleistungen

Unter der Anlage 3 sind die Kosten für Fremdleistungen zusammengefasst. Für das Jahr 2024 waren erwartungsgemäß leicht höhere Energiekosten festzustellen. Die Gaskosten für die Beheizung des Bauhofes mit der Malerwerkstatt und der Tischlerei stiegen um ca. 2.000,- €. Kosten i. H. v. ca. 12.000,- € sind für die Unterstützungsleistungen der Labora gGmbH angefallen, welche den Baubetriebshof mit der Übernahme von Pflegearbeiten entlastete.

### Anschaffungen / Anlagennachweis

Mitte 2024 wurde ein neuer Trecker für das Stadion angeschafft. Dieser hatte einen Anschaffungswert i.H.v. 110.000,- €.

Bei den Maschinen und Geräten wurde eine neue Vibrationsplatte angeschafft und seit Mai 2024 zählt auch eine mobile Lichtsignalanlage zu den Anlagen.

Verkauft wurde im August 2024 der VW Bus Jugendwerkstatt.

### Personal

Im Jahr 2024 waren für den Baubetriebshof neben den Verwaltungskräften 23 Beschäftigte in Vollzeit sowie sechs Saisonkräfte im Einsatz.

Der Krankenstand war im Jahr 2024 in etwa auf dem Vorjahresniveau.

Die Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlung sanken im Jahr 2024 auf ca. 1.500 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 49 % aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter älter als 55 Jahre sind. 11 % der Beschäftigten des Baubetriebshofes sind weiblich.

### Geleistete Stunden

Die geleisteten Stunden der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bewegten sich im Jahr 2024 auf einem ähnlichen Niveau wie im Vorjahr.

Insgesamt wurden durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ca. 40.900 effektive Arbeitsstunden erbracht. Die Saisonkräfte leisteten ca. 7.300 produktive Stunden im Zeitraum vom 18.03.2024 bis zum 22.11.2024. Die übrigen Arbeitskräfte erbrachten im Jahr 2024 ca. 33.600 produktive Arbeitsstunden. Die meisten Stunden wurden für die Kostenstelle „Straßenbegleitgrün“ geleistet. Ebenso wurden zahlreiche Stunden für die Kostenstellen „Reinigung

Die meisten Stunden wurden für die Kostenstelle „*Straßenbegleitgrün*“ geleistet. Ebenso wurden zahlreiche Stunden für die Kostenstellen „*Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe*“, „*Kinderspielplätze*“ und „*Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)*“ erbracht. Die Stunden für den Bereich des „*Winterdienstes*“ sind im Jahr 2024 wieder gesunken.

#### 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

<b>Kostenstellen</b>
1.4.07.001 - Baubetriebshof
1.4.07.002 - Fuhrpark Baubetriebshof
1.4.07.003 - Geräte, Maschinen Baubetriebshof
<b>Kostenträger</b>
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 2024 leicht gesunken, da insgesamt weniger Einsatzstunden für den Winterdienst angefallen sind.

### Materialkosten/Sachkosten

Im Jahr 2024 sind die Sach- und Materialkosten um etwa 5.000,- € gesunken. Dieses ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass weniger Streusalz beschafft werden musste, aber höhere Reparaturkosten angefallen sind. U.a. wurde ein Aufbaustreuer für ca. 11.000,- € repariert.

### Fremdleistungen

Die Kosten für die Durchführung der maschinellen Straßenreinigung stiegen im Jahr 2024 leicht an. Es waren Kostensteigerungen i. H. v. 2.000,- € festzustellen.

Für die Einlagerung der Streusalz-Notreserve (250 Tonnen) bei der Straßenmeisterei Gronau wird eine jährliche Servicegebühr i. H. v. ca. 3.000,- € fällig. Darüber hinaus entstanden Kosten von weiteren 2.200,- € als Nichtabnahmegebühr für Streusalz, welches im Jahr 2024 aus dieser Notreserve nicht abgerufen wurde.

### Anlagennachweis

Für den Bereich des Winterdienstes wurden am Anfang und Ende des Jahres 2024 insgesamt drei neue Schneepflüge mit einem Anschaffungswert von ca. 24.000,- € angeschafft. Diese Schneepflüge haben eine vorgesehene Nutzungsdauer von elf Jahren. Außerdem kam im Mai 2024 ein Hochdruckreiniger mit einem Anschaffungswert von 3.500,- € hinzu.

### 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 gesunken. Dies ist auf einen milderen Winter im Jahr 2024 zurückzuführen. So wurden für die Ausführung des Winterdienstes fast 1.000 Stunden weniger geleistet.

### Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Folgende Ergebnisse aus den Vorjahren waren im Jahr 2024 zu berücksichtigen:

	Straßenreinigung	Winterdienst
Ergebnis - NK 2020	2.902,89 €	- 41.549,80 €
Ergebnis - NK 2021	- 9.152,66 €	40.822,26 €
Ergebnis - NK 2022	-10.553,85 €	-3.543,00 €
<b>Im Rahmen der NK 2024 anzusetzen:</b>	<b>- 16.803,62 €</b>	<b>- 4.270,54 €</b>

*Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung*

### Gebühreneinnahmen

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

Für das Jahr 2024 ergaben sich für die Straßenreinigung Gebühreneinnahmen i. H. v. ca. 85.000,- € (Gebührensatz 0,80 €/m).

Im Bereich des Winterdienstes konnten Gebühren i. H. v. ca. 188.000,- € (Gebührensatz 0,76 €/m) vereinnahmt werden.

### Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes

Der öffentliche Anteil ist auch im Jahr 2024 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 2024

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

Für den Bereich der **Straßenreinigung** wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 119,20 % eine Überdeckung der Kosten erzielt. Dies bedeutet, dass die Einnahmen die zu deckenden Kosten überstiegen.

Bei der Einrichtung **Winterdienst** wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 110,86 % ebenfalls eine Überdeckung der Kosten erzielt.

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

## Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)

### Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

<b>Kostenstellen</b>
1.4.07.001 - Baubetriebshof
<b>Kostenträger</b>
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 2024 ca. 59.000 € Personalkosten entstanden.

### Material-/Sachkosten

Im Jahr 2024 wurden im Bereich der Material- und Sachkosten in etwa 1.300,- € aufgewendet. Hiervon wurden unter anderem Verbrauchsmaterialien, wie Abfallsäcke und Ersatzteile beschafft.

### Fremdleistungen

Wesentliche Kosten im Bereich der Fremdleistungen sind für die Entsorgung von Abfällen, die bei der Straßenreinigung entstehen, angefallen. Hierfür waren rund 2.200,- € aufzuwenden.

### Anlagennachweis

Im Jahr 2024 wurde keine Anlage an- oder abgeschafft.

### Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Aus dem Jahr 2021 war für die Betriebsabrechnung des Jahres 2024 eine Kostenüberdeckung i. H. v. 2.618,87 € kostenmindernd zu berücksichtigen. Aus dem Jahr 2022 ist eine Kostenüberdeckung von 849,97 € anzusetzen.

### Gebühreneinnahmen

Es konnten Gebühreneinnahmen i. H. v. rund 70.000,- € bei einem Gebührensatz von 15,56 €/m verzeichnet werden.

### Öffentlicher Anteil der manuellen Straßenreinigung (Innenstadt)

Für das Jahr 2024 waren 25 % der ansatzfähigen Kosten als öffentlicher Anteil gemäß § 52 NStrG abzugrenzen. Dies entspricht einem Betrag von in etwa 22.000,- €.

### Innere Verrechnung für Vertretungstätigkeiten beim Baubetriebshof

Im Jahr 2024 hat der Mitarbeiter der manuellen Innenstadtstraßenreinigung keine Vertretungstätigkeiten für den Baubetriebshof übernommen, um bspw. den Winterdienst zu unterstützen.

### Jahresergebnis 2024

Im Jahr 2024 konnte mit einem Kostendeckungsgrad von 108,13 % eine Kostenüberdeckung i. H. v. circa 6.900,- € 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 sieben tariflich Beschäftigte tätig gewesen sowie zwei Beschäftigte im 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 fast 23.000 € gestiegen. Dieses erklärt sich mit den allgemeinen Entgeltsteigerungen.

### Material-/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten sind im Jahr 2024 um ca. 14.000,- € gestiegen. Dies ist durch die weiterhin hohen Kosten für Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung erklärbar, die durch den Krieg in der Ukraine entstanden sind sowie höhere Aufwendungen bei Aus- und Fortbildung durch die Nachbesetzung von Stellen.

### Fremdleistungen

Die Kosten der Bauunterhaltung der Kläranlage waren im Jahr 2024 um fast 50.000,- € geringer als im Vorjahr. Die Bauunterhaltungskosten des Kanalnetzes stiegen um ca. 50.000,- €, welche durch nachzuholende Unterhaltungsarbeiten zu erklären sind.

Die Stromkosten sind im Jahr 2024 weiterhin um ca. 30.000,- € gestiegen.

### Anlagennachweis

Im Bereich der Anlagenbuchhaltung konnte im Jahr 2024 in Summe ein Zugang in Höhe von 590.000,- € festgestellt werden. Ein Anteil i. H. v. 520.000,- € entfällt hierbei auf das Kanalnetz der Stadt Alfeld (Leine).

### Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung

Für das Jahr 2024 wurden auf Empfehlung der COMUNA Kosten i. H. v. etwa 50.000,- € zum Abzug gebracht.

### Kosten aus inneren Verrechnungen

Die Kosten aus inneren Verrechnungen sind im Vergleich zum Jahr 2023 um rund 7.000,- € gesunken. Dieses ist wesentlich auf die geringere Erbringung von Stunden des Baubetriebshofes zurückzuführen. Die sonstigen Kosten bewegen sich auf einem ähnlichen Niveau.

### Einnahmen

Über die Niederschlagswasser- und die Schmutzwasserbeseitigungsgebühren konnten Einnahmen von ungefähr 3.600.000 € generiert werden. Als Erstattung für Betriebskosten der an die Kläranlage angeschlossenen Gemeinden wurden von der Samtgemeinde Leinebergland und dem Wasserverband Peine 66.186,37 € gezahlt. Die Berechnung dieses Erstattungsbetrages ergibt sich aus der im Jahre 1983 geschlossenen Vereinbarungen 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 645.301,87 € angesetzt, die durch die COMUNA errechnet wurden.

### Übertrag von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren

Folgende Ergebnisse aus den Vorjahren waren für das Jahr 2024 zu berücksichtigen:

	<b>Abwasserbeseitigung</b>
Übertrag aus dem Jahr 2020	5.123,63 €
Übertrag aus dem Jahr 2021	- 114.805,15 €
Übertrag aus dem Jahr 2022	39.354,08 €
<b>Summe der Überträge</b>	<b>- 70.327,44 €</b>

*Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung*

### Jahresergebnis 2024

Mit einem Kostendeckungsgrad von 102,29 % konnte im Bereich der Abwasserbeseitigung eine Kostenüberdeckung in Höhe von 99.185,64 € 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 **Kostenüberdeckung i. H. v. 186.871,82 €** festgestellt.

Der Bereich der **Niederschlagswasserbeseitigung** hat mit **einer Kostenüberdeckung i. H. v. 2.541,14 €** abgeschlossen.

## Friedhöfe

### Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

Kostenstellen
<b>1.3.04.200 - Friedhofsamt</b>
1.3.04.201 - Friedhöfe allgemein
<b>1.3.04.220 - Friedhofsanlagen - allgemein</b>
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
<b>1.3.04.230 - Kapellen - allgemein</b>
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
<b>1.3.04.260 - Fuhrpark Friedhöfe - allgemein</b>
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
<b>553.01.00 - Friedhofs- und Bestattungswesen</b>
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
<b>553.01.20 - Sargbestattungen</b>
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
<b>553.01.30 - Urnenbestattungen</b>
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
553.01.38 – Urnenanlage „Blätter im Wind“
553.01.39 – Sozialbestattung Urne
<b>553.01.40 - Bestattungsleistungen</b>
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
<b>553.01.50 - Umbettungen</b>
553.01.51 - Umbettung eines Sarges
553.01.52 - Umbettung einer Urne
553.01.55 - Grabräumung / Einebnung
<b>553.01.60 - Kapellennutzung</b>
553.01.61 - Nutzung mit Feier
553.01.62 - Nutzung ohne Feier
<b>553.01.70 - Nutzung der Leichenhalle</b>
553.01.71 - Beisetzung auf städt. Friedhof
553.01.72 - ohne Beisetzung auf städt. Friedhof
<b>553.01.80 - Grabmahlgenehmigung</b>
553.01.81 - Standsicherheitskontrolle Grabmal
<b>553.01.90 - Pflege der Kriegsgräber</b>
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 242 Beerdigungen im Jahr 2024 liegt die Anzahl in etwa auf dem Niveau des Vorjahres. Auch im Jahr 2024 ist der Anteil der Urnenbestattungen weiter gestiegen. Im Jahr 2024 wurden 189 (78 %) [Vgl. 2023: 191 bzw. 78 %] Urnenbestattungen vorgenommen.

#### Einnahmeentwicklung

Die Einnahmen sind im Jahr 2024 um ca. 20.000 € gestiegen. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2024 mehr Nutzungsrechte ersterworben wurden.

#### Besondere Kostenpositionen

- Die Personalkosten, die direkt für den Friedhof angefallen sind, sind im Jahr 2024 wieder gestiegen. Diese Entwicklung ist darauf zurückzuführen, dass zwei Vollzeitkräfte nicht mehr langzeiterkrankt waren. Außerdem gab es allgemeine Entgeltsteigerungen.
- Nach der Kostenentwicklung des Jahres 2023 waren die Material- und Sachkosten im Jahr 2024 steigend, da mehr Kosten für die Unterhaltung der Maschinen und Geräte sowie der Fahrzeuge angefallen sind.
- Gestiegen sind wiederum die Unterhaltungskosten der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen sowie die Pflegearbeiten. In 2024 stiegen die Arbeitsaufträge der Lammetalwerkstatt, um die Beschäftigten des Friedhofes u.a. bei der Herrichtung der eingeebneten Gräber zu unterstützen. Die Büroräume sind angemietet. Hierfür fallen monatlich Mietkosten i. H. v. ca. 1.000,- € an.

### Eingesetztes Personal

Für den Bereich des Friedhofes sind 6 Vollzeitkräfte tätig gewesen. Der Krankenstand sank auf 17,40 %. Darüber hinaus sind weiterhin eine Verwaltungskraft und anteilig ein Amtsleiter für den Friedhof tätig.

Im Jahr 2024 wurden durch die Beschäftigten des Friedhofes insgesamt 7.114,50 produktive Stunden geleistet. Dies waren ca. 800 Stunden mehr als im Vorjahr. Der Betriebsabrechnung für das Jahr 2024 ist eine detaillierte Aufstellung beigefügt, für welche Bereiche des Friedhofes diese Stunden erbracht wurden.

### Jahresergebnis 2024

Der Kostendeckungsgrad des Jahres 2024 hat sich ggü. dem vorherigen Jahr verschlechtert. Insgesamt war eine Kostenunterdeckung i. H. v. 219.000,- € festzustellen. Diese Kostenunterdeckung ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass man im Rahmen der Neukalkulation des Jahres 2022 bzw. 2023 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 **2,64 % (Vorjahreswert: 2,75 %)**, der bei den Abrechnungen 2024 und bei den Gebührenbedarfsberechnungen 2026 angewendet wird. Der Zinssatz wird jährlich fortgeschrieben.

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

2019	2020	2021	2022	2023	<b>2024</b>
3,38 %	3,25 %	3,07 %	2,91 %	2,75 %	<b>2,64 %</b>

## Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024



## Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**  
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023
Personalkosten	1.947.107,75 €	-175.624,70 €	1.771.483,05 €	1.787.396,73 €
Materialkosten / Sachkosten	275.277,87 €	1.279,16 €	276.557,03 €	303.570,04 €
Fremdleistungen	45.315,44 €	2.176,48 €	47.491,92 €	42.412,49 €
Sonstige Kosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kalkulatorische Kosten ( <i>Abschreibungen und Zinsen</i> )	176.397,40 €	37.893,57 €	214.290,97 €	213.017,90 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	155.000,00 €	-17.136,66 €	137.863,34 €	143.695,68 €
<b>Gesamtkosten / Deckungsbedarf</b>	<b>2.599.098,46 €</b>	<b>-151.412,16 €</b>	<b>2.447.686,30 €</b>	<b>2.490.092,84 €</b>

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2023
Erträge aus dem Verkauf / aus dem Verleih	1.250,00 €	-100,00 €	1.150,00 €	87.390,30 €
Erstattungen von übrigen Bereichen der Stadt	362.300,00 €	-362.300,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Jahresergebnis				
Um Erträge bereinigte Summe der Aufwendungen	2.235.548,46 €	210.987,84 €	<b>2.446.536,30 €</b>	2.402.702,55 €

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:

01.01.2024 - 31.12.2024

				Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Personalkosten - Verwaltung</b>					
		Kosten (100%-Wert)	Ansatzfähigkeit		
- Leitung - 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	88.554,05 €	95%	84.126,35 €	76.896,48 €
abzgl. Personalkosten für die Verwaltung der StR		-11.376,00 €	100%	-11.376,00 €	-10.481,60 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation des WD		-10.665,00 €	100%	-10.665,00 €	-9.826,50 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation der man. StR		-2.133,00 €	100%	-2.133,00 €	-1.965,30 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 8 (TVöD)	69.278,63 €	100%	69.278,63 €	65.697,66 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 5 (TVöD)	52.236,60 €	50%	26.118,30 €	24.950,62 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 6 (TVöD)	35.019,31 €	100%	35.019,31 €	54.682,88 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 6 (TVöD)	27.419,47 €	33%	9.138,91 €	0,00 €
<b>Personalkosten - Baubetriebshof</b>					
- 23 tariflich Beschäftigte (Vollzeit)				1.361.330,08 €	1.410.540,97 €
- 6 tariflich Beschäftigte (Saisonkräfte, davon zwei Saisonkräfte mit lediglich 25 Std. / Woche)				220.433,60 €	199.317,24 €
- 1 tariflich Beschäftigte (Reinigungskraft mit 17 Std. / Woche)				17.807,15 €	16.586,87 €
abzgl. Personalkosten für die Rufbereitschaft Winterdienst (Monate Januar - März sowie November - Dezember 2024)				-20.176,98 €	-21.885,34 €
abzgl. Personalkosten für gezahlte Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Nacht- und Feiertagszuschläge etc.)				-7.418,30 €	-8.333,56 €
<b>&gt; Summe der Personalkosten</b>				<b>1.771.483,05 €</b>	<b>1.787.396,73 €</b>

## Anlage 2

## Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens</b>			
- Allgemeine Unterhaltungsarbeiten		8.360,47 €	14.438,24 €
- Wartung Sektionaltore		1.339,10 €	0,00 €
- Sanierung Salzsilo		0,00 €	0,00 €
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien		731,65 €	1.219,66 €
- Prüf- und Wartungsarbeiten; Heizungsanlage		16.874,78 €	10.518,02 €
<i>abgebildete Sachkonten: 421110; 421111 und 424120</i>			
<b>Unterhaltung des beweglichen Vermögens</b>			
<i>z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen</i>			
		46.169,93 €	46.008,11 €
	<i>Kosten 2023</i>	<i>Kosten 2024</i>	
- Liebherr Bagger	4.132,64 €	2.777,39 €	
- Etesia Mäher	3.036,87 €	5.064,90 €	
- Atlas Radlader	4.340,12 €	2.883,84 €	
- Ransomes (Großflächen-)Mäher	11.090,48 €	13.481,22 €	
- Sonstiges bewegliches Vermögen	23.408,00 €	21.962,58 €	
<i>abgebildetes Sachkonto: 422100</i>			
<b>Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b>			
<i>Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 1.000,- €, die sofort abgeschrieben werden.</i>			
Beschafft wurden u. a. Regale, ein Diensthandy und diverse Kleinmaterialien		14.331,35 €	18.274,21 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427113</i>			

## Anlage 2

## Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Haltung von Fahrzeugen</b>			
<i>Hierzu gehören etwa Reparaturen, Benzinkosten, Betriebsstoffe oder Kfz-Steuern.</i>			
	<i>Kosten 2023</i>	<i>Kosten 2024</i>	
- Benzin für Fahrzeuge	70.811,42 €	55.952,39 €	
- Benzin für Maschinen und Kleinmaschinen	16.390,28 €	22.887,20 €	
- Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	82.394,64 €	55.209,22 €	
- Kfz-Steuern	4.431,00 €	3.382,00 €	
- Versicherung der Fahrzeuge und Maschinen (durch den komm. Schadensausgleich)	12.948,86 €	16.426,72 €	
- Leihgebühren für Maschinen	636,65 €	3.277,45 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 346101, 423100, 425100 und 427112</i>		157.134,98 €	186.976,20 €
<b>Dienst- und Schutzkleidung</b>			
<i>Bspw. Arbeitskleidung</i>			
<i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>		14.135,08 €	11.112,15 €
<b>Verbrauchsmaterial</b>			
<i>Bspw. Müllsäcke, Schrauben oder Schleifscheiben</i>			
<i>abgebildete Sachkonten: 421202 und 427112</i>		11.739,27 €	11.877,07 €
<b>Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</b>			
	<i>Kosten 2023</i>	<i>Kosten 2024</i>	
- Kopierkosten	688,43 €	697,17 €	
- Reisekosten	36,48 €	0,00 €	
- Telefon und Internet	2.421,47 €	2.398,84 €	
- Altgeräteentsorgung		48,79 €	
- Bürobedarf		2.595,62 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 423200; 427112; 443140, 429110</i>		5.740,42 €	3.146,38 €
<b>&gt; Summe der Materialkosten / Sachkosten</b>		<b>276.557,03 €</b>	<b>303.570,04 €</b>

**Anlage 3****Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

			<b>Kosten 2024</b>	<i>Kosten 2023</i>
<b>Energiekosten (Strom)</b>				
aufgeteilt auf:	Kosten 2023	Kosten 2024	6.620,02 €	6.558,96 €
- Gebäudekomplex Jahnstr. 2 (Hauptgebäude)	6.233,99 €	6.511,93 €		
- Lagerplatz - Im Schwarzen Siek	160,11 €	132,00 €		
- Scheune Rittergut Limmer	164,86 €	-23,91 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 427620</i>				
<b>Energiekosten (Heizungen)</b>				
	Kosten 2023	Kosten 2024	18.654,50 €	16.309,81 €
- Gaskosten: Beheizung Bauhof mit Malerwerkstatt u. Tischlerei	16.216,87 €	18.654,50 €		
- <i>In 2023 Gaskosten: Beheizung des Bauhofes, Malerw. + Tischl.</i>	92,94 €			
<i>abgebildetes Sachkonto: 427610</i>				
<b>Unterstützung des Baubetriebshofes</b>				
- Unterstützungsleistung der Labora gGmbH			11.764,75 €	8.979,98 €
<i>abgebildete Sachkonten: 429110, 421210</i>				

**Anlage 3****Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		<b>Kosten 2024</b>	<i>Kosten 2023</i>
<b>Versicherung</b>			
für den Gebäudekomplex Jahnstr. 2, das Lager und die Garagen <i>abgebildetes Sachkonto: 424140</i>		3.584,35 €	3.333,45 €
<b>Sonstige Bewirtschaftung</b>			
aufgeteilt auf:	Kosten 2023	Kosten 2024	
- Abfallentsorgung und Sperrmüll (10 % der Gesamtkosten)	1.678,64 €	1.271,27 €	4.967,27 €
- Entsorgung Reaktions- u. Destillationsrückstände	434,47 €	60,08 €	
- Kontrolle der Heizungsanlage (Schornsteinfegergebühren)	281,96 €	182,84 €	
- Kontrolle des Trinkwassers	0,00 €	297,50 €	
- Verkauf-/Auktionsgebühr	150,00 €	0,00 €	
- Grundbesitzabgaben	2.784,19 €	3.155,58 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 424101; 424150; 425100</i>			5.329,26 €
<b>EDV-Aufwendungen</b>			
Wartungskosten und Servicepauschale für die Software Regie68 (dient u. a. der Stundenerfassung der Beschäftigten)		1.901,03 €	1.901,03 €
<b>&gt; Summe der Fremdleistungen</b>		<b>47.491,92 €</b>	<i>42.412,49 €</i>

## Anlage 4

## Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

			Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten</b>				
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).			<b>31.309,26 €</b>	33.465,00 €
<b>Stelle</b>	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 Angestellter - Entgeltgruppe 6 (TVöD)	58%	5.658,33 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 6 (TVöD)	19,44%	1.885,92 €		
<b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten</b>				
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. fachbereichsinternen Gemeinkosten.			<b>106.554,08 €</b>	110.230,68 €
<b>Leistendes Amt</b>	Kosten 2023	tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	33.465,00 €	<b>siehe oben (Sachkosten)</b>		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Mitarbeiter/in i. H. v. 2.280,- €)	79.716,00 €	75.764,40 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	24.756,88 €	25.611,97 €		
- EDV / Finanzbuchhaltung (Kosten der Finanzsoftware)	330,80 €	340,47 €		
- Stadtkasse	5.427,00 €	4.837,24 €		
<b>&gt; Summe Kosten aus inneren Verrechnungen</b>			<b>137.863,34 €</b>	143.695,68 €

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024(Σ)	Veränderung Anschaffungs- kosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung <u>2,64 %</u>
<b>Bauliche Anlagen (KST 1.4.07.001)</b>								
Malerwerkstatt	01.01.2009	56	22.949,81 €	0,00 €	-6.147,27 €	-409,82 €	16.392,72 €	432,77 €
Verwaltungsgebäude	01.01.2009	51	233.577,94 €	0,00 €	-68.699,40 €	-4.579,96 €	160.298,58 €	4.231,88 €
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 €	-38.453,95 €	-2.563,60 €	135.870,62 €	3.586,98 €
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 €	-39.046,61 €	-2.603,11 €	36.443,50 €	962,11 €
Lagerhaus	01.01.2009	16	17.719,72 €	0,00 €	-16.612,24 €	-1.107,48 €	0,00 €	0,00 €
Tischlerwerkstatt	01.01.2009	56	16.941,58 €	0,00 €	-4.537,92 €	-302,53 €	12.101,13 €	319,47 €
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 €	-6.658,17 €	-443,88 €	4.438,78 €	117,18 €
MAN Garage	01.01.2009	65	12.969,42 €	0,00 €	-2.992,94 €	-199,53 €	9.776,95 €	258,11 €
Salzlagerhalle	01.01.2009	56	14.014,99 €	0,00 €	-3.754,01 €	-250,27 €	10.010,71 €	264,28 €
Tanklagerturm	01.01.2009	56	1.451,98 €	0,00 €	-388,92 €	-25,93 €	1.037,13 €	27,38 €
KFZ Werkstatt	01.01.2009	46	17.879,67 €	0,00 €	-5.830,32 €	-388,69 €	11.660,66 €	307,84 €
Lagerhalle	01.01.2009	18	12.063,85 €	0,00 €	-10.053,21 €	-670,21 €	1.340,42 €	35,39 €
Lagerhalle *	01.01.2009	15	2.704,43 €	0,00 €	-2.704,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegeb. Zuschuss Kfz Labora Jugendwerkstatt *	01.07.2013	10	1.350,00 €	0,00 €	-1.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Maschendrahtzaun 2 m hoch, 77m	01.12.2013	18	3.459,03 €	0,00 €	-1.937,70 €	-192,17 €	1.329,16 €	35,09 €
Ausrüstung für Werkstattwagen (Caddy)	01.04.2014	13	1.510,23 €	0,00 €	-1.132,67 €	-116,17 €	261,39 €	6,90 €
Zaunanlage Baubetriebshof	01.07.2014	18	3.579,82 €	0,00 €	-1.889,35 €	-198,88 €	1.491,59 €	39,38 €
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 €	-2.091,73 €	-234,59 €	723,31 €	19,10 €

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024(Σ)	Veränderung Anschaffungs- kosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung <u>2,64 %</u>
Fenstersanierung Baubetriebshof	01.01.2018	40	17.713,30 €	0,00 €	-2.657,00 €	-442,83 €	14.613,47 €	385,80 €
Carport für Nutzfahrzeuge	01.12.2019	25	76.370,02 €	0,00 €	-12.468,70 €	-3.054,80 €	60.846,52 €	1.606,35 €
<b>mobile Lichtsignalanlage</b>	<b>01.05.2024</b>	<b>18</b>	<b>7.323,86 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-271,25 €</b>	<b>7.052,61 €</b>	<b>186,19 €</b>
Zuschuss KIP Fenster Baubetriebshof	01.01.2018	40	-15.941,97 €	0,00 €	2.391,30 €	398,55 €	-13.152,13 €	-347,22 €
<b>Summe</b>			<b>730.605,96 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-240.411,69 €</b>	<b>-17.657,14 €</b>	<b>472.537,13 €</b>	<b>15357,45676</b>

Fuhrpark (KST 1.4.07.002)									
<del>VW Bus - HI - JW 555</del> *	<del>01.08.1996</del>	<del>10</del>	<del>1,00 €</del>	<del>0,00 €</del>	<del>-1,00 €</del>	<del>0,00 €</del>	<del>0,00 €</del>	<del>0,00 €</del>	<del>0,00 €</del>
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 €	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 €	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 €	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 €	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 €	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 €	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 €	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 €	0,00 €
Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper - HI - AB 1058	01.12.2013	10	22.172,28 €	0,00 €	-22.172,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW Caddy (Werkstattwagen) - ALF - AB 101	01.06.2014	10	14.519,78 €	0,00 €	-13.914,79 €	0,00 €	604,99 €	15,97 €	
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter - ALF-AB 102	01.06.2016	10	48.870,00 €	0,00 €	-37.059,75 €	-4.887,00 €	6.923,25 €	182,77 €	
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter - ALF-AB 103	01.06.2016	10	54.000,00 €	0,00 €	-40.950,00 €	-5.400,00 €	7.650,00 €	201,96 €	
Mercedes Benz Unimog U 218 - ALF-AB 104	01.11.2016	9	170.781,00 €	0,00 €	-135.992,28 €	-18.975,67 €	15.813,06 €	417,46 €	
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0 - ALF-AB 105	01.03.2017	10	33.200,00 €	0,00 €	-22.686,67 €	-3.320,00 €	7.193,33 €	189,90 €	
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0 - ALF-AB 106	01.03.2017	10	41.360,00 €	0,00 €	-28.262,67 €	-4.136,00 €	8.961,33 €	236,58 €	
Pritschenfahrzeug Maler BBH - ALF-AB 107	01.07.2019	10	5.300,00 €	0,00 €	-2.385,00 €	-530,00 €	2.385,00 €	62,96 €	

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024(Σ)	Veränderung Anschaffungs- kosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung <u>2,64 %</u>
Atlas Radlader AR60e	01.01.2020	9	64.795,50 €	0,00 €	-28.798,00 €	-7.199,50 €	28.798,00 €	760,27 €
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 €	-9.563,63 €	-2.668,92 €	14.456,64 €	381,66 €
Deutz Schlepper - ALF AB 86	01.05.2021	10	85.680,00 €	0,00 €	-22.134,00 €	-8.568,00 €	54.978,00 €	1.451,42 €
MAN TGS Container LKW	01.06.2022	10	226.526,86 €	0,00 €	-35.866,75 €	-22.652,69 €	168.007,42 €	4.435,40 €
Liebherr Hydraulik-Bagger Type A 912	01.11.2022	10	204.442,00 €	0,00 €	-23.851,57 €	-20.444,20 €	160.146,23 €	4.227,86 €
Mercedes Benz Sprinter II - ALF - AB 127	01.03.2023	4,5	30.102,59 €	0,00 €	-5.574,55 €	-6.689,46 €	17.838,57 €	470,94 €
Mercedes Benz Sprinter 314 - ALF - AB 128	01.06.2023	5	29.438,26 €	0,00 €	-3.434,46 €	-5.887,65 €	20.116,14 €	531,07 €
Suzuki Vitara 1.4 Comfort - ALF - AB 100	01.06.2023	10	25.861,60 €	0,00 €	-1.508,59 €	-2.586,16 €	21.766,85 €	574,64 €
<b>Deutz Trecker</b>	<b>01.06.2024</b>	<b>10</b>	<b>110.670,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-6.455,75 €</b>	<b>104.214,25 €</b>	<b>2.751,26 €</b>
<b>Summe</b>			<b>1.670.403,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.111.075,59 €</b>	<b>-120.401,00 €</b>	<b>535.638,82 €</b>	<b>14.140,86 €</b>
<b>Geräte und Maschinen (KST 1.4.07.003)</b>								
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 €
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 €	-1.401,42 €	0,00 €	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 €

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024(Σ)	Veränderung Anschaffungs- kosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung <u>2,64 %</u>
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 €	-7.095,16 €	-703,65 €	8.385,19 €	221,37 €
Bandsäge Berg & Schmidt GBS 185	01.03.2014	13	1.930,78 €	0,00 €	-1.460,46 €	-148,52 €	321,80 €	8,50 €
Vibrationsstampfer *	01.10.2014	9	2.109,66 €	0,00 €	-2.109,66 €	0,00 €	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 €	-2.399,08 €	-355,42 €	444,27 €	11,73 €
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 €	-1.960,00 €	0,00 €	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 €	-1.380,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Laubverladegebläse mit Saugschlauch 5m	01.11.2016	10	6.307,00 €	0,00 €	-4.520,02 €	-630,70 €	1.156,28 €	30,53 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.06.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.833,94 €	-116,07 €	0,00 €	0,00 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-5.120,03 €	-777,73 €	1.101,78 €	29,09 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-5.120,03 €	-777,73 €	1.101,78 €	29,09 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.05.2018	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.578,58 €	-278,57 €	92,86 €	2,45 €
Frontanbaumähwerk für UNIMOG	01.09.2018	7	58.881,00 €	0,00 €	-44.861,71 €	-8.411,57 €	5.607,71 €	148,04 €
Ransomes Spindelmäher	01.05.2019	7	97.746,01 €	0,00 €	-65.164,01 €	-13.963,72 €	18.618,29 €	491,52 €
2-Säulenhebebühne 2.40 Premium	01.08.2019	10	6.396,67 €	0,00 €	-2.825,20 €	-639,67 €	2.931,81 €	77,40 €
Vibrationswalze Wacker-Neuson RD7He EU *	01.09.2019	4	7.556,50 €	0,00 €	-7.556,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024(Σ)	Veränderung Anschaffungs- kosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung <u>2,64 %</u>
Honda Motorhacke / Einachser	01.04.2020	7	3.974,05 €	0,00 €	-2.128,96 €	-567,72 €	1.277,37 €	33,72 €
Profi Aufsitzmäher Etesia	01.07.2020	7	28.269,20 €	0,00 €	-14.134,60 €	-4.038,46 €	10.096,14 €	266,54 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2020	7	1.792,83 €	0,00 €	-875,07 €	-256,12 €	661,64 €	17,47 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2020	7	1.792,82 €	0,00 €	-875,07 €	-256,12 €	661,64 €	17,47 €
Werkstattwagen S12 gefüllt	01.09.2020	13	3.014,85 €	0,00 €	-773,04 €	-231,91 €	2.009,90 €	53,06 €
Formatkreissäge K500 Felder	01.11.2020	9	6.255,88 €	0,00 €	-2.201,14 €	-695,10 €	3.359,64 €	88,69 €
Anhänger Pongratz Maschinentransporter	01.05.2021	9	4.700,00 €	0,00 €	-1.392,59 €	-522,22 €	2.785,19 €	73,53 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.06.2021	7	1.725,00 €	0,00 €	-636,61 €	-246,43 €	841,96 €	22,23 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.07.2021	7	1.725,00 €	0,00 €	-616,07 €	-246,43 €	862,50 €	22,77 €
Zugspindeldrehmaschine	01.08.2021	9	5.224,91 €	0,00 €	-1.402,99 €	-580,55 €	3.241,38 €	85,57 €
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 €	-309,52 €	-206,35 €	1.547,60 €	40,86 €
ATLAS Kehrmaschine Bema Dual 35.2300 PM	01.09.2022	9	15.600,90 €	0,00 €	-2.311,24 €	-1.733,43 €	11.556,22 €	305,08 €
Sichelmähwerk TXL-H 180	01.12.2022	10	9.996,00 €	0,00 €	-1.082,90 €	-999,60 €	7.913,50 €	208,92 €
Dücker Böschungsmäher KBM350	01.03.2023	7	18.990,95 €	0,00 €	-2.260,83 €	-2.712,99 €	14.017,13 €	370,05 €
Dücker Schlegelmähkopf Typ MKL 10	01.03.2023	7	7.282,08 €	0,00 €	-866,91 €	-1.040,30 €	5.374,87 €	141,90 €
STIHL Motorsäge	01.04.2023	7	1.660,05 €	0,00 €	-177,86 €	-237,15 €	1.245,04 €	32,87 €
STIHL Trennschleifer	01.06.2023	9	1.695,75 €	0,00 €	-109,91 €	-188,42 €	1.397,42 €	36,89 €
<b>Vibrationsplatte Wacker Neuson</b>	<b>01.10.2024</b>	<b>7,83</b>	<b>4.485,11 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-143,15 €</b>	<b>4.341,96 €</b>	<b>114,63 €</b>
<b>Summe</b>			<b>468.187,99 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-313.529,35 €</b>	<b>-41.705,78 €</b>	<b>112.952,86 €</b>	<b>2.981,96 €</b>

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024(Σ)	Veränderung Anschaffungs- kosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung <u>2,64 %</u>
zuzüglich								
<b>Grundstücke</b>								
Gebäude und Freifläche - Jahnstraße	4.442 m <sup>2</sup>		Die Bewertung der Grundstücke erfolgte durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2009				73.862,51 €	1.949,97 €
Betriebsfläche, Lagerplatz - Vor dem Rettberge	3.667 m <sup>2</sup>						3.667,00 €	96,81 €
<b>Summe</b>							<b>77.529,51 €</b>	<b>2.046,78 €</b>
<b>Gesamtsumme Anlagennachweis</b>			<b>2.869.197,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.665.016,63 €</b>	<b>-179.763,91 €</b>	<b>1.198.658,33 €</b>	<b>34.527,06 €</b>
Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b>							<b>179.763,91 €</b>	
Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b>							<b>34.527,06 €</b>	
<b>Kalkulatorische Kosten gesamt</b>							<b>214.290,97 €</b>	

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind in 2024 neu angeschafft worden. Durchgestrichene Anlagen wurden verkauft bzw. abgegeben. Anlagen mit einem \* sind bereits abgeschrieben.

**Anlage 6****Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		<b>Einnahmen 2024</b>	<i>Einnahmen 2023</i>
<b>Erträge aus dem Verkauf</b>			
- Verkauf von Fahrzeugen oder Maschinen	1.150,00 €	1.150,00 €	87.390,30 €
- Verkauf von sonstigen Gegenständen	0,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 342100; 531221; 531222</i>			
<b>&gt; Summe der Einnahmen</b>		<b>1.150,00 €</b>	<b>87.390,30 €</b>

# Anlage 7

# Fahrzeugkosten



Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Fahrzeug		Kalkulatorische Kosten			Kosten für Unterhaltung und Betrieb					Ermittlung des Stundensatzes			
Bezeichnung	Kennzeichen	Abschreibung	Restbuchwert	Kalk. Zinsen 2,64 %	Benzin	Steuern	Reparatur, Fahrzeugpflege	Versicherung (KSA)	Garage + aufzuteil. K.	Gesamt- kosten	Einsatz- stunden	Kosten pro Stunde	Stundensatz (gerundet)
Atlas Radlader AR 60e (Maschine)	ohne	7.199,50 €	28.798,00 €	760,27 €	1.211,57 €	- €	3.250,14 €	85,98 €	1.177,47 €	13.684,93 €	271,75	50,36 €	50,00 €
Liebherr Bagger (Maschine)	ohne	20.444,20 €	160.146,23 €	4.227,86 €	7.952,35 €	- €	9.187,64 €	86,08 €	1.177,47 €	43.075,60 €	1.269,25	33,94 €	35,00 €
Aufsitzmäher Etesia (Maschine)	ohne	- €	- €	- €	948,57 €	- €	4.669,21 €	26,33 €	1.177,47 €	6.821,58 €	166,00	41,09 €	65,00 €
Ransomes Spindelmäher (Maschine)	ohne	13.963,72 €	18.618,29 €	491,52 €	3.974,43 €	- €	26.163,23 €	85,98 €	1.177,47 €	45.856,35 €	625,25	73,34 €	65,00 €
Deutz Schlepper 10n	ALF-AB 86	8.568,00 €	54.978,00 €	1.451,42 €	3.167,04 €	166,00 €	7.164,02 €	129,74 €	1.177,47 €	21.823,69 €	359,25	60,75 €	55,00 €
<b>Deutz Schlepper 11 NC</b>	<b>ALF-AB 85</b>	<b>6.455,75 €</b>	<b>104.214,25 €</b>	<b>2.751,26 €</b>	<b>184,36 €</b>	<b>173,00 €</b>	<b>1.032,94 €</b>	<b>67,36 €</b>	<b>1.177,47 €</b>	<b>11.842,13 €</b>	<b>44,75</b>	<b>264,63 €</b>	<b>55,00 €</b>
MAN Cont.-LKW	ALF-AB 567	22.652,69 €	168.007,42 €	4.435,40 €	14.780,90 €	556,00 €	13.471,28 €	1.181,28 €	1.177,47 €	58.255,01 €	957,75	60,82 €	60,00 €
Mercedes-Benz Axor 1829 LKW-Kipper	HI-AB 789	- €	- €	- €	1.315,79 €	- €	7.143,54 €	953,04 €	1.177,47 €	10.589,84 €	239,25	44,26 €	60,00 €
UNIMOG U 427/12 (lang)	HI-AB 588	- €	- €	- €	1.395,47 €	- €	3.601,73 €	921,14 €	1.177,47 €	7.095,81 €	225,50	31,47 €	60,00 €
Mercedes Benz Unimog U 218	ALF-AB 104	18.975,67 €	15.813,06 €	417,46 €	5.798,76 €	- €	10.734,68 €	953,04 €	1.177,47 €	38.057,08 €	518,25	73,43 €	60,00 €
Suzuki Grand Vitara (Betriebsleitung)	ALF-AB 100	2.586,16 €	21.766,85 €	574,64 €	1.492,05 €	105,00 €	957,81 €	444,91 €	1.177,47 €	7.338,04 €	256,25	28,64 €	11,00 €
VW Caddy Werkstattwagen	ALF-AB 101	- €	604,99 €	15,97 €	1.637,68 €	124,00 €	2.842,11 €	529,92 €	1.177,47 €	6.327,16 €	23,50	269,24 €	11,00 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter	ALF-AB 102	4.887,00 €	6.923,25 €	182,77 €	1.398,82 €	210,00 €	1.196,80 €	561,82 €	1.177,47 €	9.614,68 €	1.310,42	7,34 €	11,00 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter	ALF-AB 103	5.400,00 €	7.650,00 €	201,96 €	2.222,23 €	173,00 €	4.108,79 €	617,34 €	1.177,47 €	13.900,79 €	1.367,25	10,17 €	11,00 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0	ALF-AB 105	3.320,00 €	7.193,33 €	189,90 €	1.163,83 €	210,00 €	2.243,10 €	586,72 €	1.177,47 €	8.891,02 €	1.549,50	5,74 €	11,00 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0	ALF-AB 306	4.136,00 €	8.961,33 €	236,58 €	2.510,87 €	210,00 €	822,65 €	540,84 €	1.177,47 €	9.634,41 €	1.654,67	5,82 €	11,00 €
Pritschenfahrzeug Maler BBH	ALF-AB 107	530,00 €	2.385,00 €	62,96 €	688,68 €	210,00 €	86,49 €	585,44 €	1.177,47 €	3.341,05 €	492,25	6,79 €	11,00 €
VW Caddy Maxi	ALF-AB 120	2.668,92 €	14.456,64 €	381,66 €	1.668,87 €	152,00 €	1.320,12 €	503,32 €	1.177,47 €	7.872,36 €	1.458,25	5,40 €	11,00 €
VW T5	ALF-AB 121	- €	- €	- €	1.302,52 €	386,00 €	14.533,82 €	567,36 €	1.177,47 €	17.967,17 €	76,50	234,86 €	11,00 €
Mercedes Benz Sprinter II	ALF-AB 127	6.689,46 €	17.838,57 €	470,94 €	3.328,47 €	185,00 €	2.468,65 €	530,02 €	1.177,47 €	14.850,01 €	1.743,00	8,52 €	11,00 €
Mercedes Benz 314 Sprinter	ALF-AB 128	5.887,65 €	20.116,14 €	531,07 €	1.781,61 €	210,00 €	648,27 €	530,02 €	1.177,47 €	10.766,09 €	963,25	11,18 €	11,00 €
VW Caddy (ehemals Verwaltung)	HI - ND 713	- €	- €	- €	2.182,84 €	94,00 €	1.132,99 €	469,22 €	1.177,47 €	5.056,52 €	266,25	18,99 €	11,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1052	- €	- €	- €	2.837,39 €	210,00 €	10.160,12 €	561,82 €	1.177,47 €	14.946,80 €	852,00	17,54 €	11,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1054	- €	- €	- €	2.412,72 €	210,00 €	3.597,32 €	561,82 €	1.177,47 €	7.959,33 €	1.102,25	7,22 €	11,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1055	- €	- €	- €	2.352,93 €	- €	3.441,18 €	617,34 €	1.177,47 €	7.588,92 €	1.211,00	6,27 €	11,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1056	- €	- €	- €	1.240,11 €	210,00 €	13.084,54 €	561,82 €	1.177,47 €	16.273,94 €	703,49	23,13 €	11,00 €
Pfau Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper	HI-AB 1058	- €	0,00 €	0,00 €	1.055,31 €	- €	2.740,88 €	529,92 €	1.177,47 €	5.503,58 €	1.328,75	4,14 €	11,00 €
VW LT-Bus	HI-AB 540	- €	- €	- €	1.384,54 €	210,00 €	5.006,18 €	617,34 €	1.177,47 €	8.395,53 €	792,25	10,60 €	11,00 €
<del>VW Bus ehemals Jugendwerkstatt</del>	<del>HI-JW 555</del>	<del>- €</del>	<del>- €</del>	<del>- €</del>	<del>- €</del>	<del>282,00 €</del>	<del>566,59 €</del>	<del>245,56 €</del>	<del>1.177,47 €</del>	<del>1.706,62 €</del>	<del>5,00</del>	<del>341,32 €</del>	<del>11,00 €</del>
Anhänger (9 Stck.) - werden aufgeteilt		2.077,67 €	4.988,74 €	131,70 €	- €	488,30 €	1.056,86 €	1.774,20 €	↑	- €			
Sonstige Kosten - werden aufgeteilt		- €	- €	- €	- €	- €	23.063,45 €	- €	↑	- €			
		136.442,39 €	663.460,10 €	17.515,35 €	73.390,71 €	4.209,30 €	181.497,08 €	16.426,72 €	34.146,70 €	435.036,06 €	21.832,83		

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:

01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2024	Vergleich	Stunden 2023
Grünflächen und Anlagen	5800	Allgemein	2.669,59	↖	1.086,91
Straßenbegleitgrün	5801	Allgemein	7.842,47	↙	9.984,36
Kinderspielplätze	5802	Allgemein	3.351,75	↙	3.400,75
Städtische Schulen	5804	Allgemein	260,75	↙	300,25
Sporthallen	5805	Allgemein	4,67	↙	14,75
Sportplätze und Bolzplätze	5806	Allgemein	881,25	↖	848,25
Forst	5807	Allgemein	114,50	↖	71,50
Feldwege und Waldwege (inkl. Gräben)	5808	Allgemein	926,75	↙	1.047,50
Unterhaltung der Zäune, Einfriedungen und Geländer (ohne Brücken)	5809	Allgemein	25,75	↖	2,00
Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)	5810	Allgemein	3.123,50	↖	2.863,00
Freizeit- und Begegnungsstätten (Wanderhütten)	5811	Allgemein	41,00	↖	7,66
Abfallbeseitigung der Grünflächen (Gras, Baumschnitt)	5812	Allgemein	290,75	↙	429,25
Sieben Berge Bad	5813	Allgemein	74,00	↙	102,50
Unterhaltung Ruhebänke	5815	Allgemein	542,50	↖	502,75
Kleingeräte Sportplätze	5816	Allgemein	-	↔	-
Regenrückhaltebecken (Kontrolle und Unterhaltung)	5817	Allgemein	53,50	↖	-
Kindertagesstätten	5880	Allgemein	1.093,00	↖	404,41
Kultur und Begegnungszentrum Alfeld (KuBA)	5881	Allgemein	444,50	↖	-
Jugendpflege	5882	Allgemein	-	↙	2,00
Abfallbeseitigung Kehrcontainer	6704	Reinigung mit Gebühr	-	↙	5,50
Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe	6711	Reinigung ohne Gebühr	3.789,75	↖	3.694,75
Innenstadt - Straßenreinigung	6715	Reinigung mit Gebühr	183,25	↖	143,75
Abfallbeseitigung Straßenreinigung (nicht Kehrcontainer)	6716	Reinigung ohne Gebühr	3,00	↖	-
Papierkörbe (Unterhaltung und Reparatur)	6717	Reinigung ohne Gebühr	1,00	↖	-
Beseitigung "Wilde Müllentsorgung"	6718	Reinigung ohne Gebühr	6,50	↖	4,50
Gehweg- und Gossenreinigung	6719	Reinigung ohne Gebühr	136,50	↖	112,00
Straßeneinläufe	6730	Reinigung ohne Gebühr	982,50	↙	1.116,25

## Anlage 8

## Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2024	Vergleich	Stunden 2023
Winterdienst allgemein	6750	Winterdienst	811,75	↙	1.535,00
Räumfahrzeuge (drei Fahrzeuge und ein Trecker)	6751 - 6757	Winterdienst	90,00	↖	-
Handkolonnen (I bis III)	6758 - 6761	Winterdienst	3,50	↖	-
Versorgungs-Fahrzeug	6762	Winterdienst	-	↔	-
Salz- und Streumaterial	6763	Winterdienst	-	↔	-
Wartung und Instandhaltung der Winterdienstgeräte	6764	Winterdienst	106,00	↙	179,50
Kläranlage Wettensen (inkl. Reparatur und Wartung der Fahrzeuge)	7000	Abwasserbeseitigung	159,50	↙	169,25
Friedhofskapellen	7510	Friedhöfe	23,50	↖	1,50
Friedhöfe, Wegeunterhaltung, Rahmenanlagen	7511	Friedhöfe	203,00	↖	182,50
Kriegs- und Zivilopfergräber / Ehrenmäler	7512	Friedhöfe	41,92	↙	106,00
Kleingeräte Friedhof, Wartung + Reparatur	7515	Friedhöfe	15,25	↙	16,00
Unterhaltung der Fahrzeuge	7514 - 7526	Friedhöfe	83,00	↖	46,00
Kompostierung	7538	Friedhöfe	8,00	↖	-
Straßenunterhaltung, Ausbesserungen, kleine Neuanlagen (Straßen)	7700	Allgemein	298,50	↙	416,75
Verkehrszeichen, Straßenbenennungszeichen	7701	Allgemein	1.053,75	↙	1.538,00
Fahrbahnmarkierungen	7702	Allgemein	445,75	↖	239,25
Absperrungen	7703	Allgemein	512,50	↖	229,50
Arbeiten an städt. Grundbesitz (Wohnhäuser, Zäune)	7704	Allgemein	198,75	↙	281,25
Buswartehallen, Neuanlagen + Wartung	7705	Allgemein	7,00	↖	-
Öffentliche Toiletten, Wartung und Reparatur	7706	Allgemein	7,00	↙	8,00
Feuerwehr	7707	Allgemein	283,00	↖	189,17
Entrümpelung angemieteter Räume	7708	Allgemein	3,50	↖	-
Museum, Tiermuseum	7709	Allgemein	32,75	↖	13,50
Kirchen	7710	Allgemein	22,75	↖	-
Heinrich-Windel-Bücherei	7711	Allgemein	24,25	↖	13,75

## Anlage 8

## Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2024	Vergleich	Stunden 2023
Mobilitätszentrum / Bahnhof	7712	Allgemein	33,50	↙	49,50
Brücken und Geländer (sämtl. Arbeiten)	7713	Allgemein	58,25	↙	154,50
Spermüllcontainer	7719	Allgemein	109,25	↖	65,75
Beseitig. Vandalismusschäden (Verschmutzungen usw.)	7720	Allgemein	19,75	↖	11,75
Instandhaltung und Transport Inventar in Verwaltungsgebäuden	7721	Allgemein	120,42	↙	182,75
Altpapierentsorgung Verwaltung	7722	Allgemein	-	↔	-
Fahrräder	7723	Allgemein	43,00	↙	147,00
Entsorgung von Tierkadavern	7725	Allgemein	8,00	↖	5,00
Veranstaltungen (Sportbereich)	7800	Allgemein	35,25	↖	17,00
Veranstaltungen Kulturbereich (Stadtfest, Jahrmarkt, etc.)	7801	Allgemein	94,50	↙	255,50
Vertretung Rathaus (Botendienst / Fahrer)	7803	Allgemein	-	↔	-
Grenzbegehung	7804	Allgemein	25,00	↖	-
Wahlen	7808	Allgemein	121,00	↖	-
Forum Alfeld Aktiv	7809	Allgemein	315,25	↖	27,00
Arbeiten für den Kulturbereich (Maibaum, Weihnachtsbaum)	7810	Allgemein	60,25	↙	379,50
Beseitigung von Unwetterschäden	7811	Allgemein	495,25	↙	623,25
Unterhaltung der städtischen Fahrzeuge	diverse	Allgemein	129,75	↖	117,75
Ölbeseitigung	7822	Allgemein	40,25	↙	46,75
Flüchtlingsangelegenheiten	7995	Allgemein	6,00	↙	39,00
Aufgaben für den Bereich Feuerwehr	7996	Allgemein	3,00	↙	13,50
<del>Aufgaben des Brandschutzbeauftragten (abgegrenzt)</del>	<del>7997</del>	<del>Allgemein</del>	<del>8,50</del>	<del>↙</del>	<del>14,50</del>
<del>Aufgaben des Personalrates (abgegrenzt)</del>	<del>7998</del>	<del>Allgemein</del>	<del>124,50</del>	<del>↖</del>	<del>37,75</del>
Sonstige städtische Angelegenheiten	7999	Allgemein	393,00	↖	19,25
Unterhaltung Fahrzeug Innenstadt Straßenreinigung	8101	Allgemein	2,00	↖	-
<b>Zwischensumme (ohne die abgegrenzten Kostenstellen)</b>			<b>33.390,32</b>	↙	<b>33.464,26</b>
		inkl. abzugrenzender Std.	33.521,32	↖	33.516,51

## Anlage 8

## Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2024	Vergleich	Stunden 2023
<b>Nachfolgende Leistungen sind Eigenleistungen, die bei der Kalkulation des Stundenverrechnungssatzes unberücksichtigt bleiben</b>					
Verwaltung, Betriebsleitung	8000	Eigenleistung	2.343,00	↙	2.352,25
Lager und Hofarbeiten Jahnstraße	8001	Eigenleistung	1.554,00	↖	1.263,25
Instandhaltung Jahnstraße	8002	Eigenleistung	53,00	↖	25,00
Lager Schwarzer Siek	8003	Eigenleistung	226,50	↙	377,75
Unterhaltung der <u>eigenen Fahrzeuge</u>	8004	Eigenleistung	1.450,50	↙	1.838,50
Kleingeräte Bauhof, Wartung und Reparatur	8005	Eigenleistung	636,42	↖	427,25
Wartung <u>Anbaugeräte</u> (u.a. Anbaugeräte Unimog)	8006	Eigenleistung	88,50	↙	205,75
Tischlerwerkstatt	8007	Eigenleistung	8,75	↖	1,00
Malerwerkstatt	8008	Eigenleistung	47,75	↖	2,00
KFZ-Werkstatt / Schlosserei	8009	Eigenleistung	613,25	↖	477,25
Fortbildung und Messebesuche der Mitarbeiter	8010	Eigenleistung	382,17	↖	333,00
Containerstellplatz des Bauhofes auf der Kläranlage	8011	Eigenleistung	22,25	↖	-
Container Wartung und Reparatur	8012	Eigenleistung	3,50	↖	2,00
Pflege der persönlichen Schutzausrüstung	8013	Eigenleistung	2,75	↖	-
<b>Zwischensumme Eigenleistungen</b>			<b>7.432,34</b>	↖	<b>7.305,00</b>
<b>Gesamtsumme aller geleisteten Stunden</b> (ohne die abgegrenzten KST)			<b>40.822,66</b>	↖	<b>40.769,26</b>
		Kontrolle (inkl. abgegrenzter Stunden):	40.955,66	↖	40.821,51

## Anlage 9

## Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

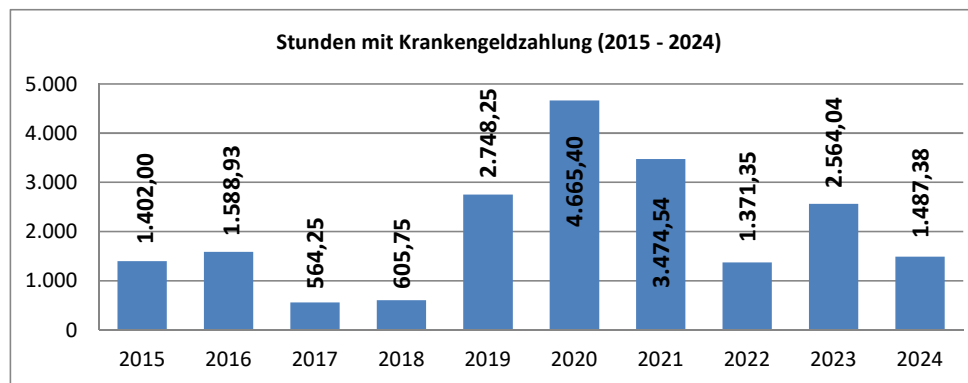
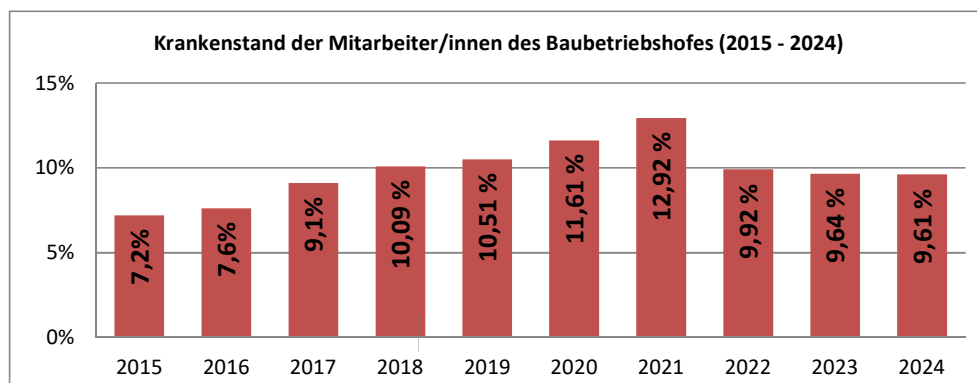
**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024- 31.12.2024

	Normalbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Dauer der Saison
Anzahl der Beschäftigten	23	6	<b>29</b>	18.03.2024 - 22.11.2024
<b>Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden bzw. Ist-Stunden)</b>	<b>33.615,00</b>	<b>7.340,66</b>	<b>40.955,66</b>	<b>70,15 %</b>
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	1.113,75	152,00	1.265,75	
Krankstunden	4.748,00	864,07	5.612,07	9,61 %
Feiertage	2.123,75	441,34	2.565,09	4,39 %
Urlaub	5.229,00	1.077,64	6.306,64	10,80 %
Elternzeit und Mutterschutz	0,00	0,00	0,00	0,00 %
bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)	861,25	34,67	895,92	1,53 %
abgefeierte Überstunden	1.870,50	173,50	2.044,00	3,50 %
<b>Summe der Brutto-Stunden</b>	<b>48.447,50</b>	<b>9.931,88</b>	<b>58.379,38</b>	<b>100,00 %</b>

Hinweis: Bei den oben aufgeführten Krankstunden wurden 1.487,38 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 (40.955,66 Stunden).



## Anlage 10

## Altersstruktur

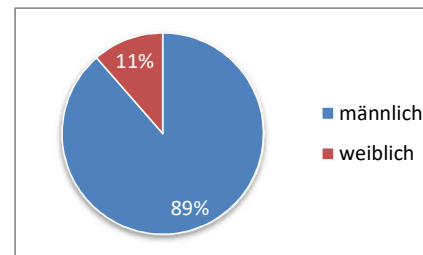
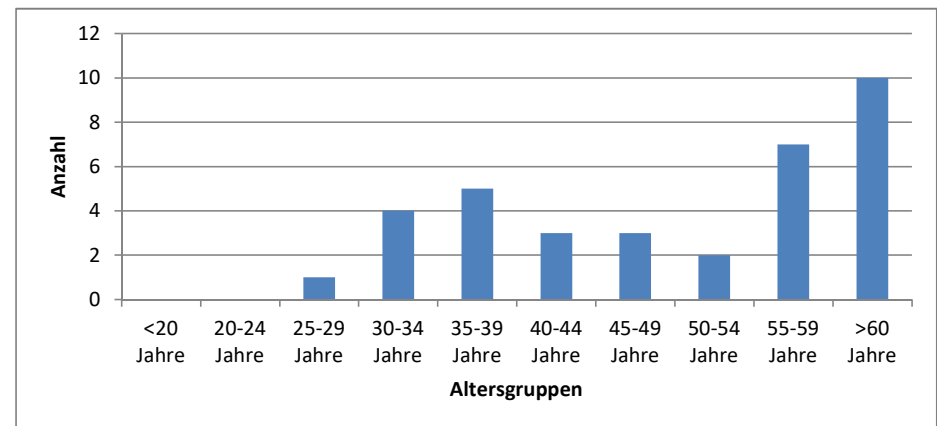
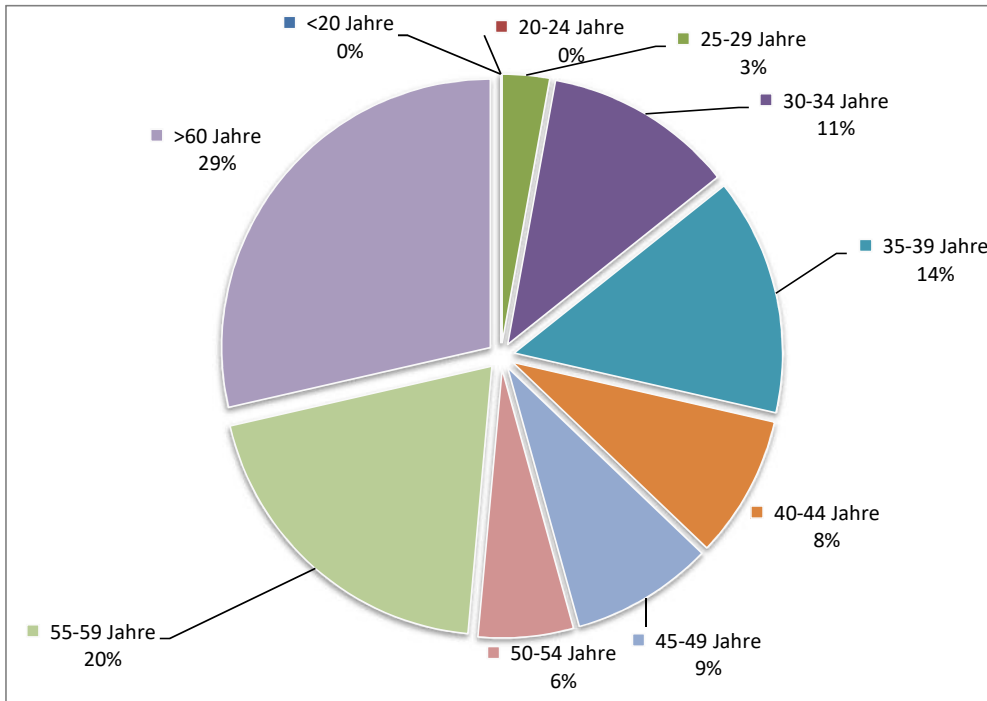
Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

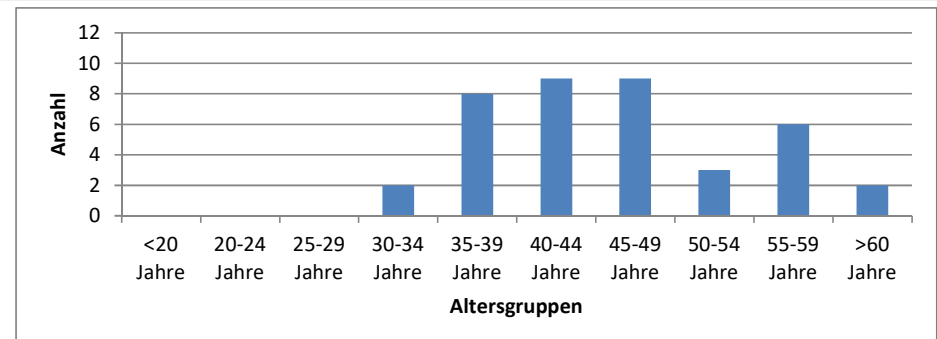
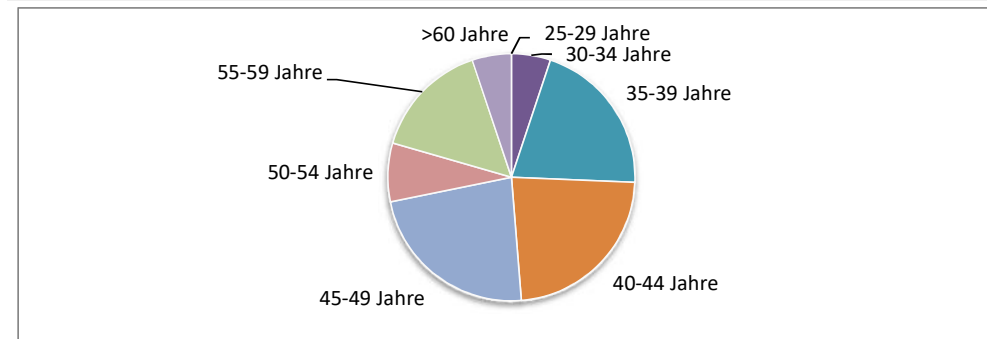
### Altersstruktur während des Jahres 2024



#### 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 - 2024



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

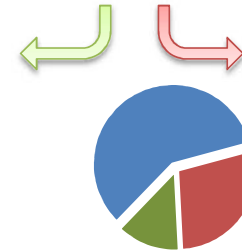
### Kosten, die pro Mitarbeiter/in des Bauhofes für eine produktiv geleistete Stunde in Rechnung gestellt werden müssen (inkl. Kleingeräte, exkl. Fahrzeuge)

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

**58.379**

Produktive Stunden (siehe Anlage 9)	40.823	Ansatz?
- Arbeiten für andere Einrichtungen	33.390	✓
- Eigene Arbeiten (Aufteilung s. u.):	7.432	
- Verwaltung / Betriebsleitung	2.728	✓
- Unterhaltung eigener Grundstücke	2.529	✓
- Wartung / Reparatur der Kleingeräte	725	✓
- Wartung / Reparatur eigener Kfz	1.451	✗



Unproduktive Stunden	16.158
- Krankstunden / MuSchG	5.612
- Feiertage	2.565
- Urlaub	6.307
- bez. Arbeitsbefreiung	896
- Überstundensaldo	778

Hinweis: Es wurden mehr Überstunden abgefeiert als geleistet.

Kostenposition (siehe auch Anlage 1)	Personalbezogene Kosten
1. Personalkosten der Mitarbeiter/innen ohne Langzeitarbeitslose	1.554.168 €
2. Personalkosten Verwaltung	199.507 €
3. Personalkosten Reinigungskraft	17.807 €
Personalkosten in Summe (inkl. Fahrzeugunterhaltung) (Nr. 1-3)	1.771.483 €
abzgl. Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung (siehe Box rechts)	-55.222 €
<b>Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung</b>	<b>1.716.261 €</b>

Ermittlung: Abzugrenzende Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung	
Kosten Mitarbeiter/innen	1.554.168 €
Gesamtstunden (produktiv)	40.823
Pers.-Kosten pro Stunde	38,07 €
△ Kosten für Fahrzeugunterhaltung	-55.222 €

Kostenposition (Neue Aufteilung der einzelnen Positionen)	Kosten	Stunden (ohne eigene Arbeiten)	Kosten pro Stunde
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - fremde Arbeiten	1.271.210 €	33.390	38,07 €
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - eigene Arbeiten (s.o.)	227.736 €	33.390	6,82 €
- Personalkosten (Verwaltung und Reinigungskraft)	217.315 €	33.390	6,50 €
- Materialkosten, Fremdleistungen (siehe Folgeseite für die Aufteilung)	322.878 €	33.390	9,66 €
<b>Gesamtkosten (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)</b>	<b>2.039.138 €</b>	<b>33.390</b>	<b>61,05 €</b>

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 2024** (Frage: "Wie viel Geld muss von einem Auftragnehmer pro Std. gefordert werden, um die Kosten zu decken?"):

**61,05 € pro Stunde**

**Anlage 11****Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2024**

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

**Aufteilung der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)**

	2023	2024
<b>Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)</b>		
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	26.175,92 €	27.306,00 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens - hier nur des sonstigen beweglichen Vermögens (ohne Großmaschinen)	23.408,00 €	21.962,58 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	18.274,21 €	14.331,35 €
Haltung von Fahrzeugen und Maschinen - hier <u>nur</u> Benzinkosten für die <u>Kleinmaschinen</u>	3.463,63 €	3.088,24 €
Dienst- und Schutzkleidung	11.112,15 €	14.135,08 €
Verbrauchsmaterial	11.877,07 €	11.739,27 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.146,38 €	5.740,42 €
<b>Summe Materialkosten / Sachkosten</b>	<b>97.457,36 €</b>	<b>98.302,94 €</b>
<b>Fremdkosten (Anlage 3)</b>		
Energiekosten (Strom)	6.558,96 €	6.620,02 €
Energiekosten (Heizungen)	16.309,81 €	18.654,50 €
Unterstützung des Baubetriebshofes	8.979,98 €	11.764,75 €
Versicherung	3.333,45 €	3.584,35 €
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte	5.329,26 €	4.967,27 €
EDV-Aufwendungen	1.901,03 €	1.901,03 €
<b>Summe Fremdkosten</b>	<b>42.412,49 €</b>	<b>47.491,92 €</b>
<b>Kosten aus inneren Verrechnungen (Anlage 4)</b>		
Verwaltungskosten - Sachkosten	33.465,00 €	31.309,26 €
Verwaltungskosten - Gemeinkosten	110.230,68 €	106.554,08 €
<b>Summe innere Verrechnung der Verwaltungskosten</b>	<b>143.695,68 €</b>	<b>137.863,34 €</b>
<b>Anteilige kalkulatorische Kosten (Anlage 5)</b>		
anteilige Abschreibungen - ohne Garagen und Fuhrpark	31.408,02 €	30.357,18 €
anteilige kalkulatorische Zinsen - ohne Garagen, Fuhrpark und Grundstücksverzinsung	9.741,60 €	8.862,27 €
<b>Summe kalkulatorische Kosten</b>	<b>41.149,62 €</b>	<b>39.219,44 €</b>
<b>Gesamtsumme der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)</b>	<b>324.715,15 €</b>	<b>322.877,64 €</b>

## Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024



## Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungs- (-) / Hinzurechnung (+)	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2023	
				Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten	0,00 €	50.101,88 €	50.101,88 €	11.376,00 €	38.725,88 €	10.481,60 €	41.293,19 €
Materialkosten / Sachkosten	33.420,18 €	6.496,83 €	39.917,01 €	0,00 €	39.917,01 €	0,00 €	44.526,43 €
Fremdleistungen	90.731,25 €	-15.006,65 €	75.724,60 €	70.518,35 €	5.206,25 €	68.782,44 €	5.206,25 €
Sonstige Kosten	0,00 €	5.646,65 €	5.646,65 €	2.449,86 €	3.196,80 €	2.338,15 €	2.935,11 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	12.647,22 €	12.647,22 €	0,00 €	12.647,23 €	0,00 €	9.587,41 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	19.400,00 €	142.329,62 €	161.729,62 €	23.635,74 €	138.093,88 €	22.629,61 €	203.622,72 €
<b>Gesamtkosten / Deckungsbedarf</b>	<b>143.551,43 €</b>	<b>202.215,55 €</b>	<b>345.766,98 €</b>	<b>107.979,95 €</b>	<b>237.787,05 €</b>	<b>104.231,80 €</b>	<b>307.171,11 €</b>

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2019) - 3/3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.587,87 €	-38.106,14 €	(Unterdeckung)	(Überdeckung)
-------------------------------------	--------	--------	--------	------------	--------------	----------------	---------------

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2020) - 3/3	-38.646,91 €	2.902,89 €	-41.549,80 €	2.902,90 €	-41.549,85 €	(Unterdeckung)	(Überdeckung)
-------------------------------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	----------------	---------------

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2021) - 2/3	31.669,60 €	-9.152,66 €	40.822,26 €	-9.152,66 €	40.822,26 €	(Überdeckung)	(Unterdeckung)
-------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------	----------------

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2022) - 1/3	-14.096,85 €	-10.553,85 €	-3.543,00 €			(Überdeckung)	(Überdeckung)
-------------------------------------	--------------	--------------	-------------	--	--	---------------	---------------

abzgl.

Gebühreneinnahmen u .ä.	272.660,45 €	263,73 €	272.924,18 €	84.918,67 €	188.005,51 €	98.628,48 €	143.330,04 €
Erträge aus Inneren Verrechnungen	116.511,05 €	-18.179,95 €	98.331,10 €	26.994,99 €	71.336,11 €	26.057,95 €	92.151,32 €
<b>Summe der Erträge</b>	<b>389.171,50 €</b>	<b>-17.916,22 €</b>	<b>371.255,28 €</b>	<b>111.913,66 €</b>	<b>259.341,62 €</b>	<b>124.686,43 €</b>	<b>235.481,36 €</b>

<b>Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)</b>			-46.562,46 €	<b>-20.737,33 €</b>	<b>-25.825,11 €</b>	-23.116,52 €	32.856,01 €
Jahresergebnis ohne Vorjahre			-25.488,29 €	-3.933,71 €	-21.554,57 €	-20.454,63 €	71.689,75 €

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

<b>Kostendeckungsgrad</b>				<b>119,20%</b>	<b>110,86%</b>	122,18%	89,30%
---------------------------	--	--	--	----------------	----------------	---------	--------

## Anlage 1

## Personalkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2023	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<b>Personalkosten - Organisation der Straßenreinigung</b> für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der fremdvergebenen Straßenreinigung (bei 160 Std. jährlich und einem Stundensatz von 71,10 €)	11.376,00 €	11.376,00 €		10.481,60 €	
<b>Ermittlung Stundensatz</b>	Kosten	Kosten pro Std.			
1) Personalkosten	88.554,05 €	54,29 €			
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	5,95 €			
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1.)	17.710,81 €	10,86 €			
	115.964,86 €	<b>71,10 €</b>			
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.631 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes, S. 13 [Stand 2024/2025]).					
<b>Personalkosten - Organisation und Ausführung des Winterdienstes</b> für die Überwachung der öffentlichen Einrichtung Winterdienst, für die Beschaffung neuen Anlagevermögens etc. (bei 150 Std. jährlich und einem Stundensatz von 71,10 €, Berechnung siehe oben Organisation der Straßenreinigung)	10.665,00 €		10.665,00 €		9.826,50 €
<u>Hinweis:</u> Die Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes sind in der <b>Anlage 6:</b> "Kosten aus Inneren Verrechnungen" abgebildet.					
<b>Personalkosten - Rufbereitschaft Winterdienst</b> laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2024	20.386,93 €		20.386,93 €		22.621,78 €
<b>Personalkosten - Zuschläge Winterdienst</b> z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2024	7.673,95 €		7.673,95 €		8.844,91 €
<b>&gt; Summe Personalkosten</b>	50.101,88 €	<b>11.376,00 €</b>	<b>38.725,88 €</b>	10.481,60 €	41.293,19 €

## Anlage 2

## Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2023	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<b>Reparatur und Instandhaltung der Winterdienstgeräte</b>					
kleinere Reparaturen	16.173,34 €		16.173,34 €		4.179,28 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 422100</i>					
<b>Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b>					
Erwerb von Ausstattungsgegenständen für den Winterdienst	0,00 €		0,00 €		84,70 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>					
<b>Beschaffung von Streusalz</b>					
Beschaffung von 77,32 Tonnen Streusalz , verteilt auf 3 Lieferungen	7.335,83 €		7.335,83 €		24.339,20 €
Vorjahreswert aus 2023: 258,36 Tonnen Streusalz					
Vorjahreswert aus 2022: 131,5 Tonnen Streusalz					
Vorjahreswert aus 2021: 306 Tonnen Streusalz					
<b>(siehe hierzu auch Anlage 8)</b>					
<i>abgebildetes Sachkonto: 428120</i>					
<b>Erstattung von Streusalzkosten an Bund, Land und Gemeinden</b>					
Der Straßenmeisterei Gronau werden die Rohstoffkosten für eingesetztes Streusalz erstattet, wenn diese im Rahmen ihres Streudienstes auf den Ortsdurchfahrten streut bzw. Schnee schiebt.	16.407,84 €		16.407,84 €		15.923,25 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>					
<b>&gt; Summe Materialkosten / Sachkosten</b>	39.917,01 €		39.917,01 €		44.526,43 €

### Anlage 3

### Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2023	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<b>Durchführung der maschinellen Straßenreinigung</b> 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>	70.518,35 €	70.518,35 €	0,00 €	68.782,44 €	
<b>Einlagerung einer Streusalz-Notreserve</b> Servicepauschale Lagervertrag Salztresor 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 €		5.206,25 €
<b>&gt; Summe Fremdleistungen</b>	75.724,60 €	<b>70.518,35 €</b>	<b>5.206,25 €</b>	68.782,44 €	5.206,25 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2023	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<b>Kosten für die Gebührenkalkulation</b> Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2024 sowie die Gebührenvorkalkulation 2024 zu prüfen (je zu 50% auf beide Kostenträger aufgeteilt).	3.793,12 €	1.896,56 €	1.896,56 €	1.896,56 €	1.896,56 €
<b>Kosten der Jahressteuerbescheide</b> - anteilige Portokosten für den Versand der Steuerbescheide	1.853,54 €	553,30 €	1.300,24 €	441,59 €	1.038,55 €
<b>Einzelwertberichtigungen</b> - nicht eintreibbare Forderungen i. H. v. 0,00 € wurden abgeschrieben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>&gt; Summe sonstige Kosten</b>	5.646,65 €	<b>2.449,86 €</b>	<b>3.196,80 €</b>	2.338,15 €	2.935,11 €
<b>Abschreibungen</b> Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis <b>(Anlage 5)</b> enthalten.	10.537,45 €	0,00 €	10.537,45 €	0,00 €	7.913,16 €
<b>Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals</b> Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 79.915,77 € Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2024: 2,64% Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis <b>(Anlage 5)</b> enthalten.	2.109,78 €	0,00 €	2.109,78 €	0,00 €	1.674,25 €
<b>&gt; Summe kalkulatorische Kosten</b>	12.647,22 €	<b>0,00 €</b>	<b>12.647,23 €</b>	0,00 €	9.587,41 €

## Anlage 5

## Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage				Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung		Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024 (€)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
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 €
Aufbaustreuer Kugelman Duplex	*	01.12.2006	9	21.670,89 €	0,00 €	-21.670,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuer Duplex für Unimog	*	01.12.2008	9	27.132,00 €	0,00 €	-27.132,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kastenstreuer Rauch UKS 120	*	01.12.2014	9	3.647,35 €	0,00 €	-3.647,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rauch Kastenstreuer	*	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-3.444,71 €	-202,64 €	0,00 €	0,00 €
Rauch Kastenstreuer	*	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-3.444,71 €	-202,64 €	0,00 €	0,00 €
Salzförderband		01.01.2016	14	23.562,00 €	0,00 €	-13.464,00 €	-1.683,00 €	8.415,00 €	222,16 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer		01.06.2017	9	14.756,00 €	0,00 €	-10.793,76 €	-1.639,56 €	2.322,68 €	61,32 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer		01.12.2020	9	26.678,84 €	0,00 €	-9.139,97 €	-2.964,32 €	14.574,55 €	384,77 €
Schmidt Schneepflug CP3		01.11.2023	11	14.684,60 €	0,00 €	-222,49 €	-1.334,96 €	13.127,14 €	346,56 €
Schmidt Schneepflug Cirron SL30		01.11.2023	11	14.637,00 €	0,00 €	-221,77 €	-1.330,64 €	13.084,59 €	345,43 €
<b>Schmidt Schneepflug FLL 14</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>11</b>	<b>6.009,50 €</b>	<b>6.009,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-546,32 €</b>	<b>5.463,18 €</b>	<b>144,23 €</b>
<b>Kärcher Hochdruckreiniger</b>		<b>01.05.2024</b>	<b>7</b>	<b>3.451,00 €</b>	<b>3.451,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-328,67 €</b>	<b>3.122,33 €</b>	<b>82,43 €</b>
<b>Schneepflug Schmidt FLL 14</b>		<b>01.11.2024</b>	<b>11</b>	<b>6.128,50 €</b>	<b>6.128,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-92,86 €</b>	<b>6.035,64 €</b>	<b>159,34 €</b>
<b>Drehklappenschneepflug CP 2</b>		<b>01.11.2024</b>	<b>11</b>	<b>13.982,50 €</b>	<b>13.982,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-211,86 €</b>	<b>13.770,64 €</b>	<b>363,55 €</b>
<b>Summe</b>				<b>211.506,52 €</b>	<b>29.571,50 €</b>	<b>-121.053,30 €</b>	<b>-10.537,45 €</b>	<b>79.915,77 €</b>	<b>2.109,78 €</b>

Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b>	10.537,45 €
Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b>	2.109,78 €
<b>Kalkulatorische Kosten gesamt</b>	<b>12.647,23 €</b>

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: 01.01.2024 - 31.12.2024

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2023	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten</b>					
Anteilige Kosten ...	<i>Verteilungsschlüssel</i>				
des <u>Steueramtes</u>	<i>Anzahl d. Steuerobjekte</i>	40.378,08 €	74.005,96 €	12.052,76 €	28.325,32 €
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	<i>Anzahl d. Sachbuchungen</i>	12.253,48 €		3.636,24 €	8.617,24 €
der <u>Stadtkasse</u>	<i>Anzahl der Buchungen</i>	12.046,22 €		3.282,65 €	8.763,57 €
der <u>Betriebsabrechnung</u>	<i>Arbeitsaufwand</i>	9.328,18 €		4.664,09 €	4.664,09 €
Summe der Verwaltungskosten		<b>74.005,96 €</b>		<b>23.635,74 €</b>	<b>50.370,22 €</b>
<b>Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes</b>					
Personalkosten bei einem Stundensatz von 61,05 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)		67.353,41 €	0,00 €	67.353,41 €	0,00 €
	Stunden	€/h	Personalkosten		
Gesamte Einsatzstunden	1.103,25	61,05 €	<b>67.353,41 €</b>		
↳ Lagerung Streumaterial	-	61,05 €	0,00 €		
↳ Unterhaltung WD-Geräte	201,00	61,05 €	12.271,05 €		
↳ Ausführung Winterdienst	902,25	61,05 €	55.082,36 €		
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)		20.370,25 €	0,00 €	20.370,25 €	0,00 €
	Stunden	€/h	Kosten		
LKW (Container und Kipper)	61,75	60,00 €	3.705,00 €		
Unimog	134,25	60,00 €	8.055,00 €		
Schlepper	98,25	55,00 €	5.403,75 €		
Radlader	0,00	50,00 €	0,00 €		
Bagger	0,00	35,00 €	0,00 €		
PKW	249,00	11,00 €	2.739,00 €		
Schlepper Friedhof	8,50	55,00 €	467,50 €		
Transporter Friedhof	0,00	11,00 €	0,00 €		
Summe	551,75		<b>20.370,25 €</b>		
<b>&gt; Summe Kosten aus inneren Verrechnungen</b>		161.729,62 €	<b>23.635,74 €</b>	<b>138.093,88 €</b>	22.629,61 €
					203.622,72 €

## Anlage 7

## Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2023	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<b>Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren</b>					
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation <b>2019 - (3/3)</b> - für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2019 - (3/3)</b>				3.587,87 €	-38.106,14 €
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation <b>2020 - (3/3)</b> - für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2020 - (3/3)</b>	-38.646,91 €	2.902,89 €	-41.549,80 €	2.902,90 €	-41.549,85 €
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2021 - (2/3)</b> - für Winterdienst: Unterdeckung aus der Nachkalkulation <b>2021 - (2/3)</b>	31.669,60 €	-9.152,66 €	40.822,26 €	-9.152,66 €	40.822,26 €
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2022 - (1/3)</b> - für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2022 - (1/3)</b>	-14.096,85 €	-10.553,85 €	-3.543,00 €		
<b>&gt; Summe Überträge aus Vorjahren</b>	-21.074,16 €	<b>-16.803,62 €</b>	<b>-4.270,54 €</b>	-2.661,89 €	-38.833,73 €
<b>Straßenreinigungsgebühren</b>					
Gebührensatz in 2024 pro m Maßstabseinheit: <b>0,80 €/m</b> Es wurden etwa 106.000 Maßstabseinheiten veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>	<i>in 2023: 0,93 €/m</i> <i>in 2022: 1,00 €/m</i> <i>in 2021: 00,89 €/m</i> 84.918,67 €	84.918,67 €		98.628,48 €	
<b>Winterdienstgebühren</b>					
Gebührensatz in 2024 pro m Maßstabseinheit: <b>0,76 €/m</b> Es wurden etwa 247.400 Maßstabseinheiten veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332140</i>	<i>in 2023: 0,58€/m</i> <i>in 2022: 0,28 €/m</i> <i>in 2021: 0,68 €/m</i> 188.005,51 €		188.005,51 €		143.330,04 €
<b>&gt; Summe Gebühreneinnahmen u .ä.</b>	272.924,18 €	<b>84.918,67 €</b>	<b>188.005,51 €</b>	98.628,48 €	143.330,04 €

## Anlage 7

## Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

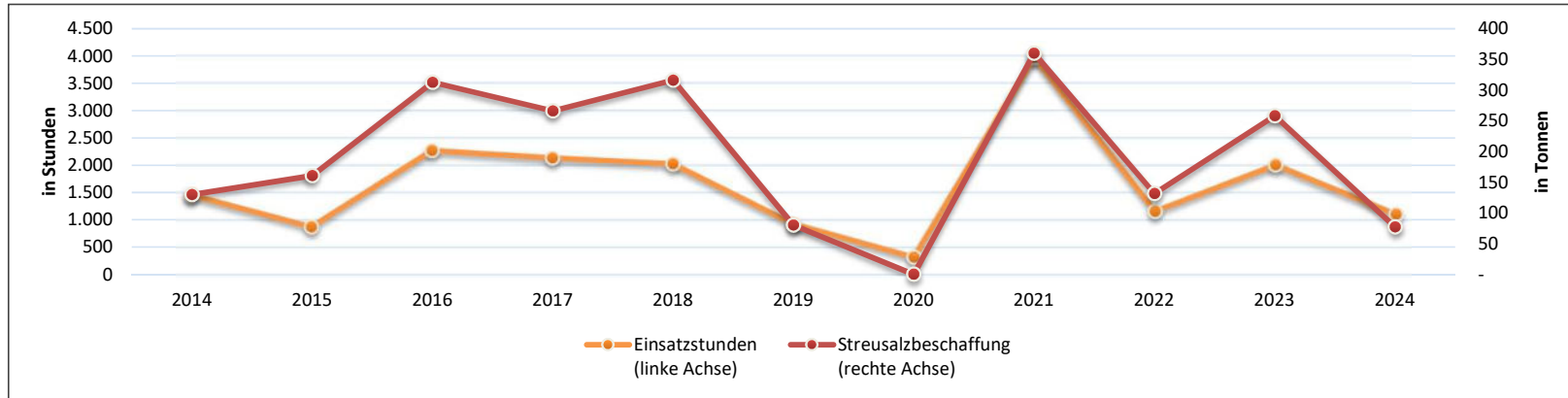
	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2023	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<b>Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes</b> 25 % der Aufwendungen, die für die Einrichtungen Straßenreinigung und Winterdienst anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen. Dies gleicht z. B. die Reinigung von Parkplätzen oder anderen öffentlichen Flächen aus.	86.441,75 €	26.994,99 €	59.446,76 €	26.057,95 €	76.792,77 €
<b>Winterdienst außerhalb der geschlossenen Ortslage</b> 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.	11.889,35 €		11.889,35 €		15.358,55 €
<b>&gt; Summe Erträge aus Inneren Verrechnungen</b>	98.331,10 €	<b>26.994,99 €</b>	<b>71.336,11 €</b>	26.057,95 €	92.151,32 €

# Anlage 8

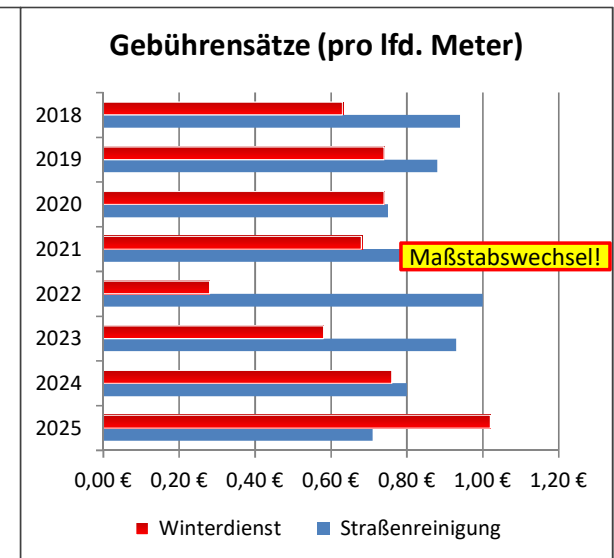
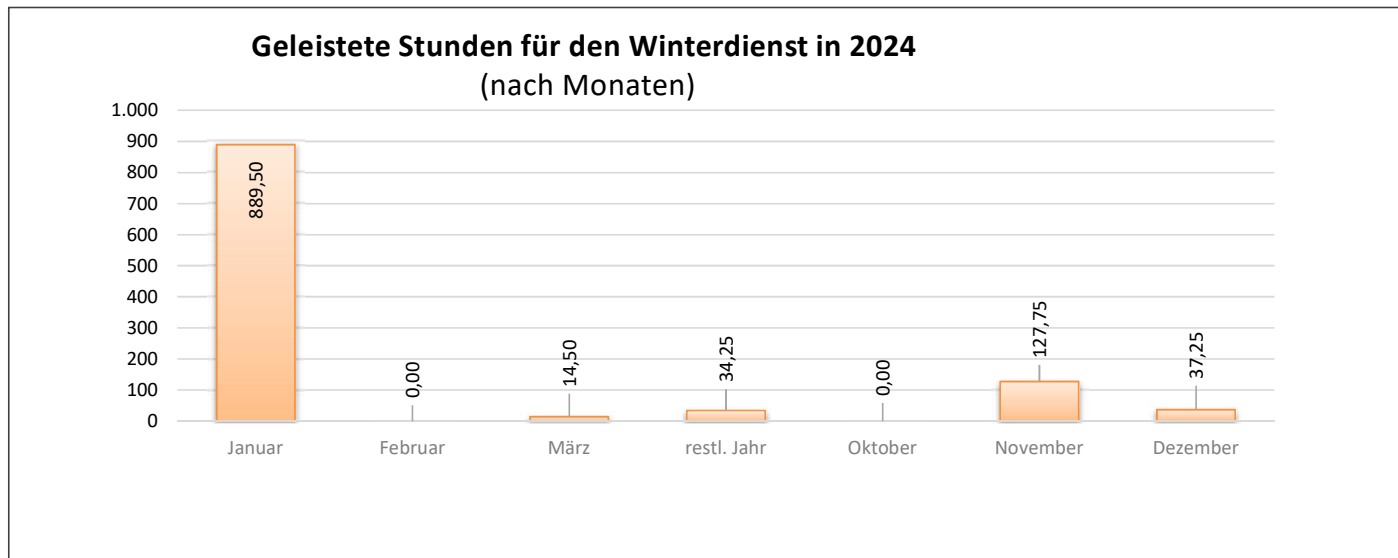
# Informationsgrafiken



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**  
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024



**Hinweis zur Grafik links:**  
 Diese Grafik zeigt auf der linken Primärachse die vom Baubetriebshof für den Winterdienst geleisteten Einsatzstunden.  
 Auf der rechten Sekundärachse befindet sich der städtische Streusalzverbrauch in Tonnen.



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

Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten  
 Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  
 Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten des Winterdienstes  
 Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für den Winterdienst  
 abzüglich  
 ordentliche Erträge:  
 außerordentliche Erträge:

ergibt Deckungsbedarf 1

abzüglich städtischer Eigenanteil

-25%

abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen

-5%

ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf

zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2020, 2021 und 2022 jeweils zu 1/3

zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2020, 2021 und 2022 jeweils zu 1/3

ergibt Deckungsbedarf 2

Gebührensatz im Jahr 2024

Leistungseinheiten

rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2024

**Ergebnis der Betriebsabrechnung 2024**

		Zuordnung auf Kostenträger:	
		Betrag lt. BAB masch. Str.-reinigung 2024	Betrag lt. BAB Winterdienst 2024
		11.376,00 €	38.725,88 €
		72.968,21 €	48.320,06 €
		- €	12.647,23 €
		23.635,74 €	138.093,88 €
		- €	- €
		- €	- €
		<b>107.979,95 €</b>	<b>237.787,05 €</b>
		-	-
		26.994,99 €	59.446,76 €
		- €	-
		-	11.889,35 €
		80.984,96 €	166.450,94 €
		-	-
		16.803,62 €	4.270,54 €
		64.181,34 €	162.180,40 €
		0,80 €	0,76 €
		106.148,34 m	247.376,67 m
		84.918,67 €	188.005,51 €
		<b>20.737,33 €</b>	<b>25.825,11 €</b>
		Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung

## Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

**Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024



## Betriebsabrechnungsbogen



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Kosten 2024	Kosten 2023
Personalkosten	56.856,98 €	1.988,94 €	58.845,92 €	56.236,98 €
Materialkosten / Sachkosten	1.268,32 €	0,00 €	1.268,32 €	2.561,74 €
Fremdleistungen	2.230,31 €	886,00 €	3.116,31 €	2.718,38 €
Sonstige Kosten	0,00 €	1.788,32 €	1.788,32 €	1.781,61 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	3.549,64 €	3.549,64 €	2.738,18 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	14.200,00 €	5.808,22 €	20.008,22 €	18.236,55 €
<b>Gesamtkosten / Deckungsbedarf</b>	<b>74.555,61 €</b>	<b>14.021,13 €</b>	<b>88.576,74 €</b>	<b>84.273,45 €</b>

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2021) - 33%			<b>-2.618,87 €</b>	-2.618,87 €
			(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2022) - 33%			<b>-849,97 €</b>	0,00 €
			(Überdeckung)	

Erträge	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Einnahmen 2024	Einnahmen 2023
Gebühreneinnahmen	69.879,96 €	0,00 €	69.879,96 €	63.862,02 €
Erträge aus inneren Verrechnungen	1.900,00 €	-24.044,18 €	22.144,18 €	23.212,15 €
<b>Summe der Erträge</b>	<b>71.779,96 €</b>	<b>-24.044,18 €</b>	<b>92.024,14 €</b>	<b>87.074,17 €</b>

<b>Jahresergebnis</b>			<b>-6.916,25 €</b>	-5.419,59 €
			<b>Überdeckung</b>	Überdeckung
<b>Kostendeckungsgrad</b>			<b>108,13%</b>	<b>106,64%</b>

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: 01.01.2024 - 31.12.2024

			Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Personalkosten - Organisation der manuellen Innenstadt Straßenreinigung</b>				
für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der manuellen Innenstadt Straßenreinigung (bei <u>30 Std.</u> jährlich und einem Stundensatz von <u>71,10 €</u> )			2.133,00 €	1.965,30 €
<b>Ermittlung Stundensatz</b>	Kosten	Kosten pro Std.		
1) Personalkosten	88.554,05 €	54,29 €		
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	5,95 €		
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)	17.710,81 €	10,86 €		
	115.964,86 €	<b>71,10 €</b>		
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.631 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2024/2025]).				
<b>Personalkosten - Durchführung der Innenstadt Straßenreinigung</b>				
- 1 Beschäftigter - TVöD EG 3 laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2024			56.712,92 €	54.271,68 €
<b>&gt; Summe Personalkosten</b>			58.845,92 €	56.236,98 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

		<b>Kosten 2024</b>	<i>Kosten 2023</i>
<b>Unterhaltung des beweglichen Vermögens</b>			
Beschaffung von Ersatzteilen	234,43 €	234,43 €	0,00 €
<i>abgebildete Sachkonten: 422100 und 427110</i>			
<b>Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b>			
geringwertige Vermögensgegenstände (Akkus, Kehrmaschine)	888,70 €	888,70 €	2.396,36 €
<i>abgebildete Sachkonten: 422100 und 427113</i>			
<b>Verbrauchsmaterialien</b>			
Abfallsäcke	145,19 €	145,19 €	165,38 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427112</i>			
<b>&gt; Summe Materialkosten / Sachkosten</b>	<b>1.268,32 €</b>	<b>1.268,32 €</b>	<b>2.561,74 €</b>

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

		<b>Kosten 2024</b>	<i>Kosten 2023</i>
<b>Sonstige Bewirtschaftung</b>			
Entsorgung von Abfällen	2.230,31 €	2.230,31 €	1.774,22 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 424150</i>			
<b>Energieverbrauch - Strom</b>			
Stromkosten für die Materialgarage inkl. Aufenthaltsraum	886,00 €	886,00 €	944,16 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427620</i>			
<b>&gt; Summe Fremdleistungen</b>	<b>3.116,31 €</b>	<b>3.116,31 €</b>	<b>2.718,38 €</b>

**Anlage 4****Sonstige und kalkulatorische Kosten**

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

		<b>Kosten 2024</b>	<i>Kosten 2023</i>
<b>Kosten für die Gebührenkalkulation</b>			
Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2024 sowie die Gebührevorausrechnung 2024 zu prüfen.	1.754,95 €	1.754,95 €	1.754,95 €
<b>Kosten der Jahressteuerbescheide</b>			
anteilige Portokosten für den Versand der Jahressteuerbescheide 2024	33,37 €	33,37 €	26,66 €
<b>Abschreibungen</b>			
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis <b>(Anlage 5)</b> enthalten.	2.552,13 €	2.552,13 €	1.628,92 €
<b>Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals</b>			
Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 37.784,64 €	997,51 €	997,51 €	1.109,26 €
Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2024: 2,64%			
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis <b>(Anlage 5)</b> enthalten.			
<b>&gt; Summe kalkulatorische Kosten</b>	<b>5.337,96 €</b>	<b>5.337,96 €</b>	<b>4.519,80 €</b>

## Anlage 5

## Anlagennachweis



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024 (€)	Anschaffungskosten in 2024	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
Materialgarage Innenstadtreinigung	01.01.2022	50	35.285,79 €	0,00 €	-1.411,44 €	-705,72 €	33.168,63 €	875,65 €
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 €	0,00 €	-923,20 €	-1.846,41 €	4.616,01 €	121,86 €
<b>Summe</b>			<b>56.094,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-15.757,83 €</b>	<b>-2.552,13 €</b>	<b>37.784,64 €</b>	<b>997,51 €</b>

Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b>	2.552,13 €
Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b>	997,51 €
<b>Kalkulatorische Kosten gesamt</b>	<b>3.549,64 €</b>

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

## Anlage 6

## Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:	<b>Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)</b>
Kalkulationszeitraum:	01.01.2024 - 31.12.2024

		Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten</b>			
Anteilige Kosten ... des <u>Steueramtes</u> der <u>Finanzbuchhaltung</u> der <u>Stadtkasse</u> der <u>Betriebsabrechnung</u>	<u>Verteilungsschlüssel</u> <i>Anzahl d. Steuerobjekte</i> <i>Anzahl d. Sachbuchungen</i> <i>Anzahl der Buchungen</i> <i>Arbeitsaufwand</i>	727,09 € 547,60 € 728,72 € 4.353,15 €	6.356,56 € 6.079,84 €
<b>Summe der Verwaltungskosten</b>		<b>6.356,56 €</b>	

<b>Innere Verrechnung der Allgemeinkosten</b>					
Die <b>Allgemeinkosten</b> für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betragen im Jahr 2024 je Bediensteten 2.280,- €.			2.280,00 €	2.280,00 €	2.190,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Durchführung der manuellen Innenstadt Straßenreinigung	1,00	2.280,00 €			

<b>Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes</b>						
<u>Personalkosten</u> für die Vertretung bei einem <b>Stundensatz</b> von <b>61,05 €</b> (siehe Abrechnung Baubetriebshof)				11.371,66 €	11.371,66 €	9.966,71 €
	Stunden	€/h	Kosten			
Einsatzstunden			<b>11.187,41 €</b>			
↳ <i>Innenstadt - Straßenrein. (6715)</i>	183,25	61,05 €				
Fahrzeugkosten			<b>184,25 €</b>			
↳ <i>Innenstadt - Straßenrein. (6715)</i>	16,75	11,00 €				
<b>&gt; Summe Kosten aus inneren Verrechnungen</b>				<b>20.008,22 €</b>	<b>20.008,22 €</b>	<b>18.236,55 €</b>

## Anlage 7

## Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

	Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren</b>		
- Überdeckung aus der Nachkalkulation 2021 - (33%)	-2.618,87 €	-2.618,87 €
- Überdeckung aus der Nachkalkulation 2022 - (33%)	-849,97 €	
<b>&gt; Summe Überträge aus Vorjahren</b>	<b>-3.468,84 €</b>	<b>-2.618,87 €</b>

<b>Straßenreinigungsgebühren</b>			
Gebührensatz in 2024 pro lfd. Meter: <b>15,56 €/m</b> <i>in 2023: 14,22 €/m</i>	69.879,96 €	69.879,96 €	63.862,02 €
Es wurden 4.491 Berechnungseinheiten nach dem Quadratwurzelmaßstab veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332111</i>			
<b>Gebühreneinnahmen</b>	<b>69.879,96 €</b>	<b>69.879,96 €</b>	<b>63.862,02 €</b>

<b>Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes</b>			
<b>25 % der Aufwendungen</b> , die für die Innenstadt Straßenreinigung anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen.	22.144,18 €	22.144,18 €	21.068,36 €
<b>Innere Verrechnung der Unterstützung des Baubetriebshofes</b>			
Personalkosten für die Vertretung bei einem Stundensatz von <b>38,13 €</b>		0,00 €	2.143,79 €
<b>Ermittlung Stundensatz</b>	Kosten	Kosten pro Std.	
1) Personalkosten	56.712,92 €	36,65 €	
2) Gemeinkosten	2.280,00 €	1,47 €	
	58.992,92 €	38,13 €	
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.547 Jahresarbeitsstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes, S. 13 [Stand 2024/2025]).			
	Stunden	€/h	Kosten
Einsatzstunden	-	38,13 €	0,00 €
<b>Erträge aus inneren Verrechnungen</b>		<b>22.144,18 €</b>	<b>23.212,15 €</b>

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

				Betrag IST-Werte manuelle STR 2024
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten				58.845,92 €
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				6.172,95 €
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten der manuellen STR				3.549,64 €
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für die manuelle STR				20.008,22 €
abzüglich ordentliche Erträge:				- €
<b>ergibt Deckungsbedarf 1</b>				<b>88.576,73 €</b>
abzüglich städtischer Eigenanteil			-25%	- 22.144,18 €
<b>abzüglich</b> (Unterstützung des Baubetriebshofes)				- €
<b>abzüglich Anteil für Dienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen</b>			0%	- €
<b>ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf</b>				<b>66.432,55 €</b>
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2021 und 2022 zu 33,33%				- 3.468,84 €
abzüglich Erträge	Leistungseinheiten	x	Satz lt. Satzung	
	4.491,00		15,56 €	- 69.879,96 €
<b>ergibt eine Kostenüberdeckung in Höhe von: unter Berücksichtigung des Quadratwurzel-Maßstabes</b>				<b>6.916,25 €</b>

## Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024- 31.12.2024



## Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**  
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Ansatzfähige Kosten 2024	Ansatzfähige Kosten 2023
Personalkosten	824.102,73 €	-58.212,11 €	765.890,62 €	689.548,45 €
Materialkosten / Sachkosten	169.746,53 €	-2.592,75 €	167.153,78 €	153.605,09 €
Fremdleistungen	846.446,90 €	-29.013,96 €	817.432,94 €	779.360,08 €
Sonstige Kosten	26.665,48 €	10.056,10 €	36.721,58 €	9.383,15 €
Kalkulatorische Kosten	949.245,05 €	1.411.718,74 €	2.360.963,79 €	2.318.958,01 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	213.800,00 €	25.064,15 €	238.864,15 €	245.493,45 €
Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung	0,00 €	-50.122,47 €	-50.122,47 €	-33.020,64 €
<b>Gesamtkosten / Deckungsbedarf</b>	<b>3.030.006,69 €</b>	<b>1.306.897,70 €</b>	<b>4.336.904,39 €</b>	<b>4.163.327,59 €</b>

zzgl. (Unterdeckung)  
**Übertrag aus Vorjahren** (aus der Nachkalkulation **2020**) - (3/3) 5.123,63 € 5.124,70 €

zzgl. (Unterdeckung)  
**Übertrag aus Vorjahren** (aus der Nachkalkulation **2021**) - (2/3) -114.805,15 € -114.805,15 €

zzgl. (Überdeckung) (Überdeckung)  
**Übertrag aus Vorjahren** (aus der Nachkalkulation **2022**) - (1/3) 39.354,08 € 0,00 €

abzgl. (Unterdeckung)

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Ansatzfähige Einnahmen 2024	Ansatzfähige Einnahmen 2023
Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	3.729.342,84 €	-92.785,72 €	3.636.557,12 €	3.016.579,02 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	4.201,57 €	-1.800,00 €	2.401,57 €	4.471,50 €
Privatrechtliche Entgelte oder Erstattungen	82.687,33 €	-1.185,25 €	81.502,08 €	92.993,63 €
Anteil Straßenentwässerung (öffentlicher Flächen)	623.700,00 €	21.601,87 €	645.301,87 €	632.430,76 €
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>4.439.931,74 €</b>	<b>-74.169,10 €</b>	<b>4.365.762,64 €</b>	<b>3.746.474,91 €</b>

**Jahresergebnis** -99.185,64 € 99.197,19 €

Kostendeckungsgrad 102,29% 97,62%

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:

01.01.2024 - 31.12.2024

				<b>Kosten 2024</b>	<i>Kosten 2023</i>
<b>Personalkosten - Verwaltung</b>					
		<i>ansatzfähige Kosten</i>	$\triangle$ <i>Ansatzfähigkeit</i>	264.423,36 €	241.824,98 €
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 12	83.504,41 €	89%		
- 1 Beamtin	- Besoldungsgruppe A 12	67.509,37 €	100%		
- 1 Ingenieur	- TVÖD EG 11	82.579,46 €	90%		
- 1 Sachbearbeiterin	- TVÖD EG 7	30.830,12 €	50%		
<b>Personalkosten - Kläranlage</b>					
- 7 tariflich Beschäftigte in Vollzeit			443.977,16 €	501.467,26 €	447.723,47 €
- 2 tariflich Beschäftigte in Ausbildung			41.000,27 €		
- 1 Reinigungskraft			16.489,83 €		
<b>&gt; Summe Personalkosten</b>				<b>765.890,62 €</b>	689.548,45 €

**Anlage 2****Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens</b>			
	2023		2024
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.906,80 €		236,08 €
- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.585,28 €		4.250,92 €
- EDV-Aufwendungen	399,00 €		6.335,35 €
		10.822,35 €	7.891,08 €
<i>abgebildete Sachkonten: 422100; 423200; 427112; 427113; 427120 und 429110</i>			

		Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude</b>			
	2023		2024
- Beschaffung von Einbau- oder Ersatzteilen etc.	11.358,47 €		15.695,73 €
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien	4.571,32 €		5.498,76 €
- Beschaffung von Beschilderung	0,00 €		0,00 €
- Schädlingsbekämpfung	609,19 €		595,93 €
- Sonstiges	10.029,14 €		0,00 €
		21.790,42 €	26.568,12 €
<i>abgebildete Sachkonten: 424120; 424150; 427110; 427112 und 429110</i>			

## Anlage 2

## Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Sonstige Aufwendungen für aktives Personal</b>			
	2023		2024
- Ausbildung und Fortbildung	10.535,22 €		23.901,57 €
- Büromaterialien, Literatur, Sonstiges	4.743,80 €		4.989,62 €
- Mitgliedsbeiträge	2.532,95 €		2.539,95 €
- Dienst- und Schutzkleidung, Erste-Hilfe-Zubehör	4.017,95 €		5.532,07 €
- Reisekosten	231,14 €		281,31 €
- Sonstiges	139,93 €		880,46 €
<i>abgebildete Sachkonten: 426110; 426130; 427110; 427112; 442920; 443110 und 443140</i>		38.124,98 €	22.200,99 €
<b>Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung</b>			
	2023		2024
- Chemikalien zur Phosphatfällung	42.151,91 €		47.668,90 €
- Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlammwässerung	31.080,00 €		24.884,21 €
- Küvettentest-Sets	12.788,07 €		16.586,63 €
- Aktivkohle	425,90 €		- €
- Schmierstoffe und Öle, inkl. Entsorgung	2.736,89 €		5.275,87 €
- Labor- und sonstiges Verbrauchsmaterial	7.762,13 €		2.000,42 €
<i>abgebildete Sachkonten: 427110; 427112 und 429110</i>		96.416,03 €	96.944,90 €
<b>&gt; Summe Materialkosten / Sachkosten</b>		<b>167.153,78 €</b>	<b>153.605,09 €</b>

**Anlage 3****Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Bauunterhaltung der Kläranlage und des sonstigen unbeweglichen Vermögens</b>			
	2023		2024
		139.809,58 €	187.863,20 €
- Allgemeine Unterhaltung (Wartung / sonst. Dienstleistungen)	117.969,59 €		83.179,76 €
- Reinigung und Unterhaltung der Pumpwerke	12.320,39 €		15.451,05 €
- Wartung und Betrieb des Blockheizkraftwerkes	12.224,15 €		8.818,17 €
- Wartung der Heizungsanlage	1.648,77 €		1.808,78 €
- Wartung der Rechenanlage	4.725,36 €		2.490,25 €
- Wartung der EMSR-Anlage	3.391,50 €		3.227,88 €
- Wartung Faulturm	9.034,26 €		11.555,67 €
- Mäharbeiten auf der Kläranlage und bei den Pumpwerken	9.621,15 €		13.278,02 €
- Unterhaltungsarbeiten an Grundstück und Zaunanlage	5.044,81 €		0,00 €
- Sonstiges	11.883,22 €		0,00 €
<i>abgebildete Sachkonten: 421120 und 421121</i>			
<b>Bauunterhaltung des Kanalnetzes</b>			
	2023		2024
		220.980,85 €	171.515,85 €
- davon für die Bauunterhaltung von Schmutzwasserkanälen	102.214,19 €		106.072,63 €
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserkanälen	45.707,16 €		91.926,98 €
- davon für die Bauunterhaltung von Mischwasserkanälen	2.783,74 €		6.732,40 €
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserrückhaltebecken	20.810,76 €		16.248,84 €
<i>abgebildete Sachkonten: 421207, 421214</i>			

**Anlage 3****Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

				Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Fahrzeugunterhaltung</b>					
Fahrzeuge	Kennzeichen	2023	2024	11.168,90 €	8.581,09 €
- VW Caddy Maxi	HI - AK 895	1.369,62 €	2.010,25 €		
- VW Caddy	ALF - AK 14	438,84 €	404,90 €		
- VW Caddy	ALF - AK 18	456,15 €	799,00 €		
- mobiler Pumpenanhängen	ALF - AK 600	213,09 €	0,00 €		
- Anhänger	ALF - AK 915, HI - NA 976, HI - NE 434	96,48 €	324,48 €		
Sonstiges (keinem Fahrzeug direkt zuzuordnen)					
- Benzinkosten		3.745,73 €	4.979,66 €		
- Kommunaler Schadensausgleich		1.730,57 €	2.644,65 €		
- Sonstiges		530,61 €	5,96 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>					

				Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Abgaben und Entgelte</b>					
		2023	2024	171.874,19 €	166.889,82 €
- Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser Kläranlage		8.170,62 €	8.565,12 €		
- Frischwasser Kläranlage		5.287,83 €	5.776,89 €		
- Grundbesitzabgaben Pumpwerke		239,47 €	249,40 €		
- Grundbesitzabgaben Regenwasserrückhaltebecken		129,04 €	159,04 €		
- Entsorgung von Abfällen (ZAH)		7.455,34 €	7.963,20 €		
- Versicherungsbeiträge		7.171,15 €	7.577,86 €		
- Vermögensbewertung Kanalnetz		20.000,00 €	22.000,00 €		
- Telefonkosten, GEZ, Porto		3.475,06 €	4.538,84 €		
- Druck und Versand der Abgabenbescheide		1.916,17 €	2.400,69 €		
- Schornsteinfegergebühren		91,43 €	183,15 €		
- Kontrolle durch das Gewerbeaufsichtsamt		617,41 €	0,00 €		
- Einleiterüberwachung		17.654,30 €	17.778,00 €		
- Abwasserabgabe und wasserrechtliche Einleitungserlaubnis		94.682,00 €	94.682,00 €		
- 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:

01.01.2024 - 31.12.2024

		Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Energieverbrauch</b>			
	2023	164.361,40 €	135.753,66 €
	2024		
- Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen	111.697,34 €		137.486,44 €
- Energieverbrauch - Strom für die Messstationen und Pumpwerke	24.056,32 €		23.104,71 €
- Energieverbrauch - Heizenergie	0,00 €		3.770,25 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427620</i>			
<b>Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung</b>			
	2023	109.238,02 €	108.756,46 €
	2024		
- Kompostierung/Entsorgung von Schlämmen	108.274,22 €		108.755,78 €
- Überwachung Alarmsystem	482,24 €		482,24 €
<i>abgebildete Sachkonten: 424150 und 444140</i>			
<b>&gt; Summe Fremdleistungen</b>		<b>817.432,94 €</b>	<b>706.755,20 €</b>

## Anlage 4

## Sonstige Kosten



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Abgeschriebene oder niedergeschlagene Forderungen</b> (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 €
- 2024 wurden 0,00 € niedergeschlagen			
- 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>			
<b>Kosten der Gebührenkalkulation durch die COMUNA GmbH</b>			
- Kosten für die Vorkalkulation des Jahres 2024	4.691,58 €	10.056,10 €	9.383,15 €
- Kosten für die Nachkalkulation des Jahres 2024	5.364,52 €		
<b>Starkregenvorsorge</b>			
<b>Abgaben und Entgelte</b>			
	2023   2024		
- Grundbesitzabgaben	0,00 €   79,52 €	79,52 €	0,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 424101</i>			
<b>Unterhaltung der Gewässer</b>			
	2023   2024		
- Unterhaltung der Gewässer	0,00 €   26.585,96 €	26.585,96 €	0,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 421214</i>			
<b>&gt; Summe Kosten der Starkregenvorsorge</b>		<b>26.665,48 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>&gt; Summe sonstige Kosten</b>		<b>36.721,58 €</b>	<b>9.383,15 €</b>

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024 (Σ)	Zugang AHK in 2024	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
<b>Kläranlage (KST 1.4.07.600)</b>								
Büromöbel für neue Büros (2007)	01.01.2015	10	4.510,53 €	0,00 €	-4.025,94 €	-447,33 €	37,26 €	0,98 €
Aufstockung Betriebsgebäude	01.01.2015	40	51.335,11 €	0,00 €	-11.550,41 €	-1.283,38 €	38.501,32 €	1.016,43 €
Teilerneuerung Zaunanlage 2010	01.01.2015	21	1.996,15 €	0,00 €	-862,35 €	-95,82 €	1.037,98 €	27,40 €
Heizungsanlage Kläranlage	01.01.2015	14	95.296,31 €	0,00 €	-60.187,14 €	-6.687,46 €	28.421,71 €	750,33 €
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 €	-5.512,04 €	-612,45 €	1.531,11 €	40,42 €
Spektralphotometer	01.01.2015	11	2.002,18 €	0,00 €	-1.638,16 €	-182,02 €	182,01 €	4,81 €
Hochtemperaturthermostat	01.01.2015	11	1.465,37 €	0,00 €	-1.198,95 €	-133,22 €	133,20 €	3,52 €
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 €	-2.351,43 €	-261,27 €	1.698,27 €	44,83 €
Rampenanlage Lager	01.01.2015	17	9.739,62 €	0,00 €	-5.312,52 €	-590,28 €	3.836,82 €	101,29 €
Lagerfläche für Klärschlamm	01.01.2015	17	13.972,85 €	0,00 €	-7.621,56 €	-846,84 €	5.504,45 €	145,32 €
Flygt-Tauchmotorrührwerk	01.01.2015	15	2.562,37 €	0,00 €	-1.590,45 €	-176,72 €	795,20 €	20,99 €
Anschlussverteilerschrank	01.01.2015	12	5.890,13 €	0,00 €	-4.609,68 €	-512,19 €	768,26 €	20,28 €
Toranlage Kläranlage	01.01.2015	24	2.206,54 €	0,00 €	-833,22 €	-92,58 €	1.280,74 €	33,81 €
Toranlage 2. Zufahrt Kläranlage	01.01.2015	24	2.580,35 €	0,00 €	-974,41 €	-108,27 €	1.497,67 €	39,54 €
Sartorius Feuchtebestimmer	01.02.2015	13	3.740,98 €	0,00 €	-2.565,93 €	-287,77 €	887,28 €	23,42 €
Büroschränke Klärwerk Büro OG	01.02.2015	18	1.740,94 €	0,00 €	-862,41 €	-96,72 €	781,82 €	20,64 €
Kragarmregal Kläranlage	01.03.2015	13	1.621,02 €	0,00 €	-1.101,47 €	-124,69 €	394,86 €	10,42 €
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 €	-5.890,73 €	-859,50 €	2.704,32 €	71,39 €
explosionsgeschützter Switch	01.05.2017	8	2.001,10 €	0,00 €	-1.667,58 €	-250,14 €	83,38 €	2,20 €
Schwerlastregal	01.08.2017	13	2.238,17 €	0,00 €	-1.104,74 €	-172,17 €	961,27 €	25,38 €
Aktenschränke Leitung Kläranlage	01.10.2018	18	2.412,71 €	0,00 €	-703,71 €	-134,04 €	1.574,96 €	41,58 €
überdachter Zweiradunterstand	01.10.2018	18	2.506,16 €	0,00 €	-730,96 €	-139,23 €	1.635,97 €	43,19 €
SEEPEX Pumpe BN 1-6L	01.02.2019	7	2.373,22 €	0,00 €	-1.666,90 €	-339,03 €	367,28 €	9,70 €
Toranlage Kläranlage (Haupttor)	01.05.2019	9	34.990,01 €	0,00 €	-17.926,51 €	-3.887,78 €	13.175,72 €	347,84 €

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024 (Σ)	Zugang AHK in 2024	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
BHKW Kläranlage	01.01.2015	15	323.232,28 €	0,00 €	-193.939,37 €	-21.548,82 €	107.744,09 €	2.844,44 €
Fackel Kläranlage	01.01.2015	10	39.136,06 €	0,00 €	-35.222,47 €	-3.913,61 €	0,00 €	0,00 €
Faulturm Kläranlage - Bauliche Teile	01.01.2015	15	180.584,96 €	0,00 €	-107.813,47 €	-12.039,00 €	60.732,49 €	1.603,34 €
Faulturm Kläranlage - EMSR-Technik	01.01.2015	10	3.873,83 €	0,00 €	-3.486,44 €	-387,38 €	0,01 €	0,00 €
Faulturm Kläranlage - Maschinenteknik	01.01.2015	15	562.711,01 €	0,00 €	-337.626,61 €	-37.514,07 €	187.570,33 €	4.951,86 €
Gasspeicher/Gasleitungssystem KA	01.01.2015	15	388.384,42 €	0,00 €	-232.493,16 €	-25.892,29 €	129.998,97 €	3.431,97 €
Schlammwärmetauscher Kläranlage	01.01.2015	15	25.399,60 €	0,00 €	-15.239,77 €	-1.693,31 €	8.466,52 €	223,52 €
Nacheindicker Kläranlage	01.01.2015	15	82.024,07 €	0,00 €	-49.214,44 €	-5.468,27 €	27.341,36 €	721,81 €
Schlammmentwässerung - Bauliche Teile	01.01.2015	40	61.698,30 €	0,00 €	-13.640,35 €	-1.542,46 €	46.515,50 €	1.228,01 €
Schlammmentwässerung - EMSR-Technik	01.01.2015	15	108.381,25 €	0,00 €	-65.028,76 €	-7.225,42 €	36.127,07 €	953,75 €
Schlammmentwässerung - Maschinentech.	01.01.2015	15	481.745,07 €	0,00 €	-288.966,92 €	-32.116,34 €	160.661,81 €	4.241,47 €
Schlammagerhalle Kläranlage	01.01.2015	15	228.188,89 €	0,00 €	-136.375,84 €	-15.212,59 €	76.600,46 €	2.022,25 €
Abluftbehandlungsanlage Kläranlage	01.01.2015	15	77.192,73 €	0,00 €	-46.315,63 €	-5.146,18 €	25.730,92 €	679,30 €
Co-Substratbehälter Kläranlage	01.01.2015	15	115.411,77 €	0,00 €	-69.247,07 €	-7.694,12 €	38.470,58 €	1.015,62 €
Bauarbeiten allg./Rohrleitungsbau	01.01.2015	40	1.175.867,36 €	0,00 €	-264.328,39 €	-29.396,68 €	882.142,29 €	23.288,56 €
Elektronische Ausrüstung allg. KA	01.01.2015	10	517.630,64 €	0,00 €	-465.867,56 €	-51.763,06 €	0,01 €	0,00 €
Laborerweiterung Kläranlage	01.01.2015	15	69.485,93 €	0,00 €	-41.691,57 €	-4.632,40 €	23.161,96 €	611,48 €
Primärschlamm-PW - Bauliche Teile	01.01.2015	35	29.148,05 €	0,00 €	-7.495,21 €	-832,80 €	20.820,04 €	549,65 €
Primärschlamm-PW - EMSR-Technik	01.01.2015	10	92.645,98 €	0,00 €	-83.381,39 €	-9.264,60 €	0,00 €	0,00 €
Primärschlamm-PW - Maschinenteknik	01.01.2015	10	90.694,89 €	0,00 €	-81.625,40 €	-9.069,49 €	0,00 €	0,00 €
Schönungsteich Kläranlage	01.01.2016	39	408.949,80 €	0,00 €	-83.887,13 €	-10.485,89 €	314.576,78 €	8.304,83 €
Rechen Kläranlage - Maschinenteknik	01.09.2017	15	216.596,29 €	0,00 €	-91.320,46 €	-14.439,75 €	110.836,08 €	2.926,07 €
Rechen Kläranlage - Bautechnik	01.09.2017	40	48.388,47 €	0,00 €	-7.654,47 €	-1.209,71 €	39.524,28 €	1.043,44 €
Rechen Kläranlage - EMSR-Technik	01.09.2017	10	415.953,50 €	0,00 €	-263.354,05 €	-41.595,35 €	111.004,10 €	2.930,51 €

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024 (Σ)	Zugang AHK in 2024	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
Wege- und Verkehrsflächen KA Wettensen	01.06.2022	25	64.419,59 €	0,00 €	-4.079,91 €	-2.589,30 €	57.750,38 €	1.524,61 €
Stationärer Probenehmer WS 312	01.10.2022	13	5.472,81 €	0,00 €	-526,23 €	-421,35 €	4.525,23 €	119,47 €
Einhausung Rechengutcontainer	01.04.2023	8	2.514,35 €	0,00 €	-235,72 €	-314,29 €	1.964,34 €	51,86 €
Schachtdeckelheber inkl. Zubehör	01.06.2023	10	3.028,55 €	0,00 €	-176,67 €	-302,86 €	2.549,03 €	67,29 €
Exzentrerschneckenpumpe BN 1-6L	01.10.2023	7	9.081,20 €	0,00 €	-324,33 €	-1.297,31 €	7.459,56 €	196,93 €
Tauchpumpe Ready 8	01.10.2023	6	1.191,95 €	0,00 €	-49,66 €	-198,66 €	943,63 €	24,91 €
Bautechnik (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	40	4.982.262,03 €	<b>7.247,18 €</b>	-615.733,74 €	-124.694,29 €	4.241.834,00 €	111.984,42 €
Beleungsanlage (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	336.495,29 €	<b>489,46 €</b>	-110.952,00 €	-22.520,60 €	203.022,69 €	5.359,80 €
Räumer (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	577.892,61 €	<b>840,60 €</b>	-190.547,51 €	-38.676,60 €	348.668,50 €	9.204,85 €
Pump- und Rührwerk (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	457.148,83 €	<b>664,97 €</b>	-150.734,88 €	-30.595,58 €	275.818,37 €	7.281,60 €
Fällmittelstation (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	110.345,01 €	<b>160,51 €</b>	-36.383,86 €	-7.385,05 €	66.576,10 €	1.757,61 €
Krananlage (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	33.392,76 €	<b>48,57 €</b>	-11.019,88 €	-2.234,88 €	20.138,00 €	531,64 €
EMSR (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	10	1.523.989,99 €	<b>2.216,79 €</b>	-741.625,88 €	-155.092,45 €	627.271,66 €	16.559,97 €
Trinkwasserleitung Wettensen	01.11.2019	35	113.298,48 €	0,00 €	-13.487,91 €	-3.237,10 €	96.573,47 €	2.549,54 €
Bautechnik (Baumaßnahme 3)	01.01.2023	25	1.077.290,13 €	0,00 €	-41.851,47 €	-41.851,47 €	993.587,20 €	26.230,70 €
Maschinenteknik (Baumaßnahme 3)	01.01.2023	18	631.791,38 €	0,00 €	-34.313,18 €	-34.313,18 €	563.165,03 €	14.867,56 €
EMSR (Baumaßnahme 3)	01.01.2023	10	25.955,20 €	0,00 €	-2.555,19 €	-2.555,19 €	20.844,82 €	550,30 €
<b>Elektr. Warmwasserspeicher</b>	<b>01.11.2024</b>	<b>10</b>	<b>2.979,76 €</b>	<b>2.979,76 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-49,66 €</b>	<b>2.930,10 €</b>	<b>77,35 €</b>
<b>Miele Waschmaschine inkl. Sockel</b>	<b>01.12.2024</b>	<b>9</b>	<b>6.856,05 €</b>	<b>6.856,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-63,48 €</b>	<b>6.792,57 €</b>	<b>179,32 €</b>
<b>Anlage im Bau IT u. OT Konzept</b>	<b>14.06.2024</b>		<b>37.601,62 €</b>	<b>37.601,62 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
			<b>16.029.684,53 €</b>	<b>59.105,51 €</b>	<b>-5.097.052,00 €</b>	<b>-836.797,76 €</b>	<b>10.058.233,19 €</b>	<b>265.537,36 €</b>

<b>Fuhrpark Kläranlage (KST 1.4.07.601)</b>								
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 €	-26.506,71 €	-245,43 €	0,00 €	0,00 €
PKW-Anhänger Böckmann	01.09.2015	9	2.430,99 €	0,00 €	-2.250,92 €	-180,07 €	0,00 €	0,00 €
Börger Drehkolbenpumpe EL2250	01.07.2020	7	99.582,67 €	0,00 €	-49.791,34 €	-14.226,10 €	35.565,24 €	938,92 €
VW Caddy Maxi Kombi 1,4 l TSI (ALF-AK 18)	01.12.2018	10	30.296,51 €	0,00 €	-15.400,73 €	-3.029,65 €	11.866,13 €	313,27 €
			<b>181.957,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-116.844,88 €</b>	<b>-17.681,25 €</b>	<b>47.431,38 €</b>	<b>1.252,19 €</b>

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024 (Σ)	Zugang AHK in 2024	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
<b>Geräte, Maschinen Kläranlage (KST 1.4.07.602)</b>								
Basicsafe LBS 9.1C (Serverschrank)	01.03.2008	15	6.232,56 €	0,00 €	-6.173,20 €	-59,36 €	0,00 €	0,00 €
Höhensicherungs- u. Rettungshubgerät	01.01.2015	9	4.456,81 €	0,00 €	-4.415,93 €	-40,87 €	0,01 €	0,00 €
Scheuersaugmaschine LW38 Pro	01.01.2015	8	971,60 €	0,00 €	-971,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Selbstretter Dräger Oxy 3000	01.02.2015	9	1.210,81 €	0,00 €	-1.199,60 €	-11,21 €	0,00 €	0,00 €
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 €	-516,68 €	-68,89 €	654,46 €	17,28 €
Radarsensor VEGAPULS 64	01.07.2016	10	2.072,81 €	0,00 €	-1.554,61 €	-207,28 €	310,92 €	8,21 €
Rohreinbausonde	01.09.2017	10	4.697,17 €	0,00 €	-2.974,87 €	-469,72 €	1.252,58 €	33,07 €
Prüfgerät Benning ST 760 SET	01.06.2018	5	4.600,54 €	0,00 €	-4.600,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Labormikroskop HPM 8300	01.06.2018	11	2.456,65 €	0,00 €	-1.246,94 €	-223,33 €	986,38 €	26,04 €
Scheuersaugmaschine BR 30/4 C ADV	01.12.2018	7	1.601,19 €	0,00 €	-1.162,77 €	-228,74 €	209,68 €	5,54 €
Waschautomat Whirlpool AWG 912 S/PRO	01.02.2019	9	1.199,00 €	0,00 €	-655,01 €	-133,22 €	410,77 €	10,84 €
Waschmaschine Whirlpool AWG 812 S/PRO	01.10.2019	9	1.249,50 €	0,00 €	-590,04 €	-138,83 €	520,63 €	13,74 €
Hochleistungsdispersiergerät IKA T25 digital	01.11.2020	13	1.946,08 €	0,00 €	-474,05 €	-149,70 €	1.322,34 €	34,91 €
Börger Drehkolbenpumpe EL1550	01.06.2020	7	89.094,77 €	0,00 €	-45.608,04 €	-12.727,82 €	30.758,91 €	812,04 €
Liquiline CM444 Messumformer	01.01.2023	13	2.476,12 €	0,00 €	-190,47 €	-190,47 €	2.095,18 €	55,31 €
Druckluft-Füllmeister DPZ-2/25 mobil	01.04.2023	8	1.311,14 €	0,00 €	-122,92 €	-163,89 €	1.024,33 €	27,04 €
<b>Hochwasserschutzpumpe Spechtenhauser</b>	02.03.2024	7	<b>3.894,87 €</b>	<b>3.894,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-467,24 €</b>	<b>3.427,64 €</b>	<b>90,49 €</b>
<b>Schefer Stapler Elektro Hubwagen</b>	01.07.2024	9	<b>5.933,12 €</b>	<b>5.933,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-333,18 €</b>	<b>5.599,94 €</b>	<b>147,84 €</b>
			<b>140.155,02 €</b>	<b>9.827,99 €</b>	<b>-75.967,52 €</b>	<b>-15.613,76 €</b>	<b>48.573,75 €</b>	<b>1.282,35 €</b>

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2024 (Σ)	Zugang AHK in 2024	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %

zuzüglich

Kanalnetz								
Regenwasserkanalnetz			27.064.806,02 €	<b>322.044,14 €</b>	-14.632.886,20 €	-424.958,17 €	12.006.961,65 €	316.983,79 €
Mischwasserkanalnetz			930.329,55 €	<b>7.838,86 €</b>	-302.588,89 €	-11.313,90 €	616.426,76 €	16.273,67 €
Schmutzwasserkanalnetz			20.298.548,13 €	<b>14.370,69 €</b>	-10.420.950,17 €	-262.205,96 €	9.615.392,00 €	253.846,35 €
Abwasserpumpwerke			581.861,23 €	<b>11.537,19 €</b>	-516.469,26 €	-55.381,02 €	10.010,95 €	264,29 €
Speicherbauwerke - Anteil RW			3.207.434,84 €	0,00 €	-1.053.397,29 €	-64.148,71 €	2.089.888,84 €	55.173,07 €
Speicherbauwerke - Anweil HWS			3.028.666,60 €	<b>89.994,27 €</b>	-849.938,59 €	-59.823,39 €	2.118.904,62 €	55.939,08 €
Bauwerke Hochwasserschutz			74.342,88 €	<b>74.342,88 €</b>	0,00 €	0,00 €	74.342,88 €	0,00 €
			<b>55.185.989,25 €</b>	<b>520.128,03 €</b>	<b>-27.776.230,40 €</b>	<b>-877.831,15 €</b>	<b>26.531.927,70 €</b>	<b>698.480,24 €</b>

zuzüglich

Grundstücke								
Wettensen - Gebäude- und Freifläche	Kläranlage	37.450 m <sup>2</sup>	167.543,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167.543,96 €	4.423,16 €
Wispenstein - Am Gutshof	Pumpstation	34 m <sup>2</sup>	239,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239,03 €	6,31 €
Föhrste - Masch	Pumpstation	133 m <sup>2</sup>	1.105,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.105,03 €	29,17 €
Röllinghausen - Föhrster Straße	Pumpstation	32 m <sup>2</sup>	32,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,00 €	0,84 €
Alfeld - Schillerstraße	Pumpstation	408 m <sup>2</sup>	6.258,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.258,21 €	165,22 €
Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg	Pumpstation	236 m <sup>2</sup>	3.921,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.921,61 €	103,53 €
			<b>179.099,84 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>179.099,84 €</b>	<b>4.728,24 €</b>

<b>Gesamtsumme Anlagennachweis</b>			<b>71.716.886,14 €</b>	<b>589.061,53 €</b>	<b>-33.066.094,79 €</b>	<b>-1.747.923,89 €</b>	<b>36.865.265,85 €</b>	<b>971.280,37 €</b>
------------------------------------	--	--	------------------------	---------------------	-------------------------	------------------------	------------------------	---------------------

Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b>	1.747.923,92 €
Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b> (nachrichtlich, da ohne Berücksichtigung der eingenommenen Beiträge, Zuweisungen, Zuschüsse oder Beteiligungen)	971.280,37 €
<b>Kalkulatorische Kosten gesamt (nachrichtliche Erwähnung, die tatsächlich angesetzten Werte stammen von der COMUNA GmbH, siehe Gesamtkostenübersicht)</b>	<b>2.719.204,28 €</b>

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

## Anlage 6

## Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

				Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten</b>				<b>31.913,00 €</b>	32.107,00 €
Zu den Sachkosten zählen unter anderem Raumkosten, Geschäftskosten, Telekommunikationskosten oder IT-Kosten. Laut KGSt betragen die Sachkosten für einen <b>Büroarbeitsplatz 9.700,- €</b> (Kosten eines Arbeitsplatzes (2024/2025)).					
Stelle		Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ Sachkosten		
- 1 Beamter	Besoldungsgruppe A 12	89%	8.633,00 €		
- 1 Ingenieur	TVÖD EG 11	90%	8.730,00 €		
- 1 Beamtin	Besoldungsgruppe A 12	100%	9.700,00 €		
- 1 Sachbearbeiterin	TVÖD EG 7	50%	4.850,00 €		
<b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten</b>				<b>127.626,80 €</b>	125.831,67 €
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. dezernatsinternen Gemeinkosten.					
Leistendes Amt		2023	Tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	<i>siehe oben (Sachkosten)</i>		<b>siehe oben (Sachkosten)</b>		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Stelle i. H. v. 2.280,- € für 2024)		20.388,90 €	21.181,20 €		
- Steueramt		31.031,04 €	32.884,14 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)		32.190,46 €	32.343,77 €		
- EDV (Kosten der Finanzsoftware)		12.662,17 €	13.429,66 €		
- Stadtkasse		29.559,10 €	27.788,03 €		
<b>Innere Verrechnung - Kosten des Baubetriebshofes</b>				<b>79.324,35 €</b>	87.554,79 €
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.					
Kostenstelle	geleistete Stunden	Kosten (Stundensatz: 61,05 €)	Fahrzeugkosten		
- Klärwerk allgemein	150,00	9.157,50 €	4.983,75 €		
- Reparaturen an Fahrzeugen	9,50	579,98 €	- €		
- Einlaufbereiche reinigen	982,50	59.981,63 €	4.621,50 €		
<b>&gt; Summe Kosten aus inneren Verrechnungen</b>				<b>238.864,15 €</b>	245.493,46 €

## Anlage 7

## Einnahmen

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

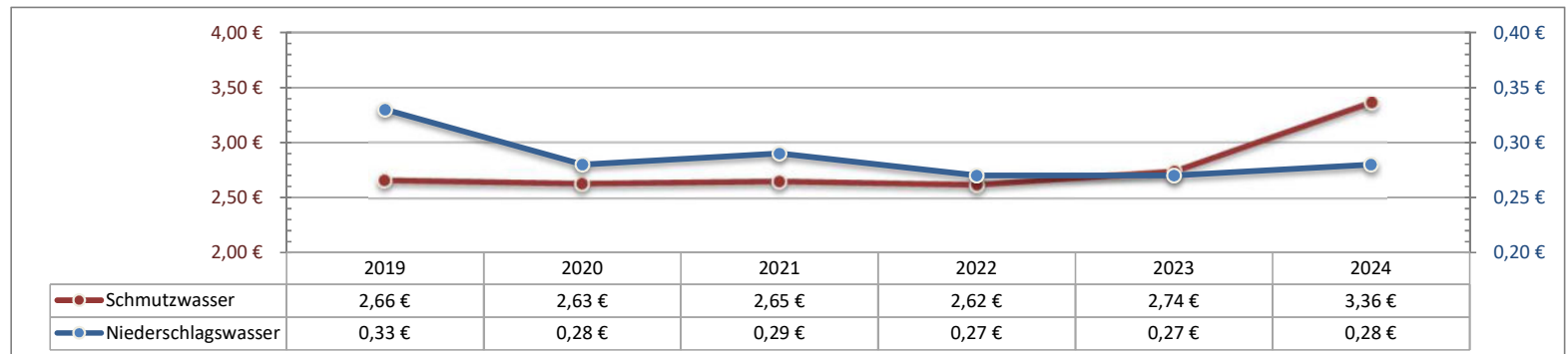
01.01.2024 - 31.12.2024



				Einnahmen 2024	Einnahmen 2023
<b>Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte</b>					
- Verwaltungsgebühren i. H. v. 6.118,20 € (nicht ansatzfähig) Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100)				0,00 €	3.021.050,52 €
<b>- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren (SK 332120)</b>				631.467,20 €	
Jahr	Gebührenhöhe (je m <sup>2</sup> )	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
<b>2024</b>	<b>0,28 €</b>	<b>631.467,20 €</b>	<b>2.255.240</b>		
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		
<b>- Schmutzwasserbeseitigungsgebühren (SK 332130)</b>				3.005.089,92 €	
Jahr	Gebührenhöhe (je m <sup>3</sup> )	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
<b>2024</b>	<b>3,36 €</b>	<b>3.005.089,92 €</b>	<b>894.372</b>		
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		
<b>- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (SK 332100)</b>				2.401,57 €	
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



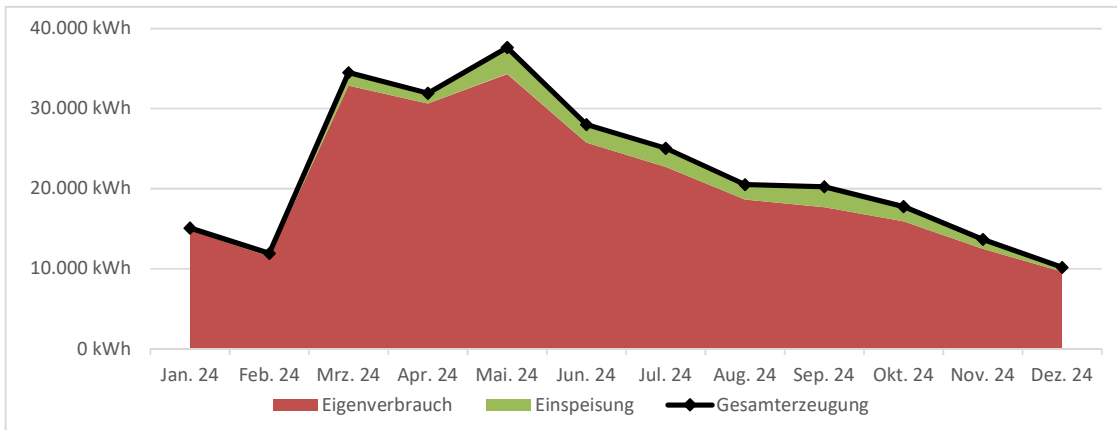
Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

			Einnahmen 2024	Einnahmen 2023
<b>Erträge aus dem Verkauf</b>				
- Erträge aus dem Verkauf oder der Vermietung		160,00 €	160,00 €	737,61 €
abgebildetes Sachkonto: 342100				
<b>Privatrechtliche Entgelte</b>				
- Erträge aus der Einspeisung von erzeugtem Strom BHKW	266.527 kWh	37.441,01 €	15.155,71 €	28.950,32 €
- abzgl. Eigenverbrauch von erzeugtem Strom BHKW	-246.927 kWh	-21.576,98 €		
- abzgl. Messtellenkosten BHKW	-	-708,32 €		
<b>= Summe</b>	<b>19.600 kWh</b>	<b>15.155,71 €</b>		
abgebildete Sachkonten: 342120; 427620 und 429110				



**Anlage 7****Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

	<b>Einnahmen 2024</b>	<i>Einnahmen 2023</i>
<b>Kostenerstattung angeschlossener Gemeinden</b> für die Mitbenutzung der Kläranlage und des anteiligen Kanalnetzes Für die Mitnutzung der Kläranlage durch die Gemeinden Coppengrave und Hohe Warte (SG Leinebergland) sowie Hohenbüchen (Flecken Delligsen) erhält die Stadt Alfeld (Leine) eine Kostenerstattung. Hierdurch werden sowohl Investitionen, als auch die laufenden Betriebskosten gedeckt. An dieser Stelle sind lediglich die <b>Betriebskosten</b> aufgeführt.  - Kostenerstattung durch die Samtgemeinde Leinebergland: <span style="float: right;">40.726,32 €</span> - Kostenerstattung durch den Wasserverband Peine (für den Flecken Delligsen): <span style="float: right;">25.460,05 €</span>  abgebildetes Sachkonto: 348200	66.186,37 €	63.305,70 €
<b>Sonstige Erstattungen</b> - Sonstige Erstattungen (z.B. Ersatz für Schäden am Kanalnetz in Folge von Bauarbeiten) <span style="float: right;">0,00 €</span>  abgebildete Sachkonten: 346101; 346102; 348100	0,00 €	0,00 €
<b>Öffentlicher Anteil an der Straßenentwässerung</b> 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 2024: <span style="float: right;">645.301,87 €</span>  abgebildetes Sachkonto: 381100	645.301,87 €	632.430,76 €
<b>&gt; Summe Einnahmen</b>	<b>4.365.762,64 €</b>	<i>3.746.474,91 €</i>

## Anlage 8

## Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Stunden 2024		Stunden 2023		Stunden 2022		Stunden 2021
Verwaltung / Vertretung d. Betriebsleitung	7050	1.992,00	↙	2.029,25	↖	2.024,75	↙	2.070,50
Kläranlage	7000	2.127,00	↖	1.962,50	↖	1.808,50	↖	1.767,25
Labor	7051	1.161,25	↙	1.273,00	↙	1.314,00	↖	1.200,50
Schlammbehandlung	7002	983,00	↖	979,25	↖	965,50	↙	1.056,00
Abwasserbehandlung	7001	631,00	↖	353,25	↙	401,00	↙	423,75
Maschinenunterh.	7032	653,00	↖	508,50	↖	495,75	↖	458,50
Mess- Steuer- Regeltechnik	7037	398,75	↖	340,25	↙	340,75	↖	269,25
Maschinenunterh. - Abwasserreinigung	7033	408,25	↖	336,50	↖	268,75	↖	254,75
Pumpstationen (Kontrolle und Wartung)	7003	212,75	↖	81,00	↖	41,25	↙	115,50
Aus- und Fortbildung	7052	248,50	↖	50,50	↙	55,75	↖	26,00
Maschinenunterh. - Pumpwerke	7034	19,50	↖	0,00	↙	2,50	↙	4,75
Unterhaltung Gasanlage	7036	7,00	↙	9,00	↙	14,75	↖	0,00
VW Caddy	7024	3,00	↖	0,00	↙	1,00	↙	5,50
Bauunterhaltung - Abwasserreinigung	7041	86,75	↖	15,75	↖	0,00	↔	0,00
Bauunterhaltung - Pumpwerke	7042	0,00	↔	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Regenwasserkanäle	7005	0,00	↔	0,00	↙	1,25	↙	3,00
Schmutzwasserkanäle	7004	1,00	↙	2,00	↖	0,00	↙	1,50
Werkstattarbeiten für Dritte (abzugrenzen)	<del>7043</del>	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>
Tierauffangstation (abzugrenzen)	<del>7054</del>	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>
Kanalkontrolle	7016	0,00	↙	34,50	↖	0,00	↔	0,00
Unterhaltung Heizung / BHKW	7035	3,00	↙	30,00	↖	0,00	↔	0,00
Öffentlichkeitsarbeit (abzugrenzen)	<del>7053</del>	<del>4,50</del>	↙	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>
Wehre und Gruben (für off. Gew.) (abzugrenzen)	<del>5810</del>	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>	↔	<del>0,00</del>
Mischwasserkanäle	7006	0,00	↔	0,00	↙	3,75	↖	0,00
Granulattransport	7014	0,00	↔	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Leistung für Dritte	7012	0,00	↔	0,00	↔	0,00		0,00
Unterhaltung Wärmetauscher	7031	4,75	↖	0,00	↔	0,00		0,00
<b>Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)</b>		<b>8.945,00</b>	↖	<b>8.005,25</b>	↖	<b>7.739,25</b>	↖	<b>7.656,75</b>
<b>Summe ohne abzugrenzende Kostenstellen</b>		<b>8.940,50</b>	↖	<b>8.005,25</b>	↖	<b>7.739,25</b>	↖	<b>7.656,75</b>

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**

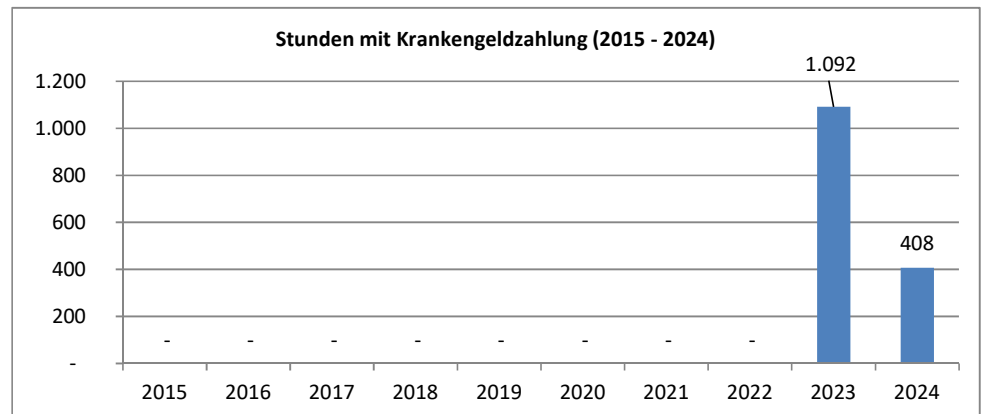
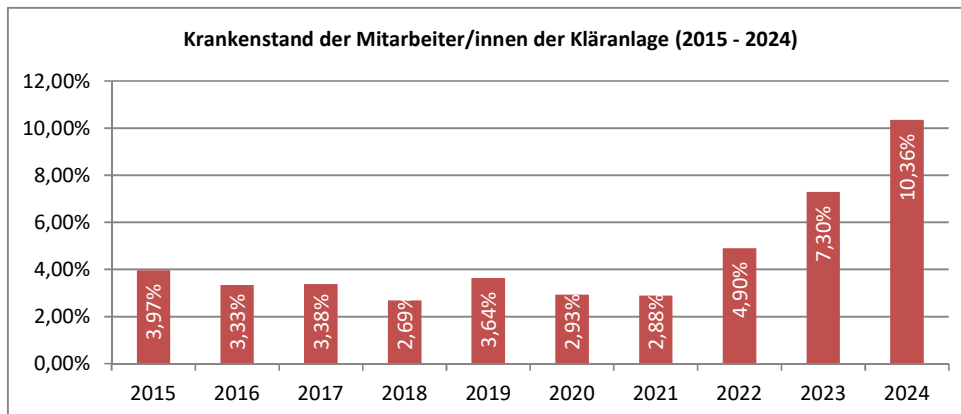
Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Reine Soll-Zeiten bei einer 39h / Woche	
	Stunden
<b>Soll-Stunden für 2024</b>	<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.)	
<b>Summe Sollstunden</b>	<b>11.575,50</b>
<b>Feiertage</b> auf einem Wochentag (gesetzliche Feiertage & 24.12.+ 31.12.)	592,50
<b>Summe</b>	<b>12.168,00</b>

Tatsächlich erfasste Stunden laut der Stundenaufschreibung			
Nr.	Stunden	Anteil	Position / Erläuterung
1	8.194,00	67,34%	Normalstunden (während der regulären Arbeitszeit)
2	558,50	4,59%	abgefeierte Überstunden
3	1.260,00	10,36%	Krankstunden (hier sind die Stunden mit Krankengeldzahlungen nicht enthalten)
4	1.667,00	13,70%	Urlaub
5	34,75	0,29%	bezahlte Arbeitsbefreiung (bspw. Arzt oder Personalrat)
<b>6</b>	<b>11.714,25</b>	<b>96,27%</b>	Summe der Sollstunden
7	473,50	3,89%	Feiertage
8	119,00	0,98%	Überstunden an Feiertagen
<b>9</b>	<b>12.306,75</b>	<b>101,14%</b>	Summe der Nummern 6 bis 8
10	632,00	5,19%	Sonstige geleistete Überstunden (zumeist am Wochenende)
<b>11</b>	<b>12.938,75</b>	<b>106,33%</b>	Summe der Nummern 9 und 10 (exkl. Krankengeldzahlungen)
<b>12</b>	<b>8.945,00</b>		<b>Effektive Stunden - siehe KST-Aufteilung (Nr. 1 + Nr. 8 + Nr. 10)</b>

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



**B. Betriebsabrechnung für die Abwasserbeseitigung  
zur Ermittlung von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen  
des Jahres 2024 für die Stadt Alfeld**

**1. Ermittlung der laufenden Kosten**

(vgl. Anlage 2 Ziffer 1) (Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7)		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	schlagswasser Grundstücke	schlagswasser Straßen	für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz)	Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Kläranlage	KA	668.092,47 €	562.928,43 €		38.483,13 €	38.483,13 €	28.161,43 €	36,35 €	0,00 €
Schmutzwasserkanäle	SWK	224.059,70 €		214.089,04 €			9.970,66 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	229.061,67 €			114.530,84 €	114.530,83 €			
Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)	MWK	6.732,40 €		2.762,53 €	2.163,34 €	1.806,53 €			
Schmutzwasserpumpwerke	SWPW	36.806,89 €		36.806,89 €					
Regenrückhaltebecken	RRB	16.407,88 €			8.203,94 €	8.203,94 €			
Personalkosten	PK	765.890,62 €	723.208,77 €	19.374,28 €	0,00 €	0,00 €	23.268,22 €	39,35 €	0,00 €
Kraftfahrzeugkosten	KFZ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Allgemeinkosten Kanalnetzbereich	ALLG-KN	24.650,81 €	0,00 €	11.353,11 €	6.648,85 €	6.648,85 €	0,00 €		
zzgl.									
Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2024		10.056,10 €	0,00 €	6.033,66 €	4.022,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kosten Starkregenvorsorge		26.665,48 €		26.665,48 €					
abzüglich Kostenanteil Fremdwasser	A9	-50.122,47 €	-50.122,47 €						
<b>Summe der laufenden Kosten</b>		<b>1.958.301,55 €</b>	<b>1.236.014,73 €</b>	<b>317.084,99 €</b>	<b>174.052,54 €</b>	<b>169.673,28 €</b>	<b>61.400,31 €</b>	<b>75,70 €</b>	<b>0,00 €</b>

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

**2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten**

2.1 Kalkulatorische Abschreibungen

im Jahr 2024

(vgl. Anlage 1)

Kläranlage

		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
			(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öffentl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
			(Anteil St. Alfeld)	(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
Kläranlage Wettensen	KA	852.411,53 €	723.597,41 €	0,00 €	49.466,50 €	49.466,50 €	29.834,40 €	46,72 €	0,00 €
(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	182.583,95 €	0,00 €	182.583,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schmutzwasserkanäle Erschließungsträger	SWK-ET	2.035,66 €	0,00 €	2.035,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	424.958,17 €	0,00 €	0,00 €	212.479,09 €	212.479,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle Erschließungstr.	RWK-ET	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	11.313,90 €	0,00 €	1.551,79 €	1.218,72 €	8.543,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	77.586,35 €	0,00 €	74.133,76 €	0,00 €	0,00 €	3.452,59 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	55.381,02 €	0,00 €	55.381,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	------	-------------	--------	-------------	--------	--------	--------	--------	--------

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	1.547,67 €	0,00 €	635,06 €	497,32 €	415,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB-RW	62.601,04 €	0,00 €	0,00 €	31.300,52 €	31.300,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB-SW	59.823,39 €	0,00 €	59.823,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Hochwasserschutz - Anteil SW	HWS-SW	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	17.681,25 €	3.535,25 €	7.072,50 €	3.536,25 €	3.536,25 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €
-----------	-----	-------------	------------	------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der kalkulatorischen Abschreibungen		1.747.923,92 €	727.132,65 €	383.217,13 €	298.498,40 €	305.741,03 €	33.286,99 €	47,72 €	0,00 €
---	--	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	---------	--------

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2024

(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2022 und 31.12.2024)

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	öfötl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
				(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
Kläranlage Wettensen	KA	10.695.762,00 €	9.079.447,41 €	0,00 €	620.688,33 €	620.688,33 €	374.351,67 €	586,26 €	0,00 €
(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	6.921.240,97 €	0,00 €	6.921.240,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	12.058.418,67 €	0,00 €	0,00 €	6.029.209,34 €	6.029.209,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	618.164,28 €	0,00 €	253.653,41 €	198.636,79 €	165.874,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	2.767.812,67 €	0,00 €	2.644.645,01 €	0,00 €	0,00 €	123.167,66 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	31.932,87 €	0,00 €	31.932,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	------	-------------	--------	-------------	--------	--------	--------	--------	--------

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	25.536,48 €	0,00 €	10.478,47 €	8.205,72 €	6.852,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB-RW	2.096.426,72 €	0,00 €	0,00 €	1.048.213,36 €	1.048.213,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB-SW	1.059.452,31 €	0,00 €	1.059.452,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Hochwasserschutz - Anteil SW	HWS-SW	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	56.272,00 €	11.251,20 €	22.508,80 €	11.254,40 €	11.254,40 €	0,00 €	3,20 €	0,00 €
-----------	-----	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------	--------	--------

Summe der Restbuchwerte im Jahr 2024 (Durchschnittswerte)	Übertrag	36.331.018,97 €	9.090.698,61 €	10.943.911,84 €	7.916.207,94 €	7.882.091,79 €	497.519,33 €	589,46 €	0,00 €
---	----------	-----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------	--------------	----------	--------

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Summe der Restbuchwerte im Jahr 2024 (Durchschnittswerte)	Übertrag	36.331.018,97 €	9.090.698,61 €	10.943.911,84 €	7.916.207,94 €	7.882.091,79 €	497.519,33 €	589,46 €	0,00 €
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)		-987.535,24 €	-306.248,08 €	-306.248,08 €	-375.039,09 €				
Zuweisungen / Zuschüsse / Beteiligungen	-8.832.270,08 €								
Zuschussanteil Kläranlage		-3.238.310,58 €	-2.848.648,55 €		-194.739,05 €	-194.739,04 €		-183,94 €	0,00 €
Zuschussanteil Kanalnetz		-2.872.408,53 €		-2.872.408,53 €					
Beteiligungen Dritteinleiter für Kläranlage		-150.156,48 €					-150.156,48 €		
Beteiligungen Dritteinleiter für Kanalnetz		-971.152,64 €					-971.152,64 €		
Investitionskostenbet. der Bausträger 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 berück- sichtigt wurde im Anlagenachweis)	- 2.681.713,01 €	0,00 €		0,00 €					
zu verzinsendes Kapital		22.581.441,24 €	5.248.737,21 €	5.267.040,54 €	6.258.340,32 €	6.430.707,45 €	-623.789,79 €	405,52 €	0,00 €
kalkulatorischer Mischzinssatz (lt. Mitteilung der Verwaltung v.05.08.2025)		2,64%	2,64%	2,64%	2,64%	2,64%	2,64%	2,64%	2,64%
kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2024		613.039,87 €	138.662,06 €	139.145,60 €	165.333,94 €	169.887,56 €	0,00 €	10,71 €	0,00 €
			( 277.807,66 ) €				- ( 16.479,39 ) €		

**3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2024**

(vgl. Aufstellung "Auswertung von Betriebsergebnissen der Kläranlage Alfeld im Jahr 2024")

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

Ergebnis:

Im Jahr 2024 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 14,9 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 24.721 EW 120 aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung mit 34 mg/l CSB im Jahr 2024 gemessen wurde, kann davon ausgegangen werden, dass sich demzufolge in der Spitze auch die Auslastung entsprechend erhöht. Festzustellen ist darüber hinaus, dass sich die Einleitungsmengen p.a. seit der Planung der Kläranlage Alfeld stetig reduzieren. Zum Zeitpunkt der Planung der Kläranlage wurde von einer erforderlichen Ausbaugröße ausgegangen. Der spätere Wegfall von Einleitungsmengen beruht nicht auf Planungsfehlern.

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

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

**4. Ermittlung des Deckungsbedarfs**

	gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil 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)	1.958.301,55 €	1.236.014,73 €	317.084,99 €	174.052,54 €	169.673,28 €	61.400,31 €	75,70 €	0,00 €
Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1)	1.747.923,92 €	727.132,65 €	383.217,13 €	298.498,40 €	305.741,03 €	33.286,99 €	47,72 €	0,00 €
Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2)	613.039,87 €	138.662,06 €	139.145,60 €	165.333,94 €	169.887,56 €	0,00 €	10,71 €	0,00 €
Vortrag von Über- bzw. Unterdeckungsbeiträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührebnachberechnung 2020)	-15.371,78 €	analog zur VK2024 lt. Endfassung 08.11.202 (3/3)	23.364,22 €	4.665,87 €		-43.390,61 €	-9,79 €	-1,47 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2024			33,33%					
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2024	5.123,63 €	-5.586,14 €	-2.202,23 €	-1.555,29 €		14.463,54 €	3,26 €	0,49 €
Vortrag von Über- bzw. Unterdeckungsbeiträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührebnachberechnung 2021)	344.415,46 €	(2/3)	393.293,07 €	14.435,85 €		-63.291,63 €	-19,32 €	-2,51 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2024			33,33%					
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2024	-114.805,15 €	-94.028,59 €	-37.069,10 €	-4.811,95 €		21.097,21 €	6,44 €	0,84 €
Vortrag von Über- bzw. Unterdeckungsbeiträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührebnachberechnung 2022)	-118.062,24 €	(1/3)	-47.540,97 €	7.774,86 €	0,00 €	-78.260,80 €	-24,77 €	-10,56 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2024	33,33%		33,33%	33,33%	33,33%	33,33%	33,33%	33,33%
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2024	39.354,08 €	11.366,11 €	4.480,88 €	-2.591,62 €	0,00 €	26.086,93 €	8,26 €	3,52 €
Deckungsbedarf	4.248.937,90 €	2.013.560,82 €	804.657,27 €	628.926,02 €	645.301,87 €	156.334,98 €	152,09 €	4,85 €

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

**5. Ermittlung der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungsbeträge aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2024**

	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
Deckungsbedarf (vgl. Ziffer 4)	4.248.937,90 €	2.013.560,82 €	804.657,27 €	628.926,02 €	645.301,87 €	156.334,98 €	152,09 €	4,85 €
abzgl.								
Gebühren- / Entgelteinnahmen lt. Mitteilung der Verw. v. 01.10.2025)	-4.348.045,31 €	-3.005.089,91 €		-631.467,16 €	-645.301,87 €	-66.186,37 €		
Gebührensatz im Jahr 2024			3,36 € / m³	0,28 € / m²		3,79 € / m³	7,45 € / m³	7,42 € / m³
Leistungseinheiten im Jahr 2024		894.372 m³		2.255.240,00 m²		44.742,00 m³	10,50 m³	0,00 m³
rechnerische Gebühreneinnahmen im Jahr 2024		-3.005.089,92 €		-631.467,20 €		-66.186,37 €	-78,23 €	0,00 €
<b>Ergebnis der Betriebs- abrechnung für das Jahr 2024</b>	<b>99.185,64 €</b> Kostenüberdeckung	<b>186.871,82 €</b> Kostenüberdeckung		<b>2.541,14 €</b> Kostenüberdeckung	<b>0,00 €</b>	<b>-90.148,61 €</b> Kostenunterdeckung	<b>-73,86 €</b> Kostenunterdeckung	<b>-4,85 €</b> Kostenunterdeckung

## Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024



## Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**  
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2024	Kosten 2023
Personalkosten	429.616,20 €	-2.127,06 €	427.489,14 €	427.489,14 €	334.828,56 €
Materialkosten / Sachkosten	35.521,62 €	-582,20 €	34.939,42 €	34.939,42 €	27.001,36 €
Fremdleistungen	182.945,33 €	-52.456,89 €	130.488,44 €	130.488,44 €	132.848,17 €
Kalkulatorische Kosten	60.368,46 €	30.180,64 €	90.549,10 €	90.549,10 €	95.885,31 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	107.700,00 €	-16.425,99 €	91.274,02 €	91.274,02 €	84.783,36 €
<b>Gesamtkosten / Deckungsbedarf</b>	<b>816.151,61 €</b>	<b>-41.411,50 €</b>	<b>774.740,11 €</b>	<b>774.740,11 €</b>	<b>675.346,76 €</b>

abzgl.

<b>Öffentliches Interesse (20 % der relevanten Kostenstellen)</b>			57.928,94 €	57.928,94 €	47.634,57 €
---	--	--	-------------	-------------	-------------

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.

<b>Einnahmen</b>	564.375,76 €	66.292,30 €	498.083,46 €	498.083,46 €	477.383,27 €
------------------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------

<b>Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)</b>				<b>218.727,71 €</b>	<b>150.328,92 €</b>
---	--	--	--	---------------------	---------------------

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**).

<b>Kostendeckungsgrad</b>				71,77%	77,74%
---------------------------	--	--	--	--------	--------

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

## Anlage 1

## Personalkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Personalkosten - Verwaltung / Friedhofsamt</b>			
- Leitung - 1 Beamter	17.822,78 €	74.310,29 €	67.413,84 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	56.487,51 €		
- Besoldungsgruppe A 12 (zu 20% angesetzt)			
- TVöD EG 7 (zu 95% angesetzt)			
<b>Personalkosten - Friedhofsgärtnerei</b>			
- 6 Beschäftigte als Vollzeit-Kräfte (davon 1 Beschäftigter als Vorarbeiter)	355.983,79 €	353.178,84 €	267.414,72 €
- 1 Beschäftigte als Reinigungskraft (zu 25 % dem Friedhof zugeordnet)	8.115,86 €		
<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)	-10.028,31 €		
- Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes (prozentual ermittelt)	-426,90 €		
- Rufbereitschaft Winterdienst	-209,95 €		
- sonstige Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Wochenenden, etc.)	-255,65 €		
<b>&gt; Summe Personalkosten</b>	<b>427.489,14 €</b>	<b>427.489,14 €</b>	<b>334.828,56 €</b>

## Anlage 2

## Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Unterhaltung der Maschinen und Geräte</b>					
davon entfallen auf:	2023	2024	15.418,21 €	15.418,21 €	11.991,07 €
- Gruftenbagger	1.152,30 €	2.499,89 €			
- Tremo Multicar	804,77 €	1.015,95 €			
- Aufsitzmäher	2.668,93 €	5.486,46 €			
- Kleinmaschinen	792,96 €	1.787,78 €			
- Sonstiges	1.018,46 €	50,42 €			
- Betriebsstoffe für Maschinen	5.553,65 €	4.577,71 €			
<b>Summe</b>	<b>11.991,07 €</b>	<b>15.418,21 €</b>			
<i>abgebildete Sachkonten: 422100; 425100 und 427112</i>					
<b>Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen</b>					
<i>Gegenstände mit einem Nettowert unter 1.000,- € (vormals 150,- €), die direkt abgeschrieben werden.</i>			5.143,44 €	5.143,44 €	5.742,47 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427113</i>					
<b>Unterhaltung der Fahrzeuge</b>					
davon entfallen auf:	Deutz Agrokid Schlepper	VW Doppelkabine	9.099,62 €	9.099,62 €	3.675,91 €
- Unterhaltung / Reparaturen	6.014,41 €	887,77 €			
- Kraftstoffe	467,76 €	467,76 €			
- Kfz-Steuer	136,00 €	256,00 €			
- Versicherung (KSA)	126,21 €	743,72 €			
<b>Summe</b>	<b>6.744,38 €</b>	<b>2.355,25 €</b>			
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>					

## Anlage 2

## Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Aufwendungen für aktives Personal</b>					
- Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe)			686,03 €	708,95 €	1.056,94 €
- Reisekosten			22,92 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 426110; 427112 und 443140</i>					
<b>Beschaffung von Verbrauchsmaterialien</b>					
davon entfallen auf:	2023	2024	4.569,20 €	4.569,20 €	4.534,97 €
- Reinigungsutensilien	778,46 €	568,49 €			
- Pflanzen (inkl. Rasensamen)	3.232,12 €	1.398,26 €			
- Gesteinskörnung zum Wegebau	0,00 €	1.334,47 €			
- Ersatzteile für Geräte	0,00 €	0,00 €			
- Sonstiges	524,39 €	1.267,98 €			
<b>Summe</b>	<b>4.534,97 €</b>	<b>4.569,20 €</b>			
<i>abgebildete Sachkonten: 421211; 424120 und 427112</i>					
<b>&gt; Summe Materialkosten / Sachkosten</b>			<b>34.939,42 €</b>	<b>34.939,42 €</b>	<b>27.001,36 €</b>

### Anlage 3

### Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen</b>					
Gebäude	Unterhaltung	Versicherung	31.727,79 €	31.727,79 €	17.016,77 €
- Büromiete	12.012,00 €	- €			
- Sozialgebäude / Werkhof / Büro	3.710,42 €	178,87 €			
- öff. WC-Anlage	- €	- €			
- Friedhofskapellen	7.331,19 €	1.136,61 €			
- Sonstiges	4.878,48 €	2.411,52 €			
<b>Summe</b>	<b>27.932,09 €</b>	<b>3.727,00 €</b>			
- Schornsteinfegergebühren - Sozialräume					
- Schornsteinfegergebühren - Friedhofskapelle Alfeld					
abgebildete Sachkonten: 346102; 421110; 421111; 422100; 424101; 424140; 424150 und 444110					

<b>Energieverbrauch</b>					
Verbrauchsstelle	Heizenergie	Stromverbrauch	5.597,97 €	5.597,97 €	14.928,03 €
- Friedhofskapellen	673,99 €	3.250,83 €			
- Büro	44,92 €	380,75 €			
- Sozialgebäude	1.337,32 €				
Summe	1.966,39 €	3.631,58 €			
abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620					

### Anlage 3

### Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Unterhaltung der Friedhöfe</b>					
<b>Pflegearbeiten</b>	2023	2024	40.265,97 €	61.074,92 €	78.712,33 €
- OT-Friedhöfe (Lammelwerkst.)	20.213,39 €	37.943,98 €			
- Baumpflege u. -fällungen	963,90 €	2.321,99 €			
- Wegeunterhaltung	427,09 €	0,00 €			
<b>Summe</b>	<b>21.604,38 €</b>	<b>40.265,97 €</b>			
<b>Entsorgung</b>			14.237,15 €		
↳ von Grünschnitt	11.223,15 €	5.335,63 €			
↳ von Bauschutt (Einebnungen)	382,10 €	476,00 €			
↳ von Grabsteinen	1.160,25 €	904,40 €			
↳ von sonstigen Abfällen	30,60 €	7.521,12 €			
<b>Summe</b>	<b>12.796,10 €</b>	<b>14.237,15 €</b>			
<b>Grundbesitzabgaben</b>			6.571,80 €		
- Winterdienst	684,40 €	896,80 €			
- Straßenreinigung	761,67 €	655,20 €			
- Wasserentgelt Hild. Str.	1.665,98 €	3.131,04 €			
- Wasserentgelt Ortsteile	1.453,93 €	1.445,24 €			
- Schmutzwasser	75,78 €	0,00 €			
- Niederschlagswasser	427,68 €	443,52 €			
<b>Summe</b>	<b>5.069,44 €</b>	<b>6.571,80 €</b>			
<b>Sonstiges</b>			0,00 €		
- Krankheitsvertretung	3.480,75 €	0,00 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421211; 424101; 424150 und 429110</i>					

### Anlage 3

### Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Ausführung von bestattungsnahen Dienstleistungen</b>					
davon entfallen auf:	2023	2024			
- Ausheben von Gruften auf OT	3.694,31 €	11.265,73 €	25.538,59 €	25.538,59 €	16.522,51 €
- Namenstafeln auf Urnenstelen	12.828,20 €	13.896,82 €			
- Sonstiges	0,00 €	376,04 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421211 und 429110</i>					
<b>Bürobedarf und EDV-Aufwendungen</b>					
davon entfallen auf:	2023	2024			
- Rundfunkgebühren	73,44 €	73,44 €	6.549,17 €	6.549,17 €	5.668,53 €
- Kosten für Telekommunikation	2.888,99 €	2.425,34 €			
- Friedhofssoftware HADES	1.927,23 €	3.025,52 €			
- Büromaterial	317,96 €	315,34 €			
- Kopierkosten	247,21 €	444,84 €			
- Zeitschriften, Bücher	137,70 €	125,70 €			
- Sonstiges	76,00 €	138,99 €			
<b>Summe</b>	<b>5.668,53 €</b>	<b>6.549,17 €</b>			
<i>abgebildete Sachkonten: 427110; 427112; 427114 und 442920</i>					
<b>&gt; Summe Fremdleistungen</b>			<b>130.488,44 €</b>	<b>130.488,44 €</b>	<b>132.848,17 €</b>

## Anlage 4

## Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		Ansatzfähige Kosten	Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten</b>				
Amt / Einrichtung	Verteilungsschlüssel		32.341,62 €	29.661,47 €
- anteilige Kosten der Finanzbuchhaltung	Anzahl d. Sachbuchungen	10.029,32 €		
- anteilige Kosten der Stadtkasse	Anzahl der Buchungen	8.320,02 €		
- anteilige Kosten für die Erstellung der Betriebsabrechnung	Arbeitsaufwand	13.992,28 €		
<b>Summe der Verwaltungskosten</b>		32.341,62 €		

<b>Innere Verrechnung der Allgemeinkosten und der Sachkosten</b>					
Die <b>Allgemeinkosten</b> für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betragen im Jahr 2024 je Bediensteten 2.280,- €.			16.872,00 €	16.872,00 €	16.206,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,15	2.622,00 €			
Vollzeitkräfte	6,00	13.680,00 €			
Reinigungskraft	0,25	570,00 €			
<b>Summe</b>	<b>7,40</b>	<b>16.872,00 €</b>			
Die <b>Sachkosten</b> 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 €	11.155,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,15	11.155,00 €			

## Anlage 4

## Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

				Ansatzfähige Kosten	Kosten 2024	Kosten 2023
<b>Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes</b>						
<u>Personalkosten</u> bei einem <b>Stundensatz von 61,05 €:</b>				20.314,40 €	20.314,40 €	15.062,59 €
Gesamte Einsatzstunden	Stunden	€ / h	Personalkosten			
- Unterhalt. d. Friedhofskapellen	23,50	61,05 €	1.434,68 €			
- Unterhaltung der Anlagen	211,00	61,05 €	12.881,55 €			
- Wartung / Reparatur Kleingeräte	15,25	61,05 €	931,02 €			
- Unterhaltung der Fahrzeuge	83,00	61,05 €	5.067,15 €			
<del>Kriegsgräber / Ehrenmäler</del>	<del>41,92</del>	<del>61,05 €</del>	<del>2.559,22 €</del>			
<b>Summe (ansatzfähig)</b>	<b>332,75</b>	<b>61,05 €</b>	<b>20.314,40 €</b>			
Hinweis: Die Kosten für die Unterhaltung der Kriegsgräber sind <u>nicht</u> ansatzfähig.						
<u>Zu erstattende Kosten der durch den Baubetriebshof eingesetzten Fahrzeuge:</u>				10.591,00 €	10.591,00 €	12.698,30 €
Eingesetztes Fahrzeug	Stunden	€ / h	Fahrzeugkosten			
- Transporter (Doppelkabine, etc.)	21,00	11,00 €	231,00 €			
- Etesia Mäher	0,00	65,00 €	0,00 €			
- LKW	128,25	60,00 €	7.695,00 €			
- Bagger	51,50	35,00 €	1.802,50 €			
- Atlas Radlader	17,25	50,00 €	862,50 €			
- Schlepper	0,00	55,00 €	0,00 €			
<b>Summe</b>	<b>218,00</b>		<b>10.591,00 €</b>			
<b>&gt; Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen</b>				91.274,02 €	<b>91.274,02 €</b>	84.783,36 €

## Anlage 5

## Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2024	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
<b>Friedhofsamt (KST 1.3.04.200)</b>								
Wäller Stahl-Karusellschrank S105	01.07.2017	23	2.843,33 €	0,00 €	-803,55 €	-123,62 €	1.916,16 €	50,59 €
HADES-Grafikmodul 1 User	01.09.2017	8	1.895,25 €	0,00 €	-1.500,41 €	-236,91 €	157,94 €	4,17 €
KIPPTESTER Profi-Paket 300	01.05.2018	5	1.514,89 €	0,00 €	-1.514,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Lizenz - myObolus Friedhofskalk.-Software	01.06.2018	8	3.568,81 €	0,00 €	-2.490,73 €	-446,10 €	631,98 €	16,68 €
<b>Anlage im Bau Neuerrichtung Wirtschaftshof</b>	<b>25.11.2024</b>		<b>13.645,14 €</b>	<b>13.645,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13.645,14 €</b>	<b>0,00 €</b>
Wäller Stahl-Karusellschrank	01.04.2024	23	3.984,67 €	3.984,67 €	0,00 €	-259,87 €	3.724,80 €	98,33 €
<b>Summe</b>			<b>27.452,09 €</b>	<b>17.629,81 €</b>	<b>-6.309,58 €</b>	<b>-1.066,50 €</b>	<b>20.076,01 €</b>	<b>169,78 €</b>

<b>Friedhöfe allgemein</b>								
Werkstatt mit Sozialtrakt	01.01.2009	55	19.603,39 €	0,00 €	-5.346,38 €	-356,43 €	13.900,59 €	366,98 €
Garagen	01.01.2009	75	7.342,06 €	0,00 €	-1.468,41 €	-97,89 €	5.775,76 €	152,48 €
Friedhofverwaltung (Büro)	01.01.2009	66	52.964,90 €	0,00 €	-12.037,48 €	-802,50 €	40.124,93 €	1.059,30 €
Rampenanlage Friedhof Dehnsen	01.10.2011	25	1.445,06 €	0,00 €	-708,08 €	-57,80 €	679,18 €	17,93 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-862,44 €	-84,83 €	2.021,78 €	53,37 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-862,44 €	-84,83 €	2.021,78 €	53,37 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-862,44 €	-84,83 €	2.021,78 €	53,37 €
Gleitschalkasten 409 Sandwich	01.08.2017	6	3.689,00 €	0,00 €	-3.689,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grabsicherheitslaufroste	01.08.2018	11	2.150,33 €	0,00 €	-1.058,87 €	-195,48 €	895,97 €	23,65 €
Sargwagen Modell "5555"	01.08.2018	13	1.757,46 €	0,00 €	-732,28 €	-135,19 €	890,00 €	23,50 €
Gleitschalkasten 409 Alu	01.09.2018	6	2.832,20 €	0,00 €	-2.517,51 €	-314,69 €	0,00 €	0,00 €
3 Schöpfstellen quadratisch	01.02.2022	35	7.104,30 €	0,00 €	-389,05 €	-202,98 €	6.512,28 €	171,92 €
Ellermann Abrollcontainer - Grünschnitt	01.07.2023	13	6.260,59 €	6.260,59 €	-240,79 €	-240,79 €	5.779,01 €	152,57 €
Einbauküche Friedhofverwaltung	01.12.2023	13	2.154,81 €	2.154,81 €	-13,81 €	-13,81 €	2.127,18 €	56,16 €
<b>Abrollcontainer f. Restmüll</b>	<b>01.10.2024</b>	<b>13</b>	<b>5.702,48 €</b>	<b>5.702,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-9,14 €</b>	<b>5.693,34 €</b>	<b>150,30 €</b>
Spende für Hofstele+Schöpfstelle (Zuschuss)	01.11.2013	35	-8.907,15 €	0,00 €	2.587,32 €	254,49 €	-6.065,34 €	-160,12 €
<b>Summe</b>			<b>113.006,58 €</b>	<b>14.117,88 €</b>	<b>-28.201,65 €</b>	<b>-2.426,71 €</b>	<b>82.378,22 €</b>	<b>2.174,79 €</b>

## Anlage 5

## Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2024	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
<b>Friedhofsanlagen (KST 1.3.04.202)</b>								
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 €	-20.623,10 €	-1.473,08 €	5.155,78 €	136,11 €
Zaun Friedhof Brunkensen	01.07.2010	18	1.889,42 €	0,00 €	-1.417,07 €	-104,97 €	367,38 €	9,70 €
Zaun Friedhof Lütgenholzen	01.08.2011	18	2.662,03 €	0,00 €	-1.836,31 €	-147,89 €	677,83 €	17,89 €
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.11.2011	25	28.608,58 €	0,00 €	-13.653,85 €	-1.144,34 €	13.810,39 €	364,59 €
Zaun Friedhof Dehnsen	01.11.2011	18	2.692,97 €	0,00 €	-1.820,25 €	-149,61 €	723,12 €	19,09 €
Zaun Friedhof Langenholzen	01.09.2012	25	4.132,28 €	0,00 €	-1.873,30 €	-165,29 €	2.093,69 €	55,27 €
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 €	63,33 €
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 €	-2.496,52 €	-329,73 €	0,00 €	0,00 €
Toranlage Wirtschaftshof	01.12.2020	25	1.954,60 €	0,00 €	-241,07 €	-78,18 €	1.635,35 €	43,17 €
Toranlage Friedhof zu Stiefelsteich	01.12.2020	25	2.726,00 €	0,00 €	-336,21 €	-109,04 €	2.280,75 €	60,21 €
Zaunanlage Friedhof Wispenstein	01.07.2021	25	5.258,32 €	0,00 €	-525,83 €	-210,33 €	4.522,16 €	119,38 €
Urnengrabstele Sandstein Hauptfriedhof	01.02.2022	5	2.308,60 €	0,00 €	-884,96 €	-461,72 €	961,92 €	25,39 €
Toranlage Friedhof Brunkensen	01.10.2022	25	5.042,52 €	0,00 €	-252,13 €	-201,70 €	4.588,69 €	121,14 €
Toranlage Friedhof Wispenstein	01.10.2022	25	3.479,18 €	0,00 €	-173,96 €	-139,17 €	3.166,05 €	83,58 €
Urnenanlage "Blätter im Wind"	01.10.2023	25	27.229,82 €	0,00 €	-272,30 €	-272,30 €	26.685,22 €	704,49 €
<b>Holzstele für Sozialgräber</b>	<b>01.03.2024</b>	<b>3</b>	<b>1.528,29 €</b>	<b>1.528,29 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-424,53 €</b>	<b>1.103,77 €</b>	<b>29,14 €</b>
<b>Urnengrabstelen Hauptfriedhof</b>	<b>01.09.2024</b>	<b>5</b>	<b>2.261,00 €</b>	<b>2.261,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-150,73 €</b>	<b>2.110,27 €</b>	<b>55,71 €</b>
<b>Urnengrabstelen Hauptfriedhof</b>	<b>01.09.2024</b>	<b>5</b>	<b>2.261,00 €</b>	<b>2.261,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-150,73 €</b>	<b>2.110,27 €</b>	<b>55,71 €</b>
<b>Summe</b>			<b>144.069,77 €</b>	<b>6.050,29 €</b>	<b>-63.964,90 €</b>	<b>-5.713,35 €</b>	<b>74.391,52 €</b>	<b>1.963,94 €</b>

## Anlage 5

## Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2024	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
<b>Kapellen</b>								
Friedhofskapelle Alfeld	01.01.2009	36	13.291,47 €	0,00 €	-5.538,12 €	-369,21 €	7.384,15 €	194,94 €
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 €	-6.354,24 €	-423,62 €	12.284,86 €	324,32 €
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 €	-5.270,03 €	-351,34 €	9.837,38 €	259,71 €
Friedhofskapelle Gerzen	01.01.2009	43	20.244,45 €	0,00 €	-7.062,02 €	-470,80 €	12.711,63 €	335,59 €
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 €	-9.459,52 €	-630,63 €	24.594,74 €	649,30 €
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 €	-4.018,99 €	-267,93 €	10.449,37 €	275,86 €
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 €	-16.034,41 €	-1.068,96 €	47.034,27 €	1.241,70 €
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 €	-2.872,34 €	-191,49 €	4.595,74 €	121,33 €
Friedhofskapelle Leichenhalle	01.01.2009	65	16.134,59 €	0,00 €	-3.723,37 €	-248,22 €	12.163,00 €	321,10 €
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 €	-6.645,14 €	-443,01 €	17.277,36 €	456,12 €
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 €	-5.759,72 €	-383,98 €	14.975,25 €	395,35 €
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 €	-1.065,71 €	-71,05 €	1.420,95 €	37,51 €
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 €	-4.596,12 €	-408,54 €	5.208,95 €	137,52 €
Harmonium Friedhof Bunkensen	01.10.2013	18	1.000,00 €	0,00 €	-569,44 €	-55,56 €	375,00 €	9,90 €
Tonanlage Friedhofskapelle Alfeld	01.12.2017	9	5.413,39 €	0,00 €	-3.659,05 €	-601,49 €	1.152,85 €	30,44 €
<u>Zuschuss</u> Wetterschutz Brunkensen	01.10.2012	25	-7.000,00 €	0,00 €	3.150,00 €	280,00 €	-3.570,00 €	-94,25 €
<b>Summe</b>			<b>279.234,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-95.633,29 €</b>	<b>-5.705,83 €</b>	<b>177.895,49 €</b>	<b>4.696,44 €</b>

## Anlage 5

## Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2024	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
<b>Fuhrpark Friedhöfe</b>								
VW T5 Doppelkabine - ALF - A 453	01.05.2014	10	18.712,74 €	0,00 €	-18.066,27 €	-646,47 €	0,00 €	0,00 €
Deutz-Fahr Agrokid 230 (Schlepper) - ALF- A 451	01.06.2016	9	29.705,50 €	0,00 €	-25.029,63 €	-3.300,61 €	1.375,25 €	36,31 €
<b>Summe</b>			<b>48.418,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-43.095,90 €</b>	<b>-3.947,08 €</b>	<b>1.375,25 €</b>	<b>36,31 €</b>

<b>Geräte, Maschinen Friedhöfe</b>								
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2024	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
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 €	-1.587,92 €	0,00 €	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 €	-88.884,53 €	-12.259,94 €	21.454,89 €	566,41 €
Etesia Hydro 124 DN Mäher	01.05.2017	7	26.775,00 €	0,00 €	-25.500,00 €	-1.275,00 €	0,00 €	0,00 €
Kärcher Hochdruckreiniger HDS 8/18-4 CX	01.05.2017	7	3.004,06 €	0,00 €	-2.861,01 €	-143,05 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,00 €	0,00 €	-1.787,50 €	-162,50 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.787,51 €	-162,50 €	0,00 €	0,00 €
Voss Federzinkenegalisierer FZE1300	01.08.2017	8	15.053,50 €	0,00 €	-12.074,16 €	-1.881,69 €	1.097,65 €	28,98 €
Handrasenmäher HRD 536 HX	01.08.2018	7	1.558,40 €	0,00 €	-1.205,90 €	-222,63 €	129,87 €	3,43 €
<del>Husqvarna Aufsitzmäher</del>	<del>01.07.2019</del>	<del>7</del>	<del>7.900,01 €</del>	<del>0,00 €</del>	<del>-7.900,01 €</del>	<del>0,00 €</del>	<del>0,00 €</del>	<del>0,00 €</del>
Böckmann Anhänger - ALF-AF 451	01.07.2019	9	4.080,00 €	0,00 €	-2.040,01 €	-453,33 €	1.586,66 €	41,89 €
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,37 €	0,00 €	-1.359,37 €	-347,07 €	28,92 €	0,76 €
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,36 €	0,00 €	-1.359,37 €	-347,07 €	28,92 €	0,76 €
Hako Multicar M29 - ALF-M 29	01.03.2020	9	101.367,55 €	0,00 €	-43.175,07 €	-11.263,06 €	46.929,42 €	1.238,94 €
Rasenmäher Stihl RMA 443PV inkl. 2 Akkus	01.05.2023	7	1.197,58 €	0,00 €	-114,06 €	-114,06 €	969,47 €	25,59 €
Grillo Aufsitzmäher FD 500 Stage V	01.05.2023	7	21.408,10 €	0,00 €	-2.038,87 €	-2.038,87 €	17.330,37 €	457,52 €
Stubbenfräse FSI B21	01.09.2023	6	8.568,00 €	0,00 €	-476,00 €	-476,00 €	7.616,00 €	201,06 €

## Anlage 5

## Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2024	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2023	Abschreibung in 2024	Buchwert zum 31.12.2024	Kalk. Verzinsung 2,64 %
Schredder Jansen GTS-13 (Grünschnitt)	01.10.2023	6	1.400,00 €	0,00 €	-58,33 €	-58,33 €	1.283,33 €	33,88 €
Grillo Aufsitzmäher FD 500 Stage V	01.07.2024	7	21.408,10 €	21.408,10 €	0,00 €	-1.529,15 €	19.878,95 €	524,80 €
<b>Summe</b>			<b>416.519,96 €</b>	<b>21.408,10 €</b>	<b>-265.451,25 €</b>	<b>-32.734,25 €</b>	<b>118.334,46 €</b>	<b>3.124,03 €</b>

zuzüglich

Grundstücke	Größe							
Alfeld (Leine) - Walter-Gropius-Ring	78.324 m <sup>2</sup>		837.332,49 €	0,00 €	Die Bewertung der Grundstücke ist durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2010 erfolgt.		837.332,49 €	22.105,58 €
Brunkensen - Obere Dorfstraße	4.430 m <sup>2</sup>		38.222,26 €	0,00 €			38.222,26 €	1.009,07 €
Dehnsen - Kirchfeld	5.683 m <sup>2</sup>		43.585,08 €	0,00 €			43.585,08 €	1.150,65 €
Hörsum - Horststraße	5.301 m <sup>2</sup>		45.737,30 €	0,00 €			45.737,30 €	1.207,46 €
Langenholzen - Friedhofsweg	1.781 m <sup>2</sup>		18.212,22 €	0,00 €			18.212,22 €	480,80 €
Lütgenholzen - Lindenweg	937 m <sup>2</sup>		4.191,95 €	0,00 €			4.191,95 €	110,67 €
Warzen - Am Rettberg	3.162 m <sup>2</sup>		27.281,90 €	0,00 €			27.281,90 €	720,24 €
Wispenstein - Pappelstraße	2.816 m <sup>2</sup>		19.797,22 €	0,00 €			19.797,22 €	522,65 €
			<b>1.034.360,41 €</b>	<b>0,00 €</b>			<b>1.034.360,41 €</b>	<b>27.307,11 €</b>

<b>Gesamtsumme</b>			<b>2.063.061,66 €</b>	<b>59.206,08 €</b>	<b>-502.656,57 €</b>	<b>-51.593,71 €</b>	<b>1.508.811,38 €</b>	<b>39.472,39 €</b>
--------------------	--	--	-----------------------	--------------------	----------------------	---------------------	-----------------------	--------------------

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

	<b>Gesamt</b>
Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b> (abzgl. nicht ansatzfähiger Anlagen)	51.169,18 €
Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b> (abzgl. nicht ansatzfähiger Anlagen)	39.379,92 €
<b>Kalkulatorische Kosten gesamt</b>	<b>90.549,10 €</b>

## Anlage 6

## Einnahmen



Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

		Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2024	Einnahmen 2023
<b>Gebühreneinnahmen im hoheitlichen Bereich</b>				
davon entfallen auf:	Werte 2023	<b>2024</b>	496.773,46 €	477.033,27 €
- Gebühren für den Ersterwerb von Nutzungsrechten	290.709,00 €	310.429,00 €		
- Gebühren für die Verlängerung von Nutzungsrechten	39.023,27 €	35.563,46 €		
- Gebühren für Bestattungsdienstleistungen	77.701,00 €	80.117,00 €		
- Gebühren für die Nutzung der Friedhofskapellen	69.600,00 €	68.000,00 €		
- Gebühren für die Nutzung der Leichenhalle	0,00 €	2.664,00 €		
- Grabmahlgenehmigungsgebühr (16.305,06 € nicht ansatzfähig)		0,00 €		
- Gebühren für Beisetzungen außerhalb der Dienstzeit (2.887,50 € nicht ansatzfähig)		0,00 €		
- Gebühren für die zusätzliche Beisetzung von Urnen (3.571,40 € nicht ansatzfähig)		0,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 331160, 332100, 332160, 332161, 332162 und 332163</i>				
<b>Sonstige Erträge</b>				
unterteilt in:			1.310,00 €	350,00 €
- Erträge aus dem Verkauf		1.260,00 €		
- 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>				
<b>Abgeschriebene oder niedergeschlagene Forderungen (nachrichtlich)</b>				
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 €
- <b>2024 wurden 3.413,00 € niedergeschlagen</b>				
<i>abgebildetes Sachkonto: 472111</i>				
<b>&gt; Summe Einnahmen</b>		498.083,46 €	<b>498.083,46 €</b>	477.383,27 €

## Anlage 7

## Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

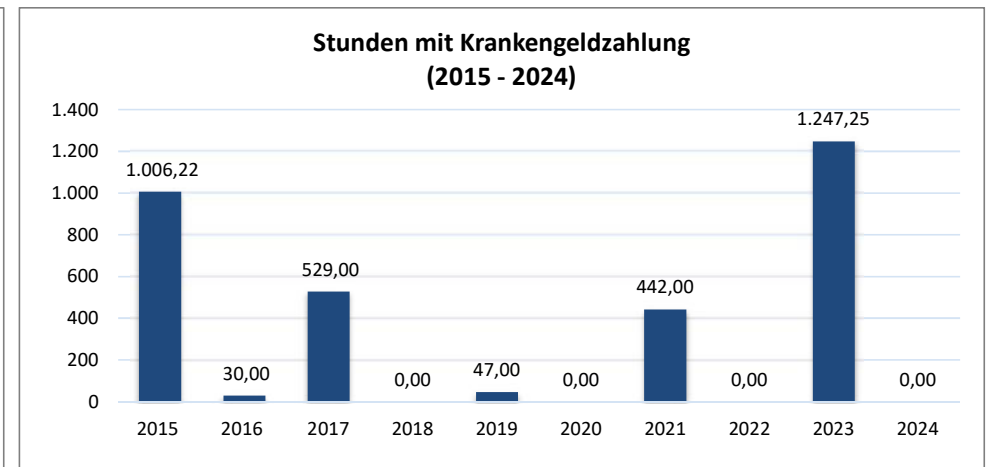
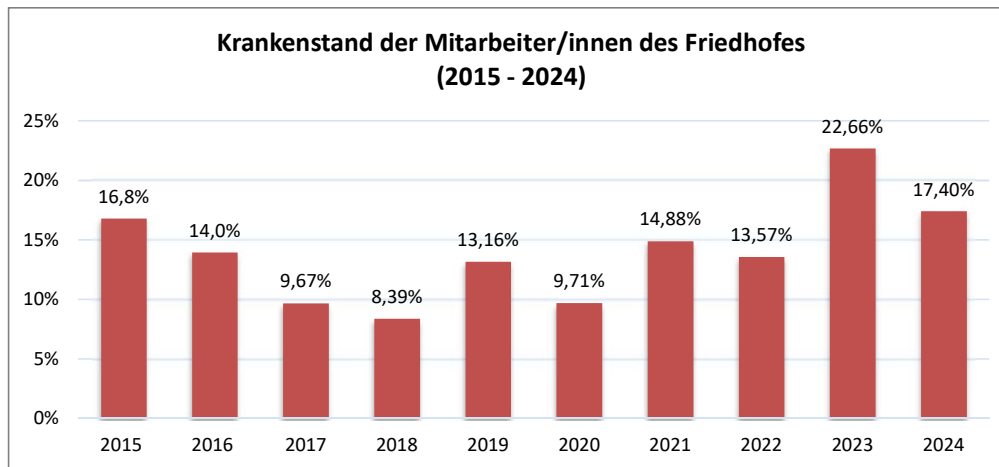
Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Anzahl der Beschäftigten zu Jahresbeginn 2024		<b>Gesamt</b>	
Anzahl der <b>Vollzeit</b> -Beschäftigten		<b>6</b>	
	Vollzeitbeschäftigte	<b>Gesamt</b>	<i>Gesamt in %</i>
<b>Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden)</b>	<b>7.114,50</b>	<b>7.114,50</b>	<b>63,04 %</b>
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	<i>103,50</i>	<i>103,50</i>	
Krankstunden ( <i>abzgl. Krankheit ohne Entgeltfortzahlung</i> )	1.963,50	1.963,50	17,40 %
Feiertage	460,00	460,00	4,08 %
Urlaub	1.516,50	1.516,50	13,44 %
bez. Arbeitsbefreiung ( <i>bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit</i> )	74,75	74,75	0,66 %
abgefeierte Überstunden	155,75	155,75	1,38 %
<b>Summe der Brutto-Stunden</b>	<b>11.285,00</b>	<b>11.285,00</b>	<b>100,00 %</b>

Hinweis: Im Jahr 2024 sind **keine** Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist.



## Anlage 8

## Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Friedhofstätigkeiten		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7500	Bestattungen über 5 J.	0,00
7500.1	Reihengrab	12,50
7500.2	Rasenreihengrab	43,50
7500.3	Einfaches Wahlgrab	87,00
7500.4	Bevorzugtes Wahlgrab	27,00
7500.5	Familiengrab	0,00
7500.6	Rasenwahlgrab	12,50
7500.7	Sozialbestattungen	8,00
7501	Bestattungen unter 5 J.	2,00
7502	Bestattungen von Urnen	4,00
7502.1	Urnenfamiliengrab	2,50
7502.2	Urnen-doppelgrab	21,50
7502.3	Urnenreihengrab	8,75
7502.4	Anonymes Urnengrab	15,50
7502.5	Halbanonymes Urnengrab	55,56
7502.6	Urnengrabstelle "Blätter im Wind"	4,44
7503	Umbettungen	1,75
7504	Trägerstunden	0,00
7505	Kompostierung	6,50
7510	Friedhofskapelle	36,75
7511.1	Grünflächenpflege (Rasen mähen, Laub harken)	1.138,25
7511.2	Wege säubern und instandhalten	298,75
7511.3	Baum-, Hecken- u. Strauchschnitt	429,75
7511.4	Einebnung von Gräbern	250,25
7511.5	Grabmalkontrolle	4,00
7511.6	Sonst. Arbeiten hoheitlich	1.326,25
7511.7	Rasenmähen	1.325,25
7511.8	Unkraut entfernen	24,00
7511.9	Ungepflegte Gräber herrichten	6,75
7511.10	Müll sammeln / leeren	351,00
7511.11	Grundstücksunterhaltung	197,50
7511.12	Pflanzungen	52,00
7516	Winterdienst Friedhof	28,00
<b>Summe</b>		<b>5.781,50</b>

Fahrzeuge und Maschinen			
Kostenstelle	Bezeichnung		Stunden
7514	Gruftenbagger	ALF - A 45	12,75
7519	Deutz Schlepper	ALF - A 453	15,00
7521	VW - Doppelkabine	ALF - A 451	2,50
7523	Geräteträger		3,00
7524	Geräteträger Multicar	ALF - M 29	5,50
7525	Großflächenmäher Etesia		22,25
7526	Großflächenmäher Husqvarna		4,00
7527	Anhänger - Böckmann Anhänger TL		0,00
7528	Grillo Aufsitzmäher		63,25
7515	Sonstige Arbeitsmaschinen		51,25
<b>Summe</b>			<b>179,50</b>

Vorarbeitertätigkeiten		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7560	Betriebsführung	19,00
7560.0	Sonstiges	324,00
7560.1	Einteilung der Mitarbeiter	38,00
7560.2	Rechnungskontrolle	34,25
7560.3	Bestellungen etc.	21,25
7560.4	Kontakt mit Angehörigen	46,00
7560.5	Kontakt mit Bestattern	88,25
7560.6	Kontakt mit Gärtnern	11,50
7560.7	Kontrolle der OT-Friedhöfe	229,00
7560.8	Kontrolle der Gräber	45,75
7560.9	Kontrolle der Bäume	0,50
7560.10	Anträge bearbeiten	43,50
<b>Summe</b>		<b>901,00</b>

nicht zu berücksichtigende Stunden		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
5800	Arbeiten Baubetriebshof	0,75
5810	Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontr.+Instandhalt.)	0,00
6750	Winterdienst allgemein	8,50
7512	Pflege von Kriegs- u. Zivilopfergräbern/Ehrenmale	47,50
<b>Summe</b>		<b>56,75</b>

## Anlage 8

## Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



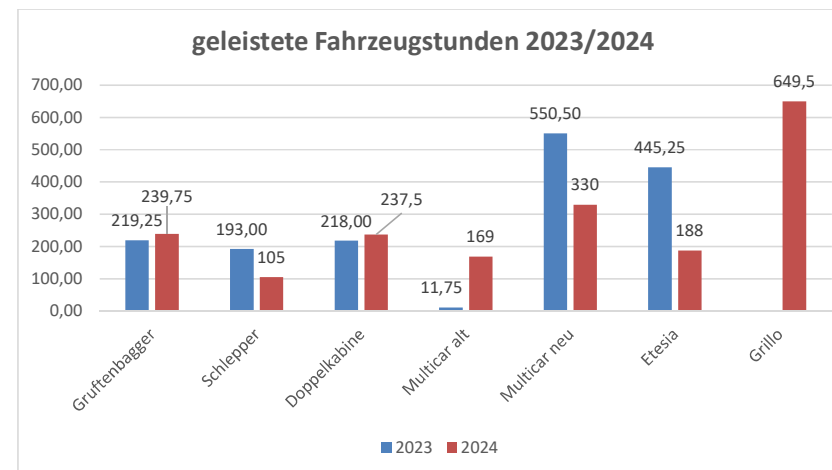
Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024

Sonstige Arbeiten		
7364	Unterhalt. Bürogebäude	1,00
7537	Gewächshaus	0,00
7540	Sonst. Arbeiten Stadt	125,25
7561	Sozialgebäude	0,50
7562	Aus- und Fortbildung	42,50
7570	Friedhofs-Büro (Allgemein)	0,00
7580	Dienstbesprechungen	26,50
<b>Summe</b>		<b>195,75</b>



<b>Gesamtsumme</b>	<b>7.057,75</b>
--------------------	-----------------

Gesamtsumme inkl. abzugrenzender Stunden 7.114,50

# Anlage 9

# Informationsgrafiken

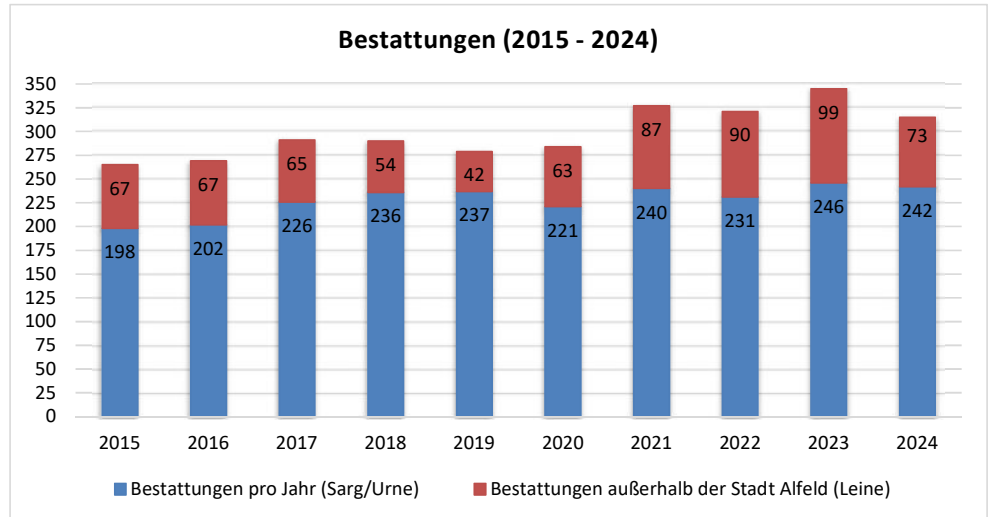
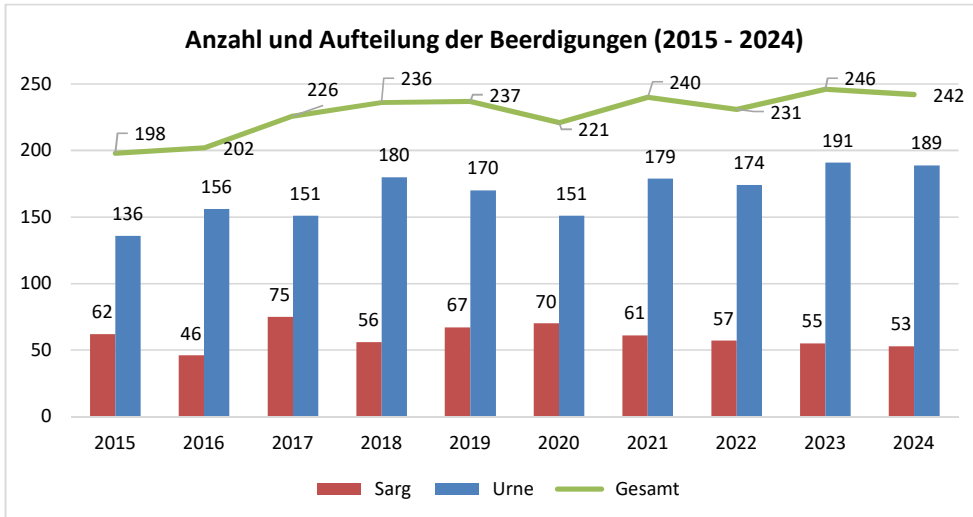
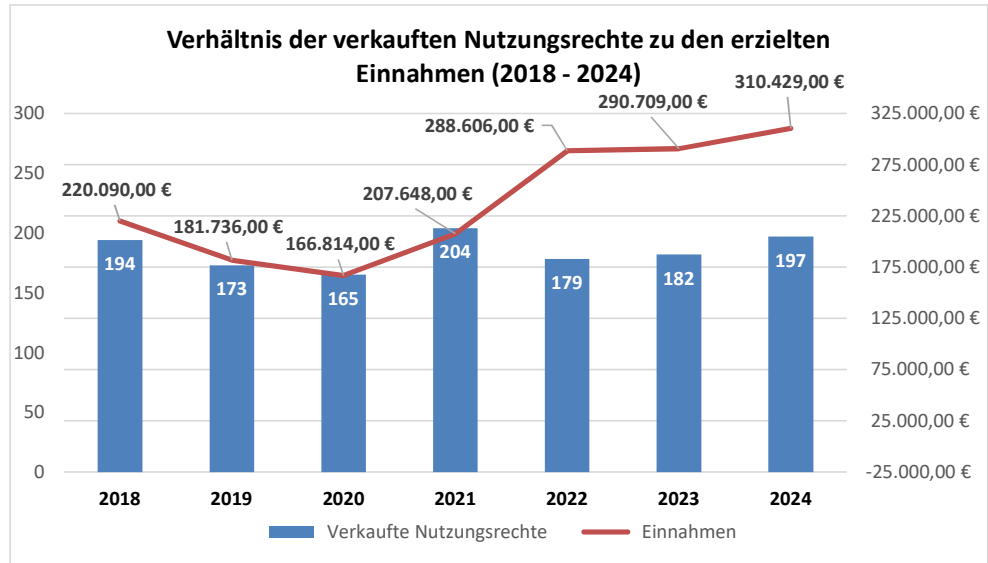
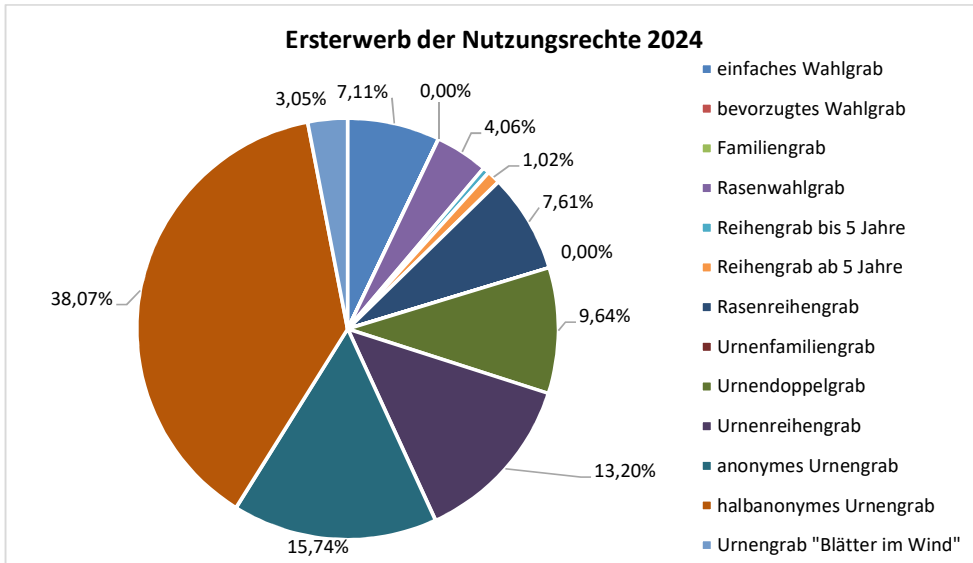


Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2024 - 31.12.2024



	Gesamt	Grabnutzungsgebühren	Bestattungsgebühren	sonstige Benutzungsgebühren	grünpolitischer Wert	Verwaltungsgebühren
<b>Deckungsbedarf</b>	<b>773.430,11 €</b>	<b>461.851,53 €</b>	<b>127.711,25 €</b>	<b>125.938,39 €</b>	<b>57.928,94 €</b>	
- davon laufende Kosten	682.881,01 €	414.799,27 €	110.932,30 €	103.611,14 €	53.538,30 €	
- davon kalkulatorische Abschreibungen	51.169,18 €	28.259,71 €	15.080,52 €	7.828,96 €	- €	
- davon kalkulatorische Verzinsung	39.379,92 €	18.792,55 €	1.698,43 €	14.498,30 €	4.390,64 €	
<b>Gebührenerträge</b>	<b>496.773,46 €</b>	<b>345.992,46 €</b>	<b>80.117,00 €</b>	<b>70.664,00 €</b>		<b>22.679,20 €</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>218.727,71 €</b>	<b>115.859,07 €</b>	<b>47.594,25 €</b>	<b>55.274,39 €</b>		
	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung		

	Grabnutzungsgebühren													
	GESAMT	Einfache Wahlgräber	Bevorzugte Wahlgräber	Familiengräber (je qm)	Rasenhahlgräber (2 Grabstellen)	Reihengrab Verstorbene < 5 J.	Reihengrab Verstorbene > 5 J.	Rasenreihengrab	Urnenfamilien-Grabstelle	Urnenreihen-Grabstelle	Urnenreihen-Grabstelle ohne Kennzeichnung	Urnengrabstelle ohne Kennzeichnung	Urnengrabstelle mit zentraler Kennzeichnung	Urnengrabstelle "Blätter im Wind"
kalkulierter Gebührensatz		2.847,00 €	2.857,00 €	2.044,00 €	2.444,00 €	1.480,00 €	1.929,00 €	1.769,00 €	2.347,00 €	2.107,00 €	1.584,00 €	1.579,00 €	1.891,00 €	2.132,00 €
<b>Gebührensatz beschlossen</b>		<b>2.500,00 €</b>	<b>2.857,00 €</b>	<b>2.044,00 €</b>	<b>2.444,00 €</b>	<b>650,00 €</b>	<b>1.000,00 €</b>	<b>1.769,00 €</b>	<b>2.347,00 €</b>	<b>1.700,00 €</b>	<b>700,00 €</b>	<b>1.400,00 €</b>	<b>1.600,00 €</b>	<b>2.132,00 €</b>
laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	414.799,27 €	57.141,56 €	13.913,94 €	2.406,90 €	21.993,76 €	1.480,30 €	4.111,92 €	28.737,22 €	2.654,95 €	42.184,08 €	41.371,93 €	49.591,71 €	138.095,06 €	11.115,93 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	28.259,71 €	3.765,44 €	897,23 €	166,59 €	1.527,87 €	102,70 €	243,55 €	1.865,59 €	180,56 €	2.900,46 €	2.855,23 €	3.404,31 €	9.329,15 €	1.021,03 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	18.792,55 €	7.972,15 €	2.562,81 €	84,28 €	849,41 €	26,35 €	1.638,85 €	608,23 €	635,95 €	857,04 €	562,67 €	709,03 €	1.465,40 €	820,38 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Deckungsbedarf - Grabnutzungsgebühren</b>	<b>461.851,53 €</b>	<b>68.879,15 €</b>	<b>17.373,98 €</b>	<b>2.657,76 €</b>	<b>24.371,04 €</b>	<b>1.609,35 €</b>	<b>5.994,31 €</b>	<b>31.211,04 €</b>	<b>3.471,47 €</b>	<b>45.941,58 €</b>	<b>44.789,83 €</b>	<b>53.705,05 €</b>	<b>148.889,61 €</b>	<b>12.957,35 €</b>
Summe der Benutzungsfälle	197,00	14,00	-	-	8,00	1,00	2,00	15,00	-	19,00	26,00	31,00	75,00	6,00
Verlängerungen (umgerechnet auf volle GNR)	13,91	6,60	4,73	0,97	0,32	-	-	-	0,93	0,38	-	-	-	-
Summe Fälle und Verlängerungen	421,82	20,60	4,73	0,97	8,32	1,00	2,00	15,00	0,93	19,38	26,00	31,00	75,00	6,00
erzielte Erträge - Ersterwerb	310.429,00 €	35.000,00 €	- €	- €	19.552,00 €	650,00 €	2.000,00 €	26.535,00 €	- €	32.300,00 €	18.200,00 €	43.400,00 €	120.000,00 €	12.792,00 €
erzielte Erträge - Wiedererwerb	35.563,46 €	16.494,88 €	13.500,27 €	1.977,57 €	782,08 €	- €	- €	- €	2.171,16 €	637,50 €	- €	- €	- €	- €
<b>Summe der Erträge aus Grabnutzungsgebühren</b>	<b>345.992,46 €</b>	<b>51.494,88 €</b>	<b>13.500,27 €</b>	<b>1.977,57 €</b>	<b>20.334,08 €</b>	<b>650,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>26.535,00 €</b>	<b>2.171,16 €</b>	<b>32.937,50 €</b>	<b>18.200,00 €</b>	<b>43.400,00 €</b>	<b>120.000,00 €</b>	<b>12.792,00 €</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>115.859,07 €</b>	<b>17.384,27 €</b>	<b>3.873,71 €</b>	<b>680,19 €</b>	<b>4.036,96 €</b>	<b>959,35 €</b>	<b>3.994,31 €</b>	<b>4.676,04 €</b>	<b>1.300,31 €</b>	<b>13.004,08 €</b>	<b>26.589,83 €</b>	<b>10.305,05 €</b>	<b>28.889,61 €</b>	<b>165,35 €</b>
- Kostenunterdeckung (positiver Betrag) bzw. Kostenüberdeckung (negativer Betrag)	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung
- abzgl. entgegenger Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 68.079,11 €	- 7.147,49 €	- €	- €	- €	- 830,00 €	- 1.858,00 €	- €	- €	- 7.885,63 €	- 22.984,00 €	- 5.549,00 €	- 21.825,00 €	- €
<b>Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz</b>	<b>47.779,95 €</b>	<b>10.236,78 €</b>	<b>3.873,71 €</b>	<b>680,19 €</b>	<b>4.036,96 €</b>	<b>129,35 €</b>	<b>2.136,31 €</b>	<b>4.676,04 €</b>	<b>1.300,31 €</b>	<b>5.118,45 €</b>	<b>3.605,83 €</b>	<b>4.756,05 €</b>	<b>7.064,61 €</b>	<b>165,35 €</b>
	Kostenunterdeckung	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- /Urnenräger 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		401,00 €	1.712,00 €	234,00 €	172,00 €	3.394,00 €	298,00 €	2.594,00 €	271,00 €	1.883,00 €	286,00 €	217,00 €	191,00 €
<b>Gebührensatz beschlossen</b>		<b>300,00 €</b>	<b>825,00 €</b>	<b>200,00 €</b>	<b>130,00 €</b>	<b>3.320,00 €</b>	<b>298,00 €</b>	<b>2.594,00 €</b>	<b>271,00 €</b>	<b>1.883,00 €</b>	<b>286,00 €</b>	<b>150,00 €</b>	<b>145,00 €</b>
laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	110.932,30 €	409,70 €	65.484,06 €	12.228,06 €	17.277,48 €	2.536,44 €	324,36 €	1.918,79 €	443,94 €	1.457,28 €	290,71 €	181,79 €	8.379,68 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	15.080,52 €	38,05 €	10.222,88 €	1.184,02 €	1.973,12 €	380,66 €	25,06 €	307,04 €	45,11 €	215,00 €	19,42 €	12,89 €	657,27 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	1.698,43 €	4,29 €	1.151,35 €	133,35 €	222,22 €	42,87 €	2,82 €	34,58 €	5,08 €	24,21 €	2,19 €	1,45 €	74,02 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Deckungsbedarf</b>	<b>127.711,25 €</b>	<b>452,04 €</b>	<b>76.858,29 €</b>	<b>13.545,43 €</b>	<b>19.472,82 €</b>	<b>2.959,97 €</b>	<b>352,25 €</b>	<b>2.260,40 €</b>	<b>494,13 €</b>	<b>1.696,49 €</b>	<b>312,32 €</b>	<b>196,13 €</b>	<b>9.110,97 €</b>
Summe der Benutzungsfälle (vgl. Anlage 3)	295,00	1,00	52,00	63,00	126,00	-	-	-	2,00	-	-	-	51,00
erzielte Erträge	80.117,00 €	300,00 €	42.900,00 €	12.600,00 €	16.380,00 €	- €	- €	- €	542,00 €	- €	- €	- €	7.395,00 €
<b>Summe der Erträge aus Bestattungsgebühren</b>	<b>80.117,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>42.900,00 €</b>	<b>12.600,00 €</b>	<b>16.380,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>542,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>7.395,00 €</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>47.594,25 €</b>	<b>152,04 €</b>	<b>33.958,29 €</b>	<b>945,43 €</b>	<b>3.092,82 €</b>	<b>2.959,97 €</b>	<b>352,25 €</b>	<b>2.260,40 €</b>	<b>47,87 €</b>	<b>1.696,49 €</b>	<b>312,32 €</b>	<b>196,13 €</b>	<b>1.715,97 €</b>
- Kostenunterdeckung (positiver Betrag) bzw. Kostenüberdeckung (negativer Betrag)	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung
- abzgl. entgenerer Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 56.005,00 €	- 101,00 €	- 46.124,00 €	- 2.142,00 €	- 5.292,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 2.346,00 €
<b>Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz</b>	<b>- 8.410,75 €</b>	<b>51,04 €</b>	<b>- 12.165,71 €</b>	<b>- 1.196,57 €</b>	<b>- 2.199,18 €</b>	<b>2.959,97 €</b>	<b>352,25 €</b>	<b>2.260,40 €</b>	<b>- 47,87 €</b>	<b>1.696,49 €</b>	<b>312,32 €</b>	<b>196,13 €</b>	<b>- 630,03 €</b>
	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung

sonstige Benutzungsgebühren				
	Gesamt	Friedhofskapelle mit Feier	Friedhofskapelle ohne Feier	Aufbewahrung von Leichen je Tag
		3.1	3.2	3.3
kalkulierter Gebührensatz		834,00 €	500,00 €	74,00 €
<b>Gebührensatz beschlossen</b>		<b>400,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>74,00 €</b>
laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	103.611,14 €	97.541,66 €	2.454,05 €	3.615,43 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	7.828,96 €	7.617,92 €	196,74 €	14,30 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	14.498,30 €	14.107,48 €	364,34 €	26,47 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €
<b>Deckungsbedarf</b>	<b>125.938,39 €</b>	<b>119.267,06 €</b>	<b>3.015,14 €</b>	<b>3.656,20 €</b>
Summe der Benutzungsfälle (vgl. Anlage 3)	207,00	167,00	4,00	36,00
erzielte Erträge		66.800,00 €	1.200,00 €	2.664,00 €
<b>Summe der Erträge aus Bestattungsgebühren</b>	<b>70.664,00 €</b>	<b>66.800,00 €</b>	<b>1.200,00 €</b>	<b>2.664,00 €</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>55.274,39 €</b>	<b>52.467,06 €</b>	<b>1.815,14 €</b>	<b>992,20 €</b>
- abzgl. entgenerer Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 73.278,00 €	- 72.478,00 €	- 800,00 €	- €
<b>Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz</b>	<b>- 18.003,61 €</b>	<b>- 20.010,94 €</b>	<b>1.015,14 €</b>	<b>992,20 €</b>
	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung

Verwaltungsgebühren													
	Einfache Wahlgräber - Beisetzungsrecht Urne	Bevorzugte Wahlgräber - Beisetzungsrecht Urne	Rasenwahlgräber (2 Grabstellen) - Beisetzungsrecht Urne	Bestattung Verstorbene bis 5 Jahre Sonn- und Feiertag	Bestattung Verstorbene bis 5 Jahre Samstag	Bestattung Verstorbene bis 5 Jahre außerhalb der Dienstzeit	Bestattung Verstorbene über 5 Jahre Sonn- und Feiertag	Bestattung Verstorbene über 5 Jahre Samstag	Bestattung Verstorbene über 5 Jahre außerhalb der Dienstzeit	Bestattung einer Aschenurne Sonn- und Feiertag	Bestattung einer Aschenurne Samstag	Bestattung einer Aschenurne außerhalb der Dienstzeit	Grabmahl- genehmigung
	1.1a	1.2a	1.3a	2.1a	2.1b	2.1c	2.2a	2.2b	2.2c	2.3a	2.3b	2.3c	G
<b>Gebührensatz beschlossen</b>	<b>500,00 €</b>	<b>571,40 €</b>	<b>244,40 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>150,00 €</b>	<b>75,00 €</b>	<b>825,00 €</b>	<b>412,50 €</b>	<b>206,25 €</b>	<b>200,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>50,00 €</b>	<b>12 % des Herstellereingeltes</b>
Summe der Fälle	89,00	6,00	1,00	-	-	-	-	4,00	6,00	-	-	-	72,00
erzielte Erträge		3.000,00 €	571,40 €	- €	- €	- €	- €	1.650,00 €	1.237,50 €	- €	- €	- €	16.220,30 €
<b>Summe der Erträge</b>	<b>22.679,20 €</b>	<b>3.000,00 €</b>	<b>571,40 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1.650,00 €</b>	<b>1.237,50 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>16.220,30 €</b>

## Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

23.06.2025

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2024 bis 31.12.2024

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 aufgebrauchte 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	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Summe	in %
Eigenkapital <sup>1</sup>	259.943 €	265.556 €	166.354 €	41.149 €	1.001.048 €	4.020 €	18.850 €	69.570 €	121.348 €	15.623 €	1.963.460 €	4,12%
Fremdkapital <sup>2</sup>	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 €	3.200.000 €	45.700.000 €	95,88%
<b>Gesamtkapital</b>	<b>3.259.943 €</b>	<b>7.765.556 €</b>	<b>4.166.354 €</b>	<b>5.041.149 €</b>	<b>4.001.048 €</b>	<b>8.004.020 €</b>	<b>5.018.850 €</b>	<b>2.569.570 €</b>	<b>4.621.348 €</b>	<b>3.215.623 €</b>	<b>47.663.460 €</b>	

Hinweise: Die Beträge wurden aus Gründen der Lesbarkeit auf volle Euro gerundet angezeigt. Eigenkapital (1) beinhaltet Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens. Aufgrund der Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung aus § 111 NKomVG sind diese vorrangig zu nutzen, bevor Kredite aufgenommen werden dürfen. Fremdkapital (2) zeigt Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (nicht Liquiditätskredite). Die Kreditaufnahme im Jahr 2011 für die Krankenhaus Alfeld GmbH wurde herausgerechnet.

### 2. Soll- und Habenzinssätze Herausgerechnet wurde ab 2011 ein an die Krankenhaus Alfeld GmbH weitergereichter Kredit.

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Durchschnitt
Schulden	44.705.599 €	50.112.892 €	51.902.728 €	54.715.449 €	55.486.803 €	61.141.954 €	63.634.015 €	63.485.510 €	65.300.069 €	65.536.644 €	
Zinsen	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 €	1.571.050 €	
Sollzinssatz	3,50%	3,10%	3,10%	2,97%	2,86%	2,51%	2,34%	2,26%	2,17%	2,40%	2,72%
Habenzinssatz <sup>3</sup>	0,50%	0,10%	0,30%	0,40%	-0,10%	-0,20%	-0,10%	1,50%	2,90%	2,80%	0,81%

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

### 3. Ermittlung des Mischzinssatzes

Formel:	Sollzinssatz	X	Anteil Fremdkapital	+	Habenzinssatz	X	Anteil Eigenkapital
	2,72%		95,88%		0,81%		4,12%

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2024 von:

**2,64%**