Öffentliche Bekanntmachung

- Sitzung des Bau- und Umweltschutzausschusses
- am Dienstag, den 01.12.2026 um 17:00 Uhr
- im Großen Sitzungssaal des Rathauses der Stadt Alfeld (Leine), Marktplatz 1, 31061 Alfeld (Leine)

Tagesordnung:

1	Eröffnung der öffentlichen Sitzung; Feststellung der ordnungsgemäßen Einberufung und der Beschlussfähigkeit des Bau- und Umweltschutzausschusses sowie der öffentlichen Tagesordnung
2	Förmliche Verpflichtung und Pflichtenbelehrung des Ratsherren Andreas Behrens
3	Einwohnerfragestunde
4	Betriebsabrechnungen Baubetriebshof, Straßenreinigung und Winterdienst, manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) und Abwasserbeseitigung für das Jahr 2025 Vorlage: 034/XX
5	Einwohnerfragestunde
6	Mitteilungen der Verwaltung
7	Anfragen

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Stadt Alfeld (Leine)
- Die Bürgermeisterin -

Alfeld (Leine), 10.11.2026

Amt: **Stadtkämmerei**
AZ: **II.1**

Vorlage Nr. 034/XX

Informationsvorlage	**Gleichstellungsbeauftragte**
öffentlich	☒ beteiligt ☐ nicht beteiligt

Beratungsfolge	**Termin**
Bau- und Umweltschutzausschuss	01.12.2026

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Betriebsabrechnungen Baubetriebshof, Straßenreinigung und Winterdienst, manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) und Abwasserbeseitigung für das Jahr 2025

Die Verwaltung legt Ihnen die Betriebsabrechnungen für die Bereiche Baubetriebshof (Produkt 573.03), Straßenreinigung (Produkt 545.01) und Winterdienst, manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) und Abwasserbeseitigung (Produkte 538.10 und 538.11) für das Jahr 2025 vor. Die Gesamtzusammenstellung der Betriebsabrechnungen ist Ihnen im Vorfeld zugegangen.
Im Rahmen der Sitzung des Bau- und Umweltschutzausschusses werden Ihnen die Betriebsabrechnungen für die o.g. Bereiche anhand einer Powerpoint-Präsentation erläutert.

.

Betriebsabrechnungen

2025



Abwasserbeseitigung



Baubetriebshof



Straßenreinigung und Winterdienst



Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)



Friedhöfe

Umwelt- und Bauausschuss

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2025	IV - XVII
Baubetriebshof - Produkt 573.03	1
Übersicht Jahresergebnis	2
Personalkosten	3
Materialkosten / Sachkosten	4
Fremdleistungen	6
Kosten aus inneren Verrechnungen	8
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis	9
Einnahmen	14
Fahrzeugkosten	15
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	16
Arbeits- und Ausfallstunden	20
Altersstruktur	21
Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes	22
Straßenreinigung und Winterdienst - Produkt 545.01	24
Übersicht Jahresergebnis	25
Personalkosten	26
Materialkosten / Sachkosten	27
Fremdleistungen	28
Sonstige und kalkulatorische Kosten	29
Anlagennachweis	30
Kosten aus inneren Verrechnungen	31
Einnahmen / Überträge aus Vorjahren	32
Informationsgrafiken	34
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	35

	Seite
Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) - Produkt 545.01	36
Übersicht Jahresergebnis	37
Personalkosten	38
Materialkosten / Sachkosten	39
Fremdleistungen	40
Sonstige und kalkulatorische Kosten	41
Anlagennachweis	42
Kosten aus inneren Verrechnungen	43
Einnahmen / Überträge aus Vorjahren	44
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	45
Abwasserbeseitigung - Produkte 538.10, 538.11 und 552.01	46
Übersicht Jahresergebnis	47
Personalkosten	48
Materialkosten / Sachkosten	49
Fremdleistungen	51
Sonstige Kosten	54
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis	55
Kosten aus inneren Verrechnungen	60
Einnahmen	61
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	64
Arbeits- und Ausfallstunden	65
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt)	66

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Friedhöfe - Produkt 553.01	73
Übersicht Jahresergebnis	74
Personalkosten	75
Materialkosten / Sachkosten	76
Fremdleistungen	78
Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten	81
Kosten aus inneren Verrechnungen	86
Einnahmen	88
Arbeits- und Ausfallstunden inkl. Aufteilung	89
Informationsgrafiken	92
Übersicht je Gebührentatbestand	93

Ermittlung des kalkulatorischen Mischzinssatzes 2025	95

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Vorbericht zu den Betriebsabrechnungen 2025

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

Die **gesetzlichen Grundlagen** für die Betriebsabrechnungen sind in den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und im Niedersächsischen Kommunalabgabengesetz (NKAG) enthalten. Die Vorschriften des NKomVG bestimmen, dass die Kommunen 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 **Rundungsungenauigkeiten**: Es kann dazu kommen, dass Rundungsdifferenzen auftreten. Diese sind systembedingt und geben keinen Aufschluss über die Genauigkeit der Abrechnung. In vielen Fällen erfolgt die weitere Berechnung mit vorher nicht gerundeten Werten, um ein genaueres Gesamtergebnis zu erhalten.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

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 Ertragssachkonto beginnt mit einer 3. Die außerordentlichen Ertrags- und Aufwandssachkonten beginnen wiederum mit einer 5.
- **Kostenstelle**: Die Kostenstelle wird über eine durch Punkte getrennte Zahlenreihe dargestellt. Über die Kostenstelle wird der Buchung eine Information beigefügt, die Auskunft darüber gibt, **WO** die Kosten angefallen sind. Dies kann durchaus räumlich verstanden werden, bspw. in Form der jeweiligen Kapellen der einzelnen Friedhöfe.
- **Kostenträger**: Der Kostenträger hat ebenfalls die Form einer unterteilten Zahlenreihe. Über diese Information soll ausgewiesen werden, **WOFÜR** die Kosten angefallen sind. Im Bereich der Abwasserbeseitigung sind etwa die unterschiedlichen Kanalarten (Schmutzwasser, Mischwasser oder Niederschlagswasser) separate Kostenträger.

Grundsätzliches zum Aufbau der Betriebsabrechnungen

Der **grundsätzliche Aufbau der Betriebsabrechnungsbögen**, auf welchen das Jahresergebnis ausgegeben wird, basiert dabei auf folgendem Prinzip:
Ausgangspunkt sind die ansatzfähigen Kosten, die es zu decken gilt. Zuzüglich berechnet wird dann der Übertrag aus Vorjahren. Eine Unterdeckung aus Vorjahren erhöht die ansatzfähigen Kosten der aktuellen Periode, eine Überdeckung reduziert die ansatzfähigen Kosten entsprechend. Die Einnahmen werden anschließend von den deckungsbedürftigen Kosten abgezogen. Ist das (Jahres-)Ergebnis eine **Zahl mit negativem Vorzeichen**, so bedeutet dies, dass bei der Subtraktion der Einnahmen von den Kosten die Zahl der Einnahmen größer war. Es handelt sich somit um eine **Überdeckung**. Ist das **Jahresergebnis** bzw. die Angabe der zu deckenden Kosten allerdings **positiv**, so deutet dies darauf hin, dass nach der Subtraktion der Einnahmen von den Kosten immer noch Kosten vorhanden sind. Der Deckungsbedarf war somit größer als die Einnahmen, das Jahresergebnis weist eine **Unterdeckung** auf.

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

Die einzelnen Spalten des Betriebsabrechnungsbogens kurz erläutert:

Kosten lt. Buchhaltung

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

Abgrenzungsrechnung

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

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

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 schnellerer 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.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2020

Kalkulatorische Kosten

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

Kosten aus inneren Verrechnungen (interne Kostenverteilung)

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

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

Verwaltungskosten

Meist kann ein Amt, eine Organisationseinheit oder eine öffentliche Einrichtung nicht alle Bestandteile seiner Leistung(en) selbst erbringen. Dann bedient es sich der Hilfe anderer Ämter oder Organisationseinheiten. Dies lässt sich am Beispiel der Abwasserbeseitigung verdeutlichen. Um die Leistung (Abfuhr und Entsorgung des Schmutzwassers) abzurechnen und die Gebühren 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 (2.460 € für 2025)

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 2025/2026 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.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Baubetriebshof

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

Personalkosten

Die Personalkosten 2025 sind im Vergleich zu den Kosten des Vorjahres um circa 160.000,- € gestiegen. Grund dafür sind die Tariferhöhungen und die Einstellung von zwei neuen Mitarbeitern.

Material-/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 30.000,- €. erhöht. Die Unterhaltungskosten der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen sowie beweglichen Vermögens waren rückläufig. Die Haltungskosten für die Fahrzeuge haben sich jedoch durch Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen sowie Leihgebühren für Maschinen erhöht.

Fremdleistungen

Für das Jahr 2025 waren erwartungsgemäß leicht höhere Energiekosten festzustellen. Die Gaskosten für die Beheizung des Bauhofes mit der Malerwerkstatt und der Tischlerei stiegen um ca. 5.000,- €. Kosten von fast 15.000,- € sind für die Unterstützungsleistungen der Labora gGmbH angefallen, welche den Baubetriebshof mit der Übernahme von Pflegearbeiten entlastete.

Anschaffungen / Anlagennachweis

Im Jahr 2025 wurde ein Werkstattwagen mit einem Anschaffungswert von 1.500,- € gekauft sowie ein Schlegelmulcher (2.100,- €) und ein Elektromess- und Prüfgerät (5.000,- €). Ende des Jahres kamen zum Anlagevermögen noch ein Abrollcontainer (11.000,- €) und ein Scherenhubtisch (2.200,- €) hinzu.
Für die Grünflächenarbeiten sind ein neuer Rasenmäher (2.200,- €) und ein Aufsitzmäher (16.000,- €) angeschafft worden.

Personal

Im Jahr 2025 waren für den Baubetriebshof neben den Verwaltungskräften 27 Beschäftigte in Vollzeit sowie sieben Saisonkräfte im Einsatz.
Der Krankenstand ist im Jahr 2025 im Vergleich zum Vorjahr um fast 1 % gesunken auf 8,69 %.
Die Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlung stiegen im Jahr 2025 jedoch auf ca. 3.300 Stunden an.
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 Krankenstände lassen darauf hoffen, dass der Krankenstand sich auch in den kommenden Jahren rückläufig entwickeln wird.
Ein Blick auf die Altersstruktur zeigt, dass 47 % aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter älter als 55 Jahre sind. 12 % der Beschäftigten des Baubetriebshofes sind weiblich.

Geleistete Stunden

Die geleisteten Stunden der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter stiegen um ca. 2.500 Stunden im Jahr 2025 im Vergleich zum Vorjahr.
Insgesamt wurden durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ca. 43.500 effektive Arbeitsstunden erbracht. Die Saisonkräfte leisteten ca. 6.100 produktive Stunden im Zeitraum vom 17.03.2025 bis zum 21.11.2025. Die übrigen Arbeitskräfte erbrachten im Jahr 2025 ca. 37.400 produktive Arbeitsstunden.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Die meisten Stunden wurden für die Kostenstelle *„Straßenbegleitgrün“* geleistet. Ebenso wurden zahlreiche Stunden für die Kostenstellen *„Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe“, „Kinderspielplätze“, „Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung“* und *„Grünflächen und Anlagen“* erbracht. Die Stunden für den Bereich des *„Winterdienstes“* sind im Jahr 2025 wieder gestiegen.

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes

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

Bei der Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes wurden diejenigen Stunden und Kosten berücksichtigt, die für den Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter inkl. der bei der Arbeit eingesetzten Kleingeräte angefallen sind. Hierzu gehören als Nebenkosten auch die Unterhaltungs- und Betriebsaufwendungen für die Gebäude, da diese Gebäude für die Arbeit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter notwendig sind.

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

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

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

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

Für das Jahr 2025 ist ein Stundensatz von 61,33 € ermittelt worden.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Straßenreinigung und Winterdienst

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

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

Personalkosten

Zu den Personalkosten gehören auch diejenigen Kosten, die für die Organisation der Straßenreinigung und des Winterdienstes anfallen. Hierzu gehört etwa die Beschaffung von Winterdienst- und Reinigungsgeräten, die Bearbeitung von Hinweisen oder Beschwerden sowie die sonstige Überwachung. Ebenso sind zu den Personalkosten die Kosten für die Rufbereitschaft des Winterdienstes und Zuschläge, die aufgrund des Tätigwerdens außerhalb der Dienstzeit angefallen sind, hinzuzurechnen. Diese Kosten sind im Jahr 2025 gestiegen, da insgesamt mehr Einsatzstunden für den Winterdienst angefallen sind.

Materialkosten/Sachkosten

Im Jahr 2025 sind die Sach- und Materialkosten um etwa 18.000,- € gestiegen. Dies ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass mehr Streusalz beschafft werden musste.

Fremdleistungen

Die Kosten für die Durchführung der maschinellen Straßenreinigung stiegen im Jahr 2025 an. Es waren Kostensteigerungen i. H. v. 14.000,- € 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 1.700,- € als Nichtabnahmegebühr für Streusalz, welches im Jahr 2025 aus dieser Notreserve nicht abgerufen wurde.

Anlagennachweis

Für den Bereich des Winterdienstes wurde Mitte des Jahres 2025 ein Aufbaustreuer Duplex mit einem Anschaffungswert von ca. 35.000,- € angeschafft. Dieser hat eine Nutzungsdauer von neun Jahren.

Kosten aus inneren Verrechnungen

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

Für den Bereich des Winterdienstes sind die Kosten der inneren Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes deutlich gestiegen. Dies ist auf einen harten Winter im Jahr 2025 zurückzuführen. So wurden für die Ausführung des Winterdienstes 1.000 Stunden mehr geleistet.

Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Folgende Ergebnisse aus den Vorjahren waren im Jahr 2025 zu berücksichtigen:

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

	Straßenreinigung	Winterdienst
Ergebnis - NK 2021	- 9.152,66 €	40.822,26 €
Ergebnis - NK 2022	-10.553,85 €	-3.543,00 €
Ergebnis - NK 2023	-7.705,51 €	10.952,00 €
Im Rahmen der NK 2025 anzusetzen:	**- 27.412,02 €**	**48.231,26 €**

Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung

Gebühreneinnahmen

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

Für das Jahr 2025 ergaben sich für die Straßenreinigung Gebühreneinnahmen i. H. v. ca. 75.000,- € (Gebührensatz 0,71 €/m).

Im Bereich des Winterdienstes konnten Gebühren i. H. v. 252.000,- € (Gebührensatz 1,02 €/m) vereinnahmt werden.

Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes

Der öffentliche Anteil ist auch im Jahr 2025 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 2025

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

Für den Bereich der **Straßenreinigung** wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 108,53 % eine Überdeckung der Kosten erzielt. Dies bedeutet, dass die Einnahmen die zu deckenden Kosten überstiegen.

Bei der Einrichtung **Winterdienst** wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 89,45 % eine Unterdeckung der Kosten erzielt. Die Kosten überstiegen die Einnahmen im letzten Jahr.

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

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

Kostenstellen
1.4.07.001 - Baubetriebshof
Kostenträger
545.01.04 - Innenstadtreinigung

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

Personalkosten
Für die Durchführung der Straßenreinigung in der Innenstadt ist ein Beschäftigter bei der Stadt Alfeld (Leine) angestellt. Darüber hinaus fallen Personalkosten für die Organisation und die Bearbeitung von Bürgeranfragen der manuellen Straßenreinigung an. Insgesamt sind im Jahr 2025 ca. 57.000,- € Personalkosten entstanden.

Material-/Sachkosten
Im Jahr 2025 wurden im Bereich der Material- und Sachkosten 850,- € 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 sowie für eine Sonderreinigung durch eine Fremdfirma in der Innenstadt.

Anlagennachweis
Im Jahr 2025 wurde keine Anlage an- oder abgeschafft.

Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren
Aus dem Jahr 2021 war für die Betriebsabrechnung des Jahres 2025 eine Kostenüberdeckung i. H. v. 2.618,87 € kostenmindernd zu berücksichtigen. Aus dem Jahr 2022 ist eine Kostenüberdeckung von 849,97 € anzusetzen sowie aus 2023 i. H. v. 1.806,53 €.

Gebühreneinnahmen
Es konnten Gebühreneinnahmen i. H. v. rund 73.000,- € bei einem Gebührensatz von 16,22 €/m verzeichnet werden.

Öffentlicher Anteil der manuellen Straßenreinigung (Innenstadt)
Für das Jahr 2025 waren 25 % der ansatzfähigen Kosten als öffentlicher Anteil gemäß § 52 NStrG abzugrenzen. Dies entspricht einem Betrag von ca. 25.000,- €.

Innere Verrechnung für Vertretungstätigkeiten beim Baubetriebshof
Im Jahr 2025 hat der Mitarbeiter der manuellen Innenstadtstraßenreinigung ca. 14 Stunden Vertretungstätigkeiten für den Baubetriebshof übernommen, um den Winterdienst zu unterstützen.

Jahresergebnis 2025
Im Jahr 2025 konnte mit einem Kostendeckungsgrad von 103,37 % eine Kostenüberdeckung i. H. v. ca. 3.000,- € festgestellt werden.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

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

Personalkosten
Auf der Kläranlage sind sechs tariflich Beschäftigte tätig gewesen sowie zwei Beschäftigte im Ausbildungsverhältnis zur Fachkraft für Abwassertechnik.

Im Verwaltungsbereich arbeiteten vier Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit jeweils unterschiedlichen prozentualen Anteilen für den Bereich der Abwasserbeseitigung. In diesem Bereich bewegten sich die Personalkosten auf einem ähnlichen Niveau wie im Vorjahr.

Material-/Sachkosten
Die Material- und Sachkosten sind im Jahr 2025 um ca. 3.000,- € gestiegen. Die Beschaffungskosten, besonders im IT-Bereich, haben sich erhöht, wohingegen die Kosten für Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung geringer ausgefallen sind.

Fremdleistungen
Die Kosten der Bauunterhaltung der Kläranlage waren im Jahr 2025 um fast 55.000,- € höher als im Vorjahr. Die Bauunterhaltungskosten des Kanalnetzes sanken um ca. 40.000,- €. Die Energiekosten bewegten sich auf einem ähnlichen Niveau.

Anlagennachweis
Im Bereich der Anlagenbuchhaltung konnte im Jahr 2025 in Summe ein Zugang in Höhe von 460.000,- € festgestellt werden. Ein Anteil i. H. v. ca. 430.000,- € entfällt hierbei auf das Kanalnetz der Stadt Alfeld (Leine).

Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung
Für das Jahr 2025 wurden auf Empfehlung der COMUNA Kosten i. H. v. etwa 35.000,- € zum Abzug gebracht.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Kosten aus inneren Verrechnungen

Die Kosten aus inneren Verrechnungen sind im Vergleich zum Jahr 2024 um rund 13.000,- € gestiegen. Dieses ist wesentlich auf die höhere Erbringung von Stunden des Baubetriebshofes zurückzuführen sowie gestiegene Verwaltungsgemeinkosten.

Einnahmen

Über die Niederschlagswasser- und die Schmutzwasserbeseitigungsgebühren konnten Einnahmen von ungefähr 3.400.000 € generiert werden. Als Erstattung für Betriebskosten der an die Kläranlage angeschlossenen Gemeinden wurden von der Samtgemeinde Leinebergland und dem Wasserverband Peine 67.235,70 € 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 620.665,05 € angesetzt, die durch die COMUNA errechnet wurden.

Übertrag von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren

Folgende Ergebnisse aus den Vorjahren waren für das Jahr 2025 zu berücksichtigen:

	Abwasserbeseitigung
Übertrag aus dem Jahr 2021	- 114.805,16 €
Übertrag aus dem Jahr 2022	40.439,78 €
Übertrag aus dem Jahr 2023	33.065,73 €
Summe der Überträge	- **41.299,65 €**

Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung

Jahresergebnis 2025

Mit einem Kostendeckungsgrad von 98,61 % konnte im Bereich der Abwasserbeseitigung eine Kostenunterdeckung in Höhe von 58.897,76 € festgestellt werden, welche 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. 35.831,73 €** festgestellt.

Der Bereich der **Niederschlagswasserbeseitigung** hat mit **einer Kostenüberdeckung i. H. v. 5.992,02 €** abgeschlossen.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Friedhöfe

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

Kostenstellen
1.3.04.200 - Friedhofsamt
1.3.04.201 - Friedhöfe allgemein
1.3.04.220 - Friedhofsanlagen - allgemein
1.3.04.221 - Friedhofsanlagen - Hauptfriedhof
1.3.04.222 - Friedhofsanlagen - Brunkensen
1.3.04.223 - Friedhofsanlagen - Dehnsen
1.3.04.224 - Friedhofsanlagen - Hörsum
1.3.04.225 - Friedhofsanlagen - Langenholzen
1.3.04.226 - Friedhofsanlagen - Lütgenholzen
1.3.04.227 - Friedhofsanlagen - Warzen
1.3.04.228 - Friedhofsanlagen - Wispenstein
1.3.04.229 - Friedhofsanlagen - Sonstige
1.3.04.230 - Kapellen - allgemein
1.3.04.231 - Kapellen - Hauptfriedhof
1.3.04.232 - Kapellen - Gerzen
1.3.04.233 - Kapellen - Imsen
1.3.04.234 - Kapellen - Limmer
1.3.04.235 - Kapellen - Sack
1.3.04.240 - Leichenhalle - Röllinghausen
1.3.04.250 - Gewächshaus
1.3.04.251 - Büro Hauptfriedhof
1.3.04.252 - Sozialräume Hauptfriedhof
1.3.04.253 - Öffentliche WC Anlage
1.3.04.260 - Fuhrpark Friedhöfe - allgemein
1.3.04.261 - Fuhrpark Friedhöfe - Doppelkabine
1.3.04.262 - Fuhrpark Friedhöfe - Schlepper
1.3.04.269 - Fuhrpark Friedhöfe - Sonstige
1.3.04.270 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - allgemein
1.3.04.271 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Gruftenbagger
1.3.04.272 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Multicar
1.3.04.273 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Aufsitzmäher
1.3.04.274 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Sonstige
1.3.04.275 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Husqvarna Aufsitzmäher
1.3.04.276 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Multicar M29
1.3.04.299 - Kriegsgräber
Kostenträger
553.01.00 - Friedhofs- und Bestattungswesen
553.01.01 - Friedhöfe (hoheitlicher Bereich)
553.01.02 - Friedhöfe (gewerblicher Bereich)
553.01.05 - Grünflächenpflege
553.01.06 - Wegeunterhaltung
553.01.07 - Fahrzeug- und Maschinenunterhaltung
553.01.08 - Gebäudeunterhaltung
553.01.09 - Sonstige Grundstücksunterhaltung
553.01.10 - Winterdienst auf Friedhöfen
553.01.20 - Sargbestattungen
553.01.21 - Reihengrab
553.01.22 - Rasenreihengrab
553.01.23 - Wahlgrab (einfach)
553.01.24 - Wahlgrab (bevorzugt)
553.01.25 - Rasenwahlgrab
553.01.26 - Familienwahlgrab
553.01.27 - Kinderreihengrab
553.01.28 - Muslimisches Wahlgrab
553.01.30 - Urnenbestattungen
553.01.31 - Urnenreihengrab
553.01.32 - Urnenwahlgrab
553.01.33 - Urnendoppelgrab
553.01.34 - Urnengrab ohne Kennzeichnung (anonym)

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2025

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

Der Hauptfriedhof (Hildesheimer Str./Walter-Gropius-Ring) und die sieben weiteren Ortsteilfriedhöfe bilden gemeinsam mit den sich auf kirchlichen Friedhöfen befindlichen vier Friedhofskapellen sowie der Leichenhalle eine öffentliche Einrichtung. Separate Kalkulationen oder Kostenverteilungen pro Friedhof werden daher nicht vorgenommen.

Anzahl und Art der Beerdigungen

Mit 166 Beerdigungen im Jahr 2025 liegt die Anzahl deutlich unter dem Niveau des Vorjahres. Auch im Jahr 2025 ist der Anteil der Urnenbestattungen wesentlich höher als der Sargbestattungsanteil. Es wurden 134 (81 %) *[Vgl. 2024: 189 bzw. 78 %]* Urnenbestattungen vorgenommen.

Einnahmeentwicklung

Die Einnahmen sind im Jahr 2025 um ca. 110.000,- € gesunken. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2025 weniger Nutzungsrechte ersterworben wurden.

Besondere Kostenpositionen

- Die Personalkosten, die direkt für den Friedhof angefallen sind, sind im Jahr 2025 leicht gesunken.
- Auch die Material- und Sachkosten sind leicht zurück gegangen.
- Gestiegen sind wiederum die Kosten für Fremdleistungen, insbesondere für die Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen sowie die Pflegearbeiten.

Eingesetztes Personal

Für den Bereich des Friedhofes sind sechs Vollzeitkräfte tätig gewesen. Darüber hinaus sind eine Verwaltungskraft und anteilig ein Amtsleiter für den Friedhof tätig.

Im Jahr 2025 wurden durch die Beschäftigten des Friedhofes insgesamt 7.635,75 produktive Stunden geleistet. Dies waren ca. 500 Stunden mehr als im Vorjahr. Der Betriebsabrechnung für das Jahr 2025 ist eine detaillierte Aufstellung beigefügt, für welche Bereiche des Friedhofes diese Stunden erbracht wurden.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Jahresergebnis 2025

Der Kostendeckungsgrad des Jahres 2025 hat sich ggü. dem vorherigen Jahr verschlechtert. Insgesamt war eine Kostenunterdeckung i. H. v. 348.000,- € festzustellen. Diese Kostenunterdeckung ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass man im Rahmen der Neukalkulation des Jahres 2022 sozialverträgliche Gebührensätze beschlossen hat.

Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes

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

Die ausführliche Berechnung ist auf der letzten Seite dieser Betriebsabrechnungen zu finden. Die Berechnung ergibt einen **Mischzinssatz** in Höhe von **2,47 %** *(Vorjahreswert: 2,64 %)*, der bei den Abrechnungen 2025 und bei den Gebührenbedarfsberechnungen 2027 angewendet wird. Der Zinssatz wird jährlich fortgeschrieben.

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

2020	2021	2022	2023	2024	**2025**
3,25 %	3,07 %	2,91 %	2,75 %	2,64 %	**2,47 %**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:	**Baubetriebshof**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025





Bau- und
Umweltausschuss
01.12.2026

Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	**Ansatzfähige Kosten**	*Kosten 2024*
Personalkosten	2.020.446,41 €	-86.563,99 €	1.933.882,42 €	*1.771.483,05 €*
Materialkosten / Sachkosten	408.173,48 €	-102.127,63 €	306.045,85 €	*276.557,03 €*
Fremdleistungen	75.215,13 €	-9.103,65 €	66.111,48 €	*47.491,92 €*
Kalkulatorische Kosten *(Abschreibungen und Zinsen)*	179.332,83 €	28.736,42 €	208.069,25 €	*214.290,97 €*
Kosten aus inneren Verrechnungen	150.000,00 €	1.369,74 €	151.369,74 €	*137.863,34 €*
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	2.833.167,85 €	-167.689,11 €	**2.665.478,74 €**	*2.447.686,30 €*

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	**Ansatzfähige Einnahmen**	*Einnahmen 2024*
Erträge aus dem Verkauf / aus dem Verleih	1.371,38 €	-471,38 €	900,00 €	*1.150,00 €*
Erstattungen von übrigen Bereichen der Stadt	401.900,00 €	-401.900,00 €	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	2.429.896,47 €	234.682,27 €	**2.664.578,74 €**	*2.446.536,30 €*

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.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 1 — Personalkosten

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

				Kosten 2025	*Kosten 2024*
Personalkosten - Verwaltung					
		Kosten (100%-Wert)	Ansatzfähigkeit		
- Leitung - 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	89.650,55 €	95%	85.168,02 €	*84.126,35 €*
abzgl. Personalkosten für die Verwaltung der StR		-11.712,00 €	100%	-11.712,00 €	*-11.376,00 €*
abzgl. Personalkosten für die Organisation des WD		-10.980,00 €	100%	-10.980,00 €	*-10.665,00 €*
abzgl. Personalkosten für die Organisation der man. StR		-2.196,00 €	100%	-2.196,00 €	*-2.133,00 €*
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 8 (TVöD)	47.823,30 €	100%	47.823,30 €	*69.278,63 €*
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 5 (TVöD)	54.236,07 €	50%	27.118,04 €	*26.118,30 €*
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 6 (TVöD)	44.843,49 €	39%	17.439,14 €	*9.138,91 €*
Personalkosten - Baubetriebshof					
- 27 tariflich Beschäftigte (Normalkräfte)				1.573.842,27 €	1.361.330,08 €
- 7 tariflich Beschäftigte (Saisonkräfte, davon zwei Saisonkräfte mit lediglich 25 Std. / Woche)				229.913,25 €	220.433,60 €
- 1 tariflich Beschäftigte (Reinigungskraft mit 17 Std. / Woche)				17.296,95 €	17.807,15 €
abzgl. Personalkosten für die Rufbereitschaft Winterdienst (Monate Januar - März sowie November - Dezember 2025)				-27.674,79 €	-20.176,98 €
abzgl. Personalkosten für gezahlte Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Nacht- und Feiertagszuschläge etc.)				-12.155,75 €	-7.418,30 €
> Summe der Personalkosten				**1.933.882,42 €**	*1.771.483,05 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 2 — Materialkosten / Sachkosten

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
- Allgemeine Unterhaltungsarbeiten			7.033,12 €	*8.360,47 €*
- Wartung Sektionaltore			737,80 €	*1.339,10 €*
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien; Reinigungsarbeiten			1.512,30 €	*731,65 €*
- Prüf- und Wartungsarbeiten; Heizungsanlage			2.655,14 €	*16.874,78 €*
abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 424120, 421200, 421112				
Unterhaltung des beweglichen Vermögens				
z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen			43.489,41 €	*46.169,93 €*
	Kosten 2024	Kosten 2025		
- Liebherr Bagger	*2.777,39 €*	5.655,01 €		
- Etesia Mäher	*5.064,90 €*	4.004,12 €		
- Atlas Radlader	*2.883,84 €*	3.088,72 €		
- Ransomes (Großflächen-)Mäher	*13.481,22 €*	9.665,03 €		
- sonstiges bewegliches Vermögen	*21.962,58 €*	21.076,53 €		
abgebildetes Sachkonto: 422100				
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände				
Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 1.000,- €, die sofort abgeschrieben werden.			19.906,02 €	*14.331,35 €*
Beschafft wurden u. a. ein Drehstuhl, Telefon, Abfallkörbe und diverse Kleinmaterialien				
abgebildetes Sachkonto: 427113				

Bau und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 2 — Materialkosten / Sachkosten

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Haltung von Fahrzeugen				
Hierzu gehören etwa Reparaturen, Benzinkosten, Betriebsstoffe oder Kfz-Steuern.			200.008,60 €	*157.134,98 €*
	Kosten 2024	Kosten 2025		
- Benzin für Fahrzeuge	*55.952,39 €*	58.001,43 €		
- Benzin für Maschinen und Kleinmaschinen	*22.887,20 €*	22.549,31 €		
- Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	*55.209,22 €*	87.400,63 €		
- Kfz-Steuern	*3.382,00 €*	3.154,30 €		
- Versicherung der Fahrzeuge und Maschinen (durch den komm. Schadensausgleich)	*16.426,72 €*	17.815,34 €		
- Leihgebühren für Maschinen	*3.277,45 €*	11.087,59 €		
abgebildete Sachkonten: 346101, 423100, 425100, 427112, 421110				
Dienst- und Schutzkleidung				
bspw. Arbeitskleidung			14.402,28 €	*14.135,08 €*
abgebildetes Sachkonto: 426110				
Verbrauchsmaterial				
bspw. Müllsäcke, Schrauben oder Schleifscheiben			12.531,33 €	*11.739,27 €*
abgebildete Sachkonten: 421202, 427112				
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen				
	Kosten 2024	Kosten 2025		
- Kopierkosten	697,17 €	665,06 €	3.769,85 €	*5.740,42 €*
- Reisekosten	0,00 €	0,00 €		
- Telefon und Internet	2.398,84 €	2.456,69 €		
- Altgeräteentsorgung	48,79 €	0,00 €		
- Bürobedarf	2.595,62 €	494,89 €		
- Sonstiges	0,00 €	153,21 €		
abgebildete Sachkonten: 423200, 427112, 443140, 429110, 427110				
> Summe der Materialkosten / Sachkosten			**306.045,85 €**	*276.557,03 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 3	**Fremdleistungen**	
Öffentliche Einrichtung:	**Baubetriebshof**	
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025	

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Energiekosten (Strom)				
aufgeteilt auf:	Kosten 2024	Kosten 2025	5.290,68 €	*6.620,02 €*
- Gebäudekomplex Jahnstr. 2 (Hauptgebäude)	6.511,93 €	5.013,42 €		
- Lagerplatz - Im Schwarzen Siek	132,00 €	140,84 €		
- Scheune Rittergut Limmer	-23,91 €	136,42 €		
abgebildetes Sachkonto: 427620				

Energiekosten (Heizungen)				
	Kosten 2024	Kosten 2025	23.816,38 €	*18.654,50 €*
- Gaskosten: Beheizung Bauhof mit Malerwerkstatt u. Tischlerei	18.654,50 €	*23.816,38 €*		
abgebildetes Sachkonto: 427610				

Unterstützung des Baubetriebshofes		
- Unterstützungsleistung der Labora gGmbH	14.681,61 €	*11.764,75 €*
abgebildetes Sachkonto: 421210		

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 3 — Fremdleistungen

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Versicherung				
für den Gebäudekomplex Jahnstr. 2, das Lager und die Garagen			3.672,85 €	*3.584,35 €*
abgebildetes Sachkonto: 424140				
Sonstige Bewirtschaftung				
aufgeteilt auf:	Kosten 2024	Kosten 2025		
- Abfallentsorgung und Sperrmüll (10 % der Gesamtkosten)	1.271,27 €	1.225,13 €	16.748,93 €	*4.967,27 €*
- Entsorgung Grünschnitt	0,00 €	11.927,37 €		
- Entsorgung Reaktions- u. Destillationsrückstände	60,08 €	64,22 €		
- Kontrolle der Heizungsanlage (Schornsteinfegergebühren)	*182,84 €*	*162,19 €*		
- Kontrolle des Trinkwassers	*297,50 €*	*318,33 €*		
- Verkauf-/Auktionsgebühr	*0,00 €*	*0,00 €*		
- Grundbesitzabgaben	3.155,58 €	3.051,69 €		
abgebildete Sachkonten: 424101, 424150, 425100, 421201				
EDV-Aufwendungen				
Wartungskosten und Servicepauschale für die Software Regie68 (dient u. a. der Stundenerfassung der Beschäftigten)			1.901,03 €	*1.901,03 €*
> Summe der Fremdleistungen			**66.111,48 €**	*47.491,92 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 4 — Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten				
Zu den Sachkosten zählen u. a. Raum-, Geschäfts-, Telekommunikations- oder IT-Kosten. Laut KGSt betragen die Sachkosten für einen Büroarbeitsplatz 9.700,00 € (Quelle: KGSt-Materialen - Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand: 2025/2026] Bericht Nr. 8/2025).			**27.537,22 €**	*31.309,26 €*
Stelle	Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ ansatzfähige Sachkosten		
- Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11	95%	9.215,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter - Entgeltgruppe 8 (TVöD)	100%	9.700,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 5 (TVöD)	50%	4.850,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 6 (TVöD)	39%	3.772,22 €		

Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten				
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. fachbereichsinternen Gemeinkosten.			**123.832,52 €**	*106.554,08 €*
Leistendes Amt	*Kosten 2024*	tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	*31.309,26 €*	**siehe oben (Sachkosten)**		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Mitarbeiter/in i. H. v. 2.460,- €)	*75.764,40 €*	93.086,40 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	*25.611,97 €*	24.892,95 €		
- EDV / Finanzbuchhaltung (Kosten der Finanzsoftware)	*340,47 €*	453,62 €		
- Stadtkasse	*4.837,24 €*	5.399,55 €		

> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen		**151.369,74 €**	*137.863,34 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungs-datum	Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2025 (Σ)	*Veränderung Anschaffungs-kosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung in 2025**	Buchwert zum 31.12.2025	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Bauliche Anlagen (KST 1.4.07.001)								
Malerwerkstatt	01.01.2009	56	22.949,81 €	0,00 €	-6.557,09 €	-409,82 €	15.982,91 €	*394,78 €*
Verwaltungsgebäude	01.01.2009	51	233.577,94 €	0,00 €	-73.279,36 €	-4.579,96 €	155.718,63 €	*3.846,25 €*
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 €	-41.017,55 €	-2.563,60 €	133.307,02 €	*3.292,68 €*
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 €	-41.649,72 €	-2.603,11 €	33.840,39 €	*835,86 €*
Lagerhaus	01.01.2009	16	17.719,72 €	0,00 €	-17.719,72 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Tischlerwerkstatt	01.01.2009	56	16.941,58 €	0,00 €	-4.840,45 €	-302,53 €	11.798,60 €	*291,43 €*
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 €	-7.102,05 €	-443,88 €	3.994,91 €	*98,67 €*
MAN Garage	01.01.2009	65	12.969,42 €	0,00 €	-3.192,47 €	-199,53 €	9.577,42 €	*236,56 €*
Salzlagerhalle	01.01.2009	56	14.014,99 €	0,00 €	-4.004,28 €	-250,27 €	9.760,44 €	*241,08 €*
Tanklagerturm	01.01.2009	56	1.451,98 €	0,00 €	-414,85 €	-25,93 €	1.011,20 €	*24,98 €*
KFZ Werkstatt	01.01.2009	46	17.879,67 €	0,00 €	-6.219,01 €	-388,69 €	11.271,97 €	*278,42 €*
Lagerhalle	01.01.2009	18	12.063,85 €	0,00 €	-10.723,43 €	-670,21 €	670,21 €	*16,55 €*
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 €	-2.129,87 €	-192,17 €	1.137,00 €	*28,08 €*
Ausrüstung für Werkstattwagen (Caddy)	01.04.2014	13	1.510,23 €	0,00 €	-1.248,84 €	-116,17 €	145,21 €	*3,59 €*
Zaunanlage Baubetriebshof	01.07.2014	18	3.579,82 €	0,00 €	-2.088,23 €	-198,88 €	1.292,71 €	*31,93 €*
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 €	-2.326,31 €	-234,59 €	488,72 €	*12,07 €*
Fenstersanierung Baubetriebshof	01.01.2018	40	17.713,30 €	0,00 €	-3.099,83 €	-442,83 €	14.170,64 €	*350,01 €*
Carport für Nutzfahrzeuge	01.12.2019	25	76.370,02 €	0,00 €	-15.523,50 €	-3.054,80 €	57.791,72 €	*1.427,46 €*
mobile Lichtsignalanlage	01.05.2024	18	7.323,86 €	0,00 €	-271,25 €	-406,88 €	6.645,72 €	*164,15 €*
Zuschuss KIP Fenster Baubtriebshof	01.01.2018	40	-15.941,97 €	0,00 €	2.789,84 €	398,55 €	-12.753,58 €	*-315,01 €*
Summe			**730.605,96 €**	**0,00 €**	**-258.068,83 €**	**-16.685,29 €**	**455.851,85 €**	**11.259,54 €**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 **Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis**



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungs-datum	Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2025 (Σ)	*Veränderung Anschaffungs-kosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung in 2025**	Buchwert zum 31.12.2025	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Fuhrpark (KST 1.4.07.002)								
VW Caddy - HI - ND 713 (ehemals Verw.) *	01.08.2006	10	16.008,92 €	0,00 €	-16.008,92 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
VW LT-Bus - HI - AB 540 *	01.09.2006	10	33.873,07 €	0,00 €	-33.873,07 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Mercedes Sprinter - HI - AB 1052 *	01.11.2007	10	37.080,00 €	0,00 €	-37.080,00 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Mercedes Sprinter - HI - AB 1054 *	01.04.2009	10	48.344,89 €	0,00 €	-48.344,89 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Mercedes Sprinter - HI - AB 1055 *	01.04.2009	10	43.132,69 €	0,00 €	-43.132,69 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Mercedes Sprinter - HI - AB 1056 *	01.12.2009	10	43.695,02 €	0,00 €	-43.695,02 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Mercedes-Benz "Axor" 1829 AK - HI - AB 789 *	01.10.2010	10	110.697,46 €	0,00 €	-110.697,46 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
UNIMOG U 400 - HI - AB 588 *	01.09.2011	9	138.043,53 €	0,00 €	-138.043,53 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper - HI - AB 1058 *	01.12.2013	10	22.172,28 €	0,00 €	-22.172,28 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
VW Caddy (Werkstattwagen) - ALF - AB 101 *	01.06.2014	10	14.519,78 €	0,00 €	-14.519,78 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter - ALF-AB 102	01.06.2016	10	48.870,00 €	0,00 €	-41.946,75 €	-4.887,00 €	2.036,25 €	*50,30 €*
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter - ALF-AB 103	01.06.2016	10	54.000,00 €	0,00 €	-46.350,00 €	-5.400,00 €	2.250,00 €	*55,58 €*
Mercedes Benz Unimog U 218 - ALF-AB 104 *	01.11.2016	9	170.781,00 €	0,00 €	-154.967,94 €	-15.813,06 €	0,00 €	*0,00 €*
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0 - ALF-AB 105	01.03.2017	10	33.200,00 €	0,00 €	-26.006,67 €	-3.320,00 €	3.873,33 €	*95,67 €*
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0 - ALF-AB 106	01.03.2017	10	41.360,00 €	0,00 €	-32.398,67 €	-4.136,00 €	4.825,33 €	*119,19 €*
Pritschenfahrzeug Maler BBH - ALF-AB 107	01.07.2019	10	5.300,00 €	0,00 €	-2.915,00 €	-530,00 €	1.855,00 €	*45,82 €*
Atlas Radlader AR60e	01.01.2020	9	64.795,50 €	0,00 €	-35.997,50 €	-7.199,50 €	21.598,50 €	*533,48 €*
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 €	-12.232,55 €	-2.668,92 €	11.787,73 €	*291,16 €*
Deutz Schlepper - ALF AB 86	01.05.2021	10	85.680,00 €	0,00 €	-30.702,00 €	-8.568,00 €	46.410,00 €	*1.146,33 €*
MAN TGS Container LKW ALF - AB 567	01.06.2022	10	226.526,86 €	0,00 €	-58.519,44 €	-22.652,69 €	145.354,74 €	*3.590,26 €*
Liebherr Hydraulik-Bagger Type A 912	01.11.2022	10	204.442,00 €	0,00 €	-44.295,77 €	-20.444,20 €	139.702,03 €	*3.450,64 €*
Mercedes Benz Sprinter II - ALF - AB 127	01.03.2023	4,5	30.102,59 €	0,00 €	-12.264,02 €	-6.689,46 €	11.149,11 €	*275,38 €*
Mercedes Benz Sprinter 314 - ALF - AB 128	01.06.2023	5	29.438,26 €	0,00 €	-9.322,12 €	-5.887,65 €	14.228,49 €	*351,44 €*
Suzuki Vitara 1.4 Comfort - ALF - AB 100	01.06.2023	10	25.861,60 €	0,00 €	-4.094,75 €	-2.586,16 €	19.180,69 €	*473,76 €*
Deutz Trecker ALF - AB 85	01.06.2024	10	110.670,00 €	0,00 €	-6.455,75 €	-11.067,00 €	93.147,25 €	*2.300,74 €*
Summe			***1.670.402,64 €***	***0,00 €***	**-1.031.154,56 €**	**-121.849,64 €**	***517.398,45 €***	***12.779,74 €***

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 **Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis**



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage				**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung		Anschaffungs-/Bewertungs-datum	Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2025 (Σ)	*Veränderung Anschaffungs-kosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung in 2025**	Buchwert zum 31.12.2025	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Geräte und Maschinen (KST 1.4.07.003)									
1 Container	*	01.03.2004	13	5.649,20 €	0,00 €	-5.649,20 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Fischer Laubverladegebläse TYP	*	01.11.2004	7	5.500,00 €	0,00 €	-5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Erneuerung Funkanlage	*	01.11.2004	7	14.468,68 €	0,00 €	-14.468,68 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
3 Anhänger Bauhof	*	01.08.2006	9	6.055,62 €	0,00 €	-6.055,62 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Dücker Böschungsmäher KBM350	*	01.10.2006	7	17.311,70 €	0,00 €	-17.311,70 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
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 €*
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 €*
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 €	-7.798,81 €	-703,65 €	7.681,54 €	*189,73 €*
Bandsäge Berg & Schmidt GBS 185		01.03.2014	13	1.930,78 €	0,00 €	-1.608,98 €	-148,52 €	173,28 €	*4,28 €*
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 €	-2.754,50 €	-444,27 €	0,00 €	*0,00 €*
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 €	-5.150,72 €	-630,70 €	525,58 €	*12,98 €*
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX		01.06.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.950,01 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 **Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis**



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage				**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung		Anschaffungs-/Bewertungs-datum	Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2025 (Σ)	*Veränderung Anschaffungs-kosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung in 2025**	Buchwert zum 31.12.2025	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615		01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-5.897,75 €	-777,73 €	324,05 €	*8,00 €*
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615		01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-5.897,75 €	-777,73 €	324,05 €	*8,00 €*
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	*	01.05.2018	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.857,15 €	-92,86 €	0,00 €	*0,00 €*
Frontanbaumähwerk für UNIMOG	*	01.09.2018	7	58.881,00 €	0,00 €	-53.273,29 €	-5.607,71 €	0,00 €	*0,00 €*
Ransomes Spindelmäher		01.05.2019	7	97.746,01 €	0,00 €	-79.127,72 €	-13.963,72 €	4.654,57 €	114,97 €
2-Säulenhebebühne 2.40 Premium		01.08.2019	10	6.396,67 €	0,00 €	-3.464,86 €	-639,67 €	2.292,14 €	56,62 €
Vibrationswalze Wacker-Neuson RD7He EU	*	01.09.2019	4	7.556,50 €	0,00 €	-7.556,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Honda Motorhacke / Einachser		01.04.2020	8	3.974,05 €	0,00 €	-2.359,60 €	-496,76 €	1.117,69 €	27,61 €
Profi Aufsitzmäher Etesia		01.07.2020	7	28.269,20 €	0,00 €	-18.173,06 €	-4.038,46 €	6.057,69 €	149,62 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX		01.08.2020	7	1.792,83 €	0,00 €	-1.131,19 €	-256,12 €	405,52 €	10,02 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX		01.08.2020	7	1.792,82 €	0,00 €	-1.131,18 €	-256,12 €	405,52 €	10,02 €
Werkstattwagen S12 gefüllt		01.09.2020	13	3.014,85 €	0,00 €	-1.004,95 €	-231,91 €	1.777,99 €	43,92 €
Formatkreissäge K500 Felder		01.11.2020	9	6.255,88 €	0,00 €	-2.896,24 €	-695,10 €	2.664,54 €	65,81 €
Anhänger Pongratz Maschinentransporter		01.05.2021	9	4.700,00 €	0,00 €	-1.914,81 €	-522,22 €	2.262,96 €	55,90 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX		01.06.2021	7	1.725,00 €	0,00 €	-883,04 €	-246,43 €	595,54 €	14,71 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX		01.07.2021	7	1.725,00 €	0,00 €	-862,50 €	-246,43 €	616,07 €	15,22 €
Zugspindeldrehmaschine		01.08.2021	9	5.224,91 €	0,00 €	-1.983,53 €	-580,55 €	2.660,83 €	65,72 €
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 €	-515,87 €	-206,35 €	1.341,25 €	33,13 €
ATLAS Kehrmaschine Bema Dual 35.2300 PM		01.09.2022	9	15.600,90 €	0,00 €	-4.044,68 €	-1.733,43 €	9.822,79 €	242,62 €
Sichelmähwerk TXL-H 180		01.12.2022	10	9.996,00 €	0,00 €	-2.082,50 €	-999,60 €	6.913,90 €	170,77 €
Dücker Böschungsmäher KBM350		01.03.2023	7	18.990,95 €	0,00 €	-4.973,82 €	-2.712,99 €	11.304,14 €	279,21 €
Dücker Schlegelmähkopf Typ MKL 10		01.03.2023	7	7.282,08 €	0,00 €	-1.907,21 €	-1.040,30 €	4.334,57 €	107,06 €
STIHL Motorsäge		01.04.2023	7	1.660,05 €	0,00 €	-415,01 €	-237,15 €	1.007,89 €	24,89 €
STIHL Trennschleifer		01.06.2023	9	1.695,75 €	0,00 €	-298,33 €	-188,42 €	1.209,01 €	29,86 €
Vibrationsplatte Wacker Neuson		01.10.2024	7,83	4.485,11 €	0,00 €	-143,14 €	-572,59 €	3.769,38 €	93,10 €

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungs-datum	Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2025 (Σ)	*Veränderung Anschaffungs-kosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung in 2025**	Buchwert zum 31.12.2025	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Schlegelmulcher Jansen	**01.07.2025**	**7,00**	**2.128,00 €**	**2.128,00 €**	**0,00 €**	**-152,00 €**	**1.976,00 €**	**48,81 €**
Abrollcontainer	**01.12.2025**	**9,00**	**11.090,80 €**	**11.090,80 €**	**0,00 €**	**-102,69 €**	**10.988,11 €**	**271,41 €**
Scherenhubtisch	**01.12.2025**	**13,00**	**2.200,31 €**	**2.200,31 €**	**0,00 €**	**-14,10 €**	**2.186,21 €**	**54,00 €**
Honda Rasenmäher	**01.09.2025**	**7,00**	**2.202,36 €**	**2.202,36 €**	**0,00 €**	**-104,87 €**	**2.097,49 €**	**51,81 €**
Gossen Elektromess- und Prüfgerät	**01.03.2025**	**12,00**	**5.049,17 €**	**5.049,17 €**	**0,00 €**	**-350,64 €**	**4.698,53 €**	**116,05 €**
Werkstattwagen	**01.07.2025**	**10,00**	**1.475,24 €**	**1.475,24 €**	**0,00 €**	**-73,76 €**	**1.401,48 €**	**34,62 €**
Aufsitzmäher AS 940 Sherpa 4WD B&S	**01.08.2025**	**7,00**	**16.000,00 €**	**16.000,00 €**	**0,00 €**	**-952,38 €**	**15.047,62 €**	**371,68 €**
Summe			**504.168,87 €**	**40.145,88 €**	**-350.733,04 €**	**-40.797,91 €**	**112.637,92 €**	**2.782,16 €**
zuzüglich								
Grundstücke								
Gebäude und Freifläche - Jahnstraße	4.442 m²		Die Bewertung der Grundstücke erfolgte durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2009				73.862,51 €	*1.824,40 €*
Betriebsfläche, Lagerplatz - Vor dem Rettberge	3.667 m²						3.667,00 €	*90,57 €*
Summe							**77.529,51 €**	***1.914,98 €***
Gesamtsumme Anlagennachweis			**2.905.177,47 €**	**40.145,88 €**	**-1.639.956,43 €**	**-179.332,83 €**	**1.163.417,72 €**	**28.736,42 €**

Ansatzfähige Kosten - **Abschreibungen**	**179.332,83 €**
Ansatzfähige Kosten - **Kalkulatorische Zinsen**	**28.736,42 €**
Kalkulatorische Kosten gesamt	**208.069,25 €**

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind in 2025 neu angeschafft worden. Durchgestrichene Anlagen wurden verkauft bzw. abgegeben. Anlagen mit einem * sind bereits abgeschrieben.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 6 — Einnahmen

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

		Einnahmen 2025	*Einnahmen 2024*
Erträge aus dem Verkauf			
- Verkauf von Fahrzeugen oder Maschinen	900,00 €	900,00 €	*1.150,00 €*
- Verkauf von sonstigen Gegenständen	0,00 €		*0,00 €*
abgebildetes Sachkonto: 342100			
> Summe der Einnahmen		**900,00 €**	*1.150,00 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 7 — Fahrzeugkosten



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Fahrzeug		Kalkulatorische Kosten			Kosten für Unterhaltung und Betrieb					Ermittlung des Stundensatzes			
Bezeichnung	Kenn-zeichen	Abschreibung	Restbuchwert	Kalk. Zinsen 2,47 %	Benzin	Steuern	Reparatur, Pflege	Versich. (KSA)	Garage + aufzuteil. K.	**Gesamt-kosten**	Einsatz-stunden	Kosten pro Stunde	**Stundensatz** (gerundet)
Atlas Radlader AR 60e (Maschine)	ohne	7.199,50 €	21.598,50 €	533,48 €	1.240,94 €	- €	4.713,97 €	101,16 €	1.133,75 €	14.922,80 €	380,75	39,19 €	40,00 €
Liebherr Bagger (Maschine)	ohne	20.444,20 €	139.702,03 €	3.450,64 €	7.322,26 €	- €	9.840,78 €	101,26 €	1.133,75 €	42.292,90 €	1.307,50	32,35 €	35,00 €
Aufsitzmäher Etesia (Maschine)	ohne	- €	- €	- €	199,59 €	- €	7.910,96 €	65,15 €	1.133,75 €	9.309,46 €	604,00	15,41 €	30,00 €
Aufsitzmäher AS 940 (Maschine)	ohne	952,38 €	15.047,62 €	371,68 €	99,80 €	- €	1.582,19 €	32,58 €	1.133,75 €	4.172,38 €	301,75	13,83 €	30,00 €
Ransomes Spindelmäher (Maschine)	ohne	13.963,72 €	4.654,57 €	114,97 €	3.845,81 €	- €	16.472,66 €	101,16 €	1.133,75 €	35.632,07 €	635,50	56,07 €	30,00 €
Deutz Schlepper 10n	ALF-AB 86	8.568,00 €	46.410,00 €	1.146,33 €	4.257,71 €	166,00 €	18.176,97 €	141,84 €	1.133,75 €	33.590,60 €	441,50	76,08 €	50,00 €
Deutz Schlepper 11 NC	ALF-AB 85	11.067,00 €	93.147,25 €	2.300,74 €	3.556,33 €	- €	2.581,20 €	138,41 €	1.133,75 €	20.777,43 €	646,50	32,14 €	50,00 €
MAN Cont.-LKW	ALF-AB 567	22.652,69 €	145.354,74 €	3.590,26 €	13.032,98 €	556,00 €	10.501,75 €	1.244,86 €	1.133,75 €	52.712,29 €	1.667,00	31,62 €	45,00 €
Mercedes-Benz Axor 1829 LKW-Kipper	HI-AB 789	- €	- €	- €	2.265,84 €	- €	6.944,46 €	1.007,49 €	1.133,75 €	11.351,54 €	347,25	32,69 €	45,00 €
UNIMOG U 427/12 (lang)	HI-AB 588	- €	- €	- €	1.572,33 €	- €	11.173,45 €	969,54 €	1.133,75 €	14.849,07 €	251,25	59,10 €	45,00 €
Mercedes Benz Unimog U 218	ALF-AB 104	15.813,06 €	- 0,00 €	- 0,00 €	6.507,38 €	- €	25.536,41 €	1.007,49 €	1.133,75 €	49.998,09 €	654,50	76,39 €	45,00 €
Suzuki Grand Vitara (Betriebsleitung)	ALF-AB 100	2.586,16 €	19.180,69 €	473,76 €	2.323,05 €	105,00 €	2.481,81 €	631,91 €	1.133,75 €	9.735,44 €	670,25	14,53 €	8,00 €
VW Caddy Werkstattwagen	ALF-AB 101	- €	- €	- €	1.449,79 €	- €	3.945,61 €	555,33 €	1.133,75 €	7.084,48 €	503,50	14,07 €	8,00 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter	ALF-AB 102	4.887,00 €	2.036,25 €	50,30 €	1.984,16 €	210,00 €	643,97 €	593,28 €	1.133,75 €	9.502,45 €	1.430,00	6,65 €	8,00 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter	ALF-AB 103	5.400,00 €	2.250,00 €	55,58 €	2.617,68 €	- €	5.563,00 €	653,64 €	1.133,75 €	15.423,65 €	1.568,00	9,84 €	8,00 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0	ALF-AB 105	3.320,00 €	3.873,33 €	95,67 €	1.124,30 €	210,00 €	2.168,71 €	616,97 €	1.133,75 €	8.669,41 €	1.189,25	7,29 €	8,00 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0	ALF-AB 306	4.136,00 €	4.825,33 €	119,19 €	2.263,56 €	- €	4.588,42 €	566,25 €	1.133,75 €	12.807,17 €	1.630,50	7,85 €	8,00 €
Pritschenfahrzeug Maler BBH	ALF-AB 107	530,00 €	1.855,00 €	45,82 €	462,92 €	210,00 €	7.994,38 €	615,69 €	1.133,75 €	10.992,56 €	405,00	27,14 €	8,00 €
VW Caddy Maxi	ALF-AB 120	2.668,92 €	11.787,73 €	291,16 €	1.898,50 €	- €	2.179,10 €	543,03 €	1.133,75 €	8.714,46 €	2.017,00	4,32 €	8,00 €
VW T5	ALF-AB 121	- €	- €	- €	1.034,37 €	- €	17.721,64 €	611,25 €	1.133,75 €	20.501,01 €	426,25	48,10 €	8,00 €
Mercedes Benz Sprinter II	ALF-AB 127	6.689,46 €	11.149,11 €	275,38 €	3.113,95 €	- €	1.648,52 €	555,43 €	1.133,75 €	13.416,50 €	1.679,25	7,99 €	8,00 €
Mercedes Benz 314 Sprinter	ALF-AB 128	5.887,65 €	14.228,49 €	351,44 €	1.249,28 €	210,00 €	4.588,57 €	555,43 €	1.133,75 €	13.976,13 €	916,50	15,25 €	8,00 €
VW Caddy (ehemals Verwaltung)	HI - ND 713	- €	- €	- €	1.976,98 €	- €	4.295,64 €	481,03 €	1.133,75 €	7.887,40 €	1.257,25	6,27 €	8,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1052	- €	- €	- €	3.054,28 €	210,00 €	4.269,47 €	593,28 €	1.133,75 €	9.260,79 €	1.544,75	6,00 €	8,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1054	- €	- €	- €	2.109,74 €	210,00 €	858,62 €	593,28 €	1.133,75 €	4.905,39 €	1.490,00	3,29 €	8,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1055	- €	- €	- €	2.027,84 €	- €	1.968,18 €	653,64 €	1.133,75 €	5.783,41 €	1.481,50	3,90 €	8,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1056	- €	- €	- €	2.759,48 €	210,00 €	5.441,45 €	593,28 €	1.133,75 €	10.137,96 €	1.285,75	7,88 €	8,00 €
Pfau Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper	HI-AB 1058	- €	- €	- €	981,16 €	- €	398,65 €	555,33 €	1.133,75 €	3.068,89 €	1.360,75	2,26 €	8,00 €
VW LT-Bus	HI-AB 540	- €	- €	- €	1.607,74 €	210,00 €	- €	653,64 €	1.133,75 €	3.605,13 €	1.177,25	3,06 €	8,00 €
VW Caddy (Leasing)	ALF-AB 156	- €	- €	- €	584,12 €	161,00 €	1.004,37 €	399,61 €	1.133,75 €	3.282,85 €	0,00	- €	8,00 €
Anhänger (9 Stck.) - werden aufgeteilt		2.077,67 €	2.911,07 €	71,90 €	- €	486,30 €	1.921,49 €	1.883,10 €	↴	- €	0,00	- €	
Sonstige Kosten - werden aufgeteilt		- €	- €	- €		- €	21.579,73 €	- €	↴	- €	0,00	- €	
		138.843,41 €	540.011,71 €	13.338,29 €	78.523,87 €	3.154,30 €	210.696,09 €	17.815,34 €	34.012,63 €	**468.363,72 €**	29.270,25	16,00 €	

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

Bau- und Umweltausschuss 04.12.2025

Anlage 8 — Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	**Stunden 2025**	Vergleich	*Stunden 2024*
Grünflächen und Anlagen	5800	Allgemein	2.961,56	↖	*2.669,59*
Straßenbegleitgrün	5801	Allgemein	8.466,57	↖	*7.842,47*
Kinderspielplätze	5802	Allgemein	3.603,25	↖	*3.351,75*
Städtische Schulen	5804	Allgemein	403,75	↖	*260,75*
Sporthallen	5805	Allgemein	97,67	↖	*4,67*
Sportplätze und Bolzplätze	5806	Allgemein	916,00	↖	*881,25*
Forst	5807	Allgemein	45,50	↙	*114,50*
Feldwege und Waldwege (inkl. Gräben)	5808	Allgemein	740,25	↙	*926,75*
Unterhaltung der Zäune, Einfriedungen und Geländer (ohne Brücken)	5809	Allgemein	33,25	↖	*25,75*
Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)	5810	Allgemein	2.729,00	↙	*3.123,50*
Freizeit- und Begegnungsstätten (Wanderhütten)	5811	Allgemein	1,00	↙	*41,00*
Abfallbeseitigung der Grünflächen (Gras, Baumschnitt)	5812	Allgemein	214,75	↙	*290,75*
Sieben Berge Bad	5813	Allgemein	146,75	↖	*74,00*
Unterhaltung Ruhebänke	5815	Allgemein	648,75	↖	*542,50*
Kleingeräte Sportplätze	5816	Allgemein	-	↔	-
Regenrückhaltebecken (Kontrolle und Unterhaltung)	5817	Allgemein	417,00	↖	*53,50*
Kindertagesstätten	5880	Allgemein	1.075,50	↙	*1.093,00*
Kultur und Begegnungszentrum Alfeld (KuBA)	5881	Allgemein	219,00	↙	*444,50*
Jugendpflege	5882	Allgemein	-	↔	-
Familienzentrum	5883	Allgemein	6,00	↖	-
Abfallbeseitigung Kehrcontainer	6704	Reinigung mit Gebühr	-	↔	-
Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe	6711	Reinigung ohne Gebühr	3.776,50	↙	*3.789,75*
Innenstadt - Straßenreinigung	6715	Reinigung mit Gebühr	389,25	↖	*183,25*
Abfallbeseitigung Straßenreinigung (nicht Kehrcontainer)	6716	Reinigung ohne Gebühr	14,00	↖	*3,00*
Papierkörbe (Unterhaltung und Reparatur)	6717	Reinigung ohne Gebühr	-	↙	*1,00*
Beseitigung "Wilde Müllentsorgung"	6718	Reinigung ohne Gebühr	31,00	↖	*6,50*
Gehweg- und Gossenreinigung	6719	Reinigung ohne Gebühr	375,50	↖	*136,50*
Straßeneinläufe	6730	Abwasserbeseitigung	1.316,95	↖	*982,50*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 8 — Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	**Stunden 2025**	Vergleich	*Stunden 2024*
Winterdienst allgemein	6750	Winterdienst	526,00	↙	*811,75*
Räumfahrzeuge (vier Fahrzeuge und vier Trecker)	6751 - 6757	Winterdienst	1.027,25	↖	*90,00*
Handkolonnen (I bis IV)	6758 - 6761	Winterdienst	186,00	↖	*3,50*
Versorgungs-Fahrzeug	6762	Winterdienst	76,75	↖	-
Salz- und Streumaterial	6763	Winterdienst	22,00	↖	-
Wartung und Instandhaltung der Winterdienstgeräte	6764	Winterdienst	22,75	↙	*106,00*
Kläranlage Wettensen (inkl. Reparatur und Wartung der Fahrzeuge)	7000	Abwasserbeseitigung	39,25	↙	*159,50*
Friedhofskapellen	7510	Friedhöfe	-	↙	*23,50*
Friedhöfe, Wegeunterhaltung, Rahmenanlagen	7511	Friedhöfe	457,75	↖	*203,00*
Kriegs- und Zivilopfergräber / Ehrenmäler	7512	Friedhöfe	132,67	↖	*41,92*
Kleingeräte Friedhof, Wartung + Reparatur	7515	Friedhöfe	5,00	↙	*15,25*
Unterhaltung der Fahrzeuge Friedhof	7514 - 7528	Friedhöfe	40,50	↙	*83,00*
Kompostierung	7538	Friedhöfe	-	↙	*8,00*
Straßenunterhaltung, Ausbesserungen, kleine Neuanlagen (Straßen)	7700	Allgemein	352,25	↖	*298,50*
Verkehrszeichen, Straßenbenennungszeichen	7701	Allgemein	1.831,00	↖	*1.053,75*
Fahrbahnmarkierungen	7702	Allgemein	292,75	↙	*445,75*
Absperrungen	7703	Allgemein	466,50	↙	*512,50*
Arbeiten an städt. Grundbesitz (Wohnhäuser, Zäune)	7704	Allgemein	58,50	↙	*198,75*
Buswartehallen, Neuanlagen + Wartung	7705	Allgemein	-	↙	*7,00*
Öffentliche Toiletten, Wartung und Reparatur	7706	Allgemein	-	↙	*7,00*
Feuerwehr	7707	Allgemein	198,25	↙	*283,00*
Entrümpelung angemieteter Räume	7708	Allgemein	54,50	↖	*3,50*
Museum, Tiermusuem	7709	Allgemein	42,00	↖	*32,75*
Kirchen	7710	Allgemein	-	↙	*22,75*
Heinrich-Windel-Bücherei	7711	Allgemein	11,00	↙	*24,25*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 8 **Geleistete Stunden pro Kostenstelle**



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	**Stunden 2025**	Vergleich	*Stunden 2024*
Mobilitätszentrum / Bahnhof	7712	Allgemein	10,00	↙	*33,50*
Brücken und Geländer (sämtl. Arbeiten)	7713	Allgemein	61,25	↖	*58,25*
Sperrmüllcontainer	7719	Allgemein	95,25	↙	*109,25*
Beseitig. Vandalismusschäden (Verschmutzungen usw.)	7720	Allgemein	19,75	↔	*19,75*
Instandhaltung und Transport Inventar in Verwaltungsgebäuden	7721	Allgemein	237,00	↖	*120,42*
Altpapierentsorgung Verwaltung	7722	Allgemein	-	↔	-
Fahrräder	7723	Allgemein	31,00	↙	*43,00*
Entsorgung von Tierkadavern	7725	Allgemein	6,50	↙	*8,00*
Veranstaltungen (Sportbereich)	7800	Allgemein	18,00	↙	*35,25*
Veranstaltungen Kulturbereich (Stadtfest, Jahrmarkt, etc.)	7801	Allgemein	24,00	↙	*94,50*
Vertretung Rathaus (Botendienst / Fahrer)	7803	Allgemein	-	↔	-
Grenzbegehung	7804	Allgemein	25,00	↔	*25,00*
Wahlen	7808	Allgemein	106,75	↙	*121,00*
Forum Alfeld Aktiv	7809	Allgemein	289,00	↙	*315,25*
Arbeiten für den Kulturbereich (Maibaum, Weihnachtsbaum)	7810	Allgemein	54,50	↙	*60,25*
Beseitigung von Unwetterschäden	7811	Allgemein	111,25	↙	*495,25*
Unterhaltung der städtischen Fahrzeuge	diverse	Allgemein	94,00	↙	*129,75*
Ölbeseitigung	7822	Allgemein	46,25	↖	*40,25*
Flüchtlingsangelegenheiten	7995	Allgemein	-	↙	*6,00*
Aufgaben für den Bereich Feuerwehr	7996	Allgemein	19,50	↖	*3,00*
~~Aufgaben des Brandschutzbeauftragten (abgegrenzt)~~	~~7997~~	~~Allgemein~~	~~-~~	~~↙~~	~~*8,50*~~
~~Aufgaben des Personalrates (abgegrenzt)~~	~~7998~~	~~Allgemein~~	~~147,75~~	~~↖~~	~~*124,50*~~
Sonstige städtische Angelegenheiten	7999	Allgemein	312,50	↙	*393,00*
Unterhaltung Fahrzeug Innenstadt Straßenreinigung	8101	Allgemein	13,50	↖	*2,00*
Zwischensumme (ohne die abgegrenzten Kostenstellen)			**36.046,42**	↖	*33.390,32*
		inkl. abzugrenzender Std.	36.194,17	↖	*33.523,32*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 8 — Geleistete Stunden pro Kostenstelle

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	**Stunden 2025**	Vergleich	*Stunden 2024*
Nachfolgende Leistungen sind Eigenleistungen, die bei der Kalkulation des Stundenverrechnungssatzes unberücksichtigt bleiben					
Verwaltung, Betriebsleitung	8000	Eigenleistung	2.006,50	↙	*2.343,00*
Lager und Hofarbeiten Jahnstraße	8001	Eigenleistung	1.583,00	↖	*1.554,00*
Instandhaltung Jahnstraße	8002	Eigenleistung	19,00	↙	*53,00*
Lager Schwarzer Siek	8003	Eigenleistung	443,75	↖	*226,50*
Unterhaltung der eigenen Fahrzeuge	8004	Eigenleistung	1.512,75	↖	*1.450,50*
Kleingeräte Bauhof, Wartung und Reparatur	8005	Eigenleistung	537,50	↙	*636,42*
Wartung Anbaugeräte (u.a. Anbaugeräte Unimog)	8006	Eigenleistung	147,16	↖	*88,50*
Tischlerwerkstatt	8007	Eigenleistung	-	↙	*8,75*
Malerwerkstatt	8008	Eigenleistung	-	↙	*47,75*
KFZ-Werkstatt / Schlosserei	8009	Eigenleistung	524,75	↙	*613,25*
Fortbildung und Messebesuche der Mitarbeiter	8010	Eigenleistung	463,50	↖	*382,17*
Containerstellplatz des Bauhofes auf der Kläranlage	8011	Eigenleistung	19,25	↙	*22,25*
Container Wartung und Reparatur	8012	Eigenleistung	6,00	↖	*3,50*
Pflege der persönlichen Schutzausrüstung	8013	Eigenleistung	7,50	↖	*2,75*
Zwischensumme Eigenleistungen			**7.270,66**	↙	***7.432,34***
Gesamtsumme aller geleisteten Stunden (ohne die abgegrenzten KST)			**43.317,08**	↖	***40.822,66***
		Kontrolle (inkl. abgegrenzter Stunden):	43.464,83	↖	40.955,66

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 9 — Arbeits- und Ausfallstunden

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

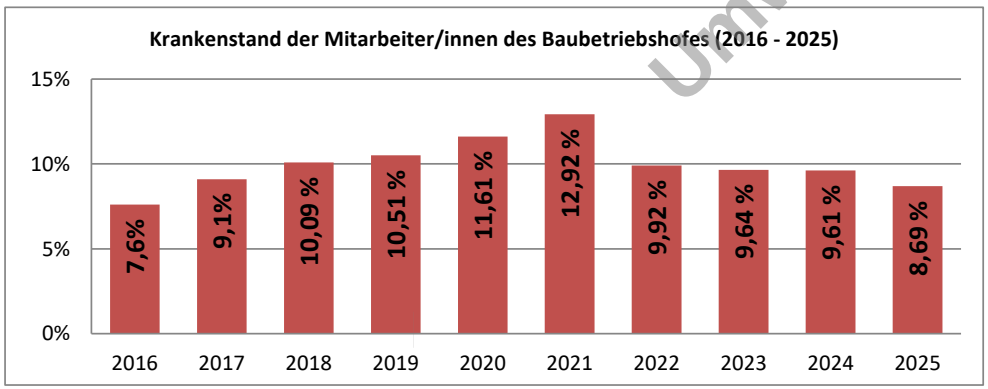
Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

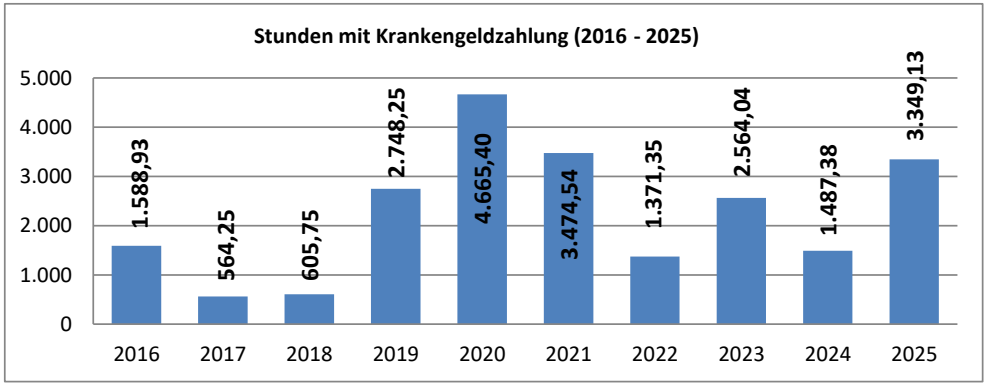
	Normalbeschäftigte	Saison-Kräfte	**Gesamt**	Dauer der Saison
Anzahl der Beschäftigten	27	7	**34**	17.03.2025 - 21.11.2025

	Normalbeschäftigte	Saison-Kräfte	**Gesamt**	*Gesamt in %*
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden bzw. Ist-Stunden)	**37.403,20**	**6.061,63**	**43.464,83**	*70,87 %*
↳ *darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden*	*1.049,00*	*135,25*	*1.184,25*	
Krankstunden	4.380,25	947,08	5.327,33	*8,69 %*
Feiertage	2.019,50	289,84	2.309,34	*3,77 %*
Urlaub	6.042,25	978,49	7.020,74	*11,45 %*
Elternzeit und Mutterschutz	0,00	0,00	0,00	*0,00 %*
bez. Arbeitsbefreiung *(bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)*	959,25	83,67	1.042,92	*1,70 %*
abgefeierte Überstunden	2.045,55	117,92	2.163,47	*3,53 %*
Summe der Brutto-Stunden	**52.850,00**	**8.478,63**	**61.328,63**	***100,00 %***

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Hinweis: Bei den oben aufgeführten Krankstunden wurden 3.349,13 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 (43.464,83 Stunden).

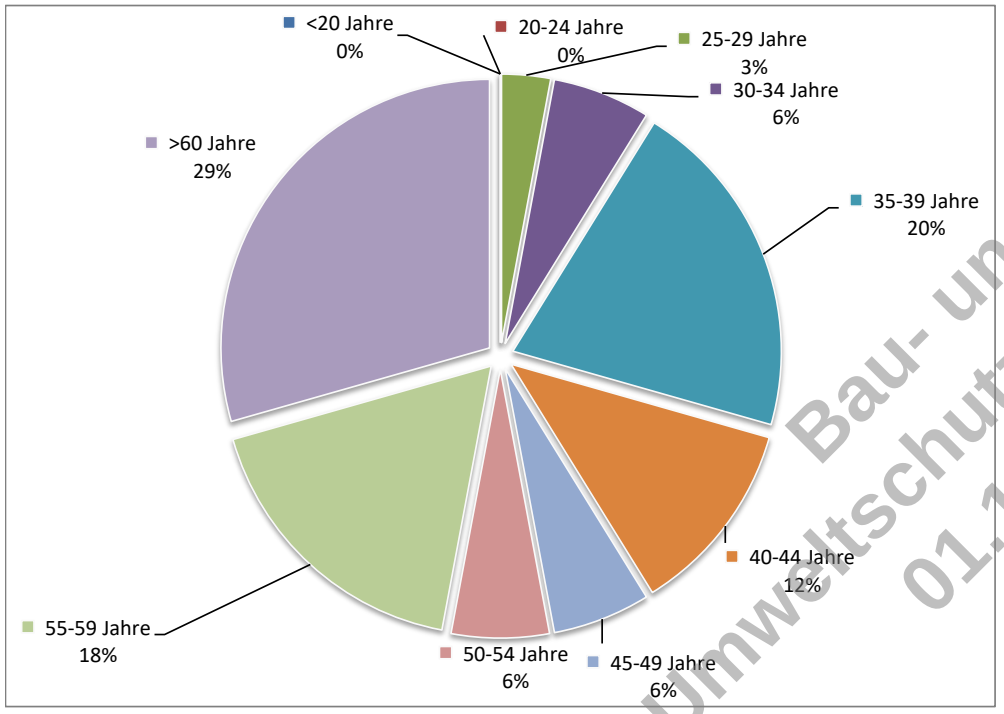


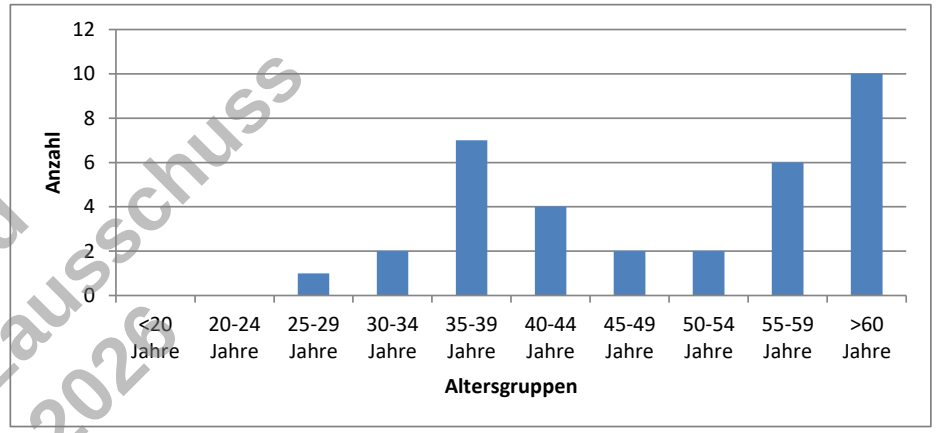


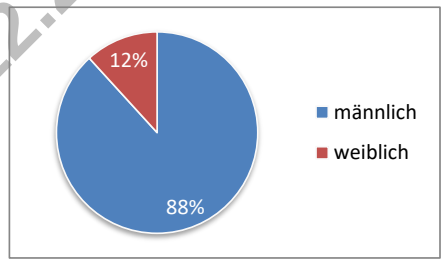
Anlage 10 — Altersstruktur

Öffentliche Einrichtung:	**Baubetriebshof**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

Altersstruktur während des Jahres 2025





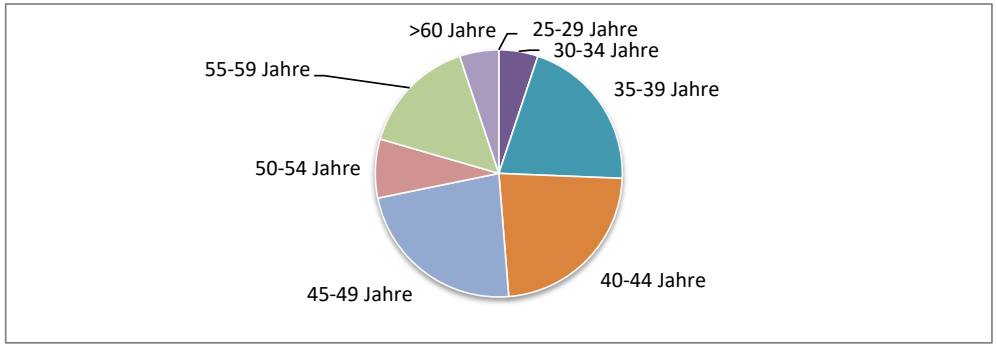


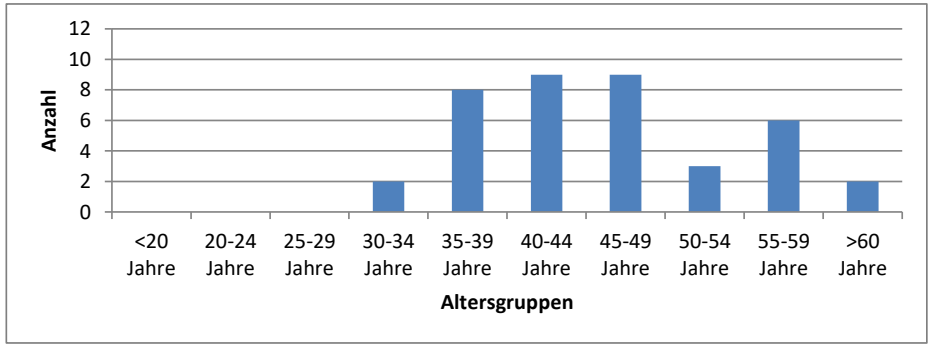
Hinweise

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.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Zum Vergleich die Altersstruktur aus dem Jahr 2000





Anlage 11	**Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2025**
Öffentliche Einrichtung:	**Baubetriebshof**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

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

61.329

Produktive Stunden (siehe Anlage 9)	**43.317**	Ansatz?
- Arbeiten für andere Einrichtungen	**36.046**	✓
- Eigene Arbeiten (Aufteilung s. u.):	**7.271**	
- Verwaltung / Betriebsleitung	2.478	✓
- Unterhaltung eigener Grundstücke	2.596	✓
- Wartung / Reparatur der Kleingeräte	685	✓
- Wartung / Reparatur eigener Kfz	1.513	✖

Unproduktive Stunden	**16.680**
- Krankstunden / MuSchG	5.327
- Feiertage	2.309
- Urlaub	7.021
- bez. Arbeitsbefreiung	1.043
- Überstundensaldo	979

Hinweis: Es wurden mehr Überstunden abgefeiert als geleistet.

Kostenposition (siehe auch Anlage 1)	Personalbezogene Kosten
1. Personalkosten der Mitarbeiter/innen ohne Langzeitarbeitslose	1.763.925 €
2. Personalkosten Verwaltung	152.660 €
3. Personalkosten Reinigungskraft	17.297 €
Personalkosten in Summe (inkl. Fahrzeugunterhaltung) (Nr. 1-3)	1.933.882 €
abzgl. Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung (siehe Box rechts)	-61.601 €
Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung	**1.872.281 €**

Ermittlung: Abzugrenzende Personalkosten f. Fahrzeugunterh.	
Kosten Mitarbeiter/innen	1.763.925 €
Gesamtstunden (produktiv)	43.317
Pers.-Kosten pro Stunde	40,72 €
≙ Kosten für Fahrzeugunterhaltung	-61.601 €

Kostenposition (Neue Aufteilung der einzelnen Positionen)	**Kosten**	**Stunden** (ohne eigene Arbeiten)	**Kosten pro Stunde**
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - fremde Arbeiten	1.467.855 €	36.046	40,72 €
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - eigene Arbeiten (s.o.)	234.469 €	36.046	6,50 €
- Personalkosten (Verwaltung und Reinigungskraft)	169.957 €	36.046	4,71 €
- Materialkosten, Fremdleistungen (siehe Folgeseite für die Aufteilung)	338.874 €	36.046	9,40 €
Gesamtkosten (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)	**2.211.155 €**	**36.046**	**61,33 €**

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 2025 (Frage: "Wie viel Geld muss von einem Auftragnehmer pro Std. gefordert werden, um die Kosten zu decken?"): **61,33 € pro Stunde**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 11	**Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2025**	
Öffentliche Einrichtung:	**Baubetriebshof**	
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025	

Aufteilung der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)

Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)	2024	2025
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	27.306,00 €	11.938,36 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens - hier nur des sonstigen beweglichen Vermögens (ohne Großmaschinen)	21.962,58 €	21.076,53 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	14.331,35 €	19.906,02 €
Haltung von Fahrzeugen und Maschinen - hier nur Benzinkosten für die Kleinmaschinen	3.088,24 €	2.026,87 €
Dienst- und Schutzkleidung	14.135,08 €	14.402,28 €
Verbrauchsmaterial	11.739,27 €	12.531,33 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.740,42 €	3.769,85 €
Summe Materialkosten / Sachkosten	**98.302,94 €**	**85.651,24 €**

Fremdkosten (Anlage 3)		
Energiekosten (Strom)	6.620,02 €	5.290,68 €
Energiekosten (Heizungen)	18.654,50 €	23.816,38 €
Unterstützung des Baubetriebshofes	11.764,75 €	14.681,61 €
Versicherung	3.584,35 €	3.672,85 €
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte	4.967,27 €	16.748,93 €
EDV-Aufwendungen	1.901,03 €	1.901,03 €
Summe Fremdkosten	**47.491,92 €**	**66.111,48 €**

Kosten aus inneren Verrechnungen (Anlage 4)		
Verwaltungskosten - Sachkosten	31.309,26 €	27.537,22 €
Verwaltungskosten - Gemeinkosten	106.554,08 €	123.832,52 €
Summe innere Verrechnung der Verwaltungskosten	**137.863,34 €**	**151.369,74 €**

Anteilige kalkulatorische Kosten (Anlage 5)		
anteilige Abschreibungen - ohne Garagen und Fuhrpark	30.357,18 €	27.525,07 €
anteilige kalkulatorische Zinsen - ohne Garagen, Fuhrpark und Grundstücksverzinsung	8.862,27 €	8.216,45 €
Summe kalkulatorische Kosten	**39.219,45 €**	**35.741,53 €**

Gesamtsumme der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)	**322.877,65 €**	**338.873,99 €**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtungen:	**Straßenreinigung und Winterdienst**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025



Bau- und Umweltschutzausschuss
01.12.2026

Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungs- (-) / Hinzurechnung (+)	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		*Abrechnung 2024*	
				Straßenreinigung	**Winterdienst**	*Straßenreinigung*	*Winterdienst*
Personalkosten	0,00 €	62.522,54 €	62.522,54 €	11.712,00 €	50.810,54 €	*11.376,00 €*	*38.725,88 €*
Materialkosten / Sachkosten	46.002,01 €	11.496,80 €	57.498,81 €	0,00 €	57.498,81 €	*0,00 €*	*39.917,01 €*
Fremdleistungen	100.918,52 €	-11.855,39 €	89.063,13 €	84.341,86 €	4.721,27 €	*70.518,35 €*	*5.206,25 €*
Sonstige Kosten	27,30 €	6.646,59 €	6.673,89 €	2.822,30 €	3.851,59 €	*2.449,86 €*	*3.196,80 €*
Kalkulatorische Kosten	13.757,12 €	2.495,33 €	16.252,45 €	0,00 €	16.252,45 €	*0,00 €*	*12.647,23 €*
Kosten aus inneren Verrechnungen	226.600,00 €	7.472,65 €	234.072,65 €	24.157,17 €	209.915,48 €	*23.635,74 €*	*138.093,88 €*
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	387.304,95 €	78.778,51 €	466.083,46 €	**123.033,33 €**	**343.050,14 €**	*107.979,95 €*	*237.787,05 €*
zzgl.							
Übertrag aus Vorjahren (**2021**) - 33 %			31.669,60 €	-9.152,66 €	40.822,26 €	*-9.152,66 €*	*40.822,26 €*
				(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)
zzgl.							
Übertrag aus Vorjahren (**2022**) - 33 %			-14.096,85 €	-10.553,85 €	-3.543,00 €	*-10.553,85 €*	*-3.543,00 €*
				(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)
zzgl.							
Übertrag aus Vorjahren (**2023**) - 33 %			3.246,49 €	-7.705,51 €	10.952,00 €	*0,00 €*	*0,00 €*
				(Überdeckung)	(Unterdeckung)		
abzgl.							
Gebühreneinnahmen u .ä.	327.574,98 €	-54,08 €	327.520,90 €	75.361,10 €	252.159,80 €	*84.918,67 €*	*188.005,51 €*
Erträge aus Inneren Verrechnungen	121.969,01 €	11.704,36 €	133.673,37 €	30.758,33 €	102.915,04 €	*26.994,99 €*	*71.336,11 €*
Summe der Erträge	449.543,99 €	11.650,28 €	461.194,27 €	**106.119,43 €**	**355.074,84 €**	*111.913,66 €*	*259.341,62 €*
				(Überdeckung)	(Unterdeckung)	*(Überdeckung)*	*(Überdeckung)*
Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)			25.708,42 €	**-10.498,12 €**	**36.206,56 €**	*-20.737,33 €*	*-25.825,11 €*
Jahresergebnis ohne Vorjahre			4.889,19 €	16.913,91 €	-12.024,70 €	*-3.933,71 €*	*-21.554,57 €*

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

Kostendeckungsgrad				**108,53%**	**89,45%**	*119,20%*	*110,86%*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 1 **Personalkosten**



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		*Abrechnung 2024*	
		Straßenreinigung	**Winterdienst**	*Straßenreinigung*	*Winterdienst*
Personalkosten - Organisation der Straßenreinigung					
für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der fremdvergebenen Straßenreinigung (bei 160 Std. jährlich und einem Stundensatz von 73,20 €)	11.712,00 €	11.712,00 €		*11.376,00 €*	
Ermittlung Stundensatz — Kosten — Kosten pro Std.					
1) Personalkosten — 89.650,55 € — 55,96 €					
2) Sachkosten Arbeitsplatz — 9.700,00 € — 6,05 €					
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1) — 17.930,11 € — 11,19 €					
117.280,66 € — **73,20 €**					
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.602 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes, S. 14 [Stand 2025/2026]).					
Personalkosten - Organisation und Ausführung des Winterdienstes					
für die Überwachung der öffentlichen Einrichtung Winterdienst, für die Beschaffung neuen Anlagevermögens etc. (bei 150 Std. jährlich und einem Stundensatz von 73,20 €, Berechnung siehe oben Organisation der Straßenreinigung)	10.980,00 €		10.980,00 €		*10.665,00 €*
Hinweis: Die Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes sind in der **Anlage 6**: "Kosten aus Inneren Verrechnungen" abgebildet.					
Personalkosten - Rufbereitschaft Winterdienst					
laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2025	27.674,79 €		27.674,79 €		*20.386,93 €*
Personalkosten - Zuschläge Winterdienst					
z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen			12.155,75 €		*7.673,95 €*
laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2025	12.155,75 €				
> Summe Personalkosten	62.522,54 €	**11.712,00 €**	**50.810,54 €**	*11.376,00 €*	*38.725,88 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 2 — Materialkosten / Sachkosten

Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		*Abrechnung 2024*	
		Straßenreinigung	**Winterdienst**	*Straßenreinigung*	*Winterdienst*
Reparatur und Instandhaltung der Winterdienstgeräte, Bauunterhaltung					
kleinere Reparaturen	878,13 €		13.356,41 €		*16.173,34 €*
Sanierung u. Inspektion Silo	12.478,28 €				
abgebildetes Sachkonto: 422100					
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände					
Erwerb von Ausstattungsgegenständen für den Winterdienst	0,00 €		0,00 €		*0,00 €*
abgebildetes Sachkonto: 425100					
Beschaffung von Streusalz					
Beschaffung von 210,72 Tonnen Streusalz , verteilt auf 8 Lieferungen	20.447,92 €		20.447,92 €		*7.335,83 €*
Vorjahreswert aus 2024: 77,32 Tonnen Streusalz					
Vorjahreswert aus 2023: 258,36 Tonnen Streusalz					
Vorjahreswert aus 2022: 131,5 Tonnen Streusalz					
(siehe hierzu auch Anlage 8)					
abgebildetes Sachkonto: 428120					
Erstattung von Streusalzkosten an Bund, Land und Gemeinden					
Der Straßenmeisterei Gronau werden die Rohstoffkosten für eingesetztes Streusalz erstattet, wenn diese im Rahmen ihres Streudienstes auf den Ortsdurchfahrten streut bzw. Schnee schiebt.	23.694,48 €		23.694,48 €		*16.407,84 €*
abgebildetes Sachkonto: 429110					
> Summe Materialkosten / Sachkosten	57.498,81 €		**57.498,81 €**		*39.917,01 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 3 — Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		*Abrechnung 2024*	
		Straßenreinigung	**Winterdienst**	*Straßenreinigung*	*Winterdienst*
Durchführung der maschinellen Straßenreinigung					
Die maschinelle Straßenreinigung wird von einer Fremdfirma im Auftrag der Stadt Alfeld (Leine) ausgeführt. Die Abrechnung erfolgt nach den tatsächlich erbrachten Leistungen. *abgebildetes Sachkonto: 429110*	84.341,86 €	84.341,86 €	0,00 €	*70.518,35 €*	*0,00 €*
Einlagerung einer Streusalz-Notreserve					
Servicepauschale Lagervertrag Salztresor	2.975,00 €		4.721,27 €		*5.206,25 €*
Nichtabnahmegebühr für die eingelagerte Streusalz-Notreserve (für nicht abgenommenes Streusalz zum Ende der Vertragslaufzeit) *abgebildetes Sachkonto: 429110*	1.746,27 €				
> Summe Fremdleistungen	89.063,13 €	**84.341,86 €**	**4.721,27 €**	*70.518,35 €*	*5.206,25 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 4 — Sonstige und kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		*Abrechnung 2024*	
		Straßenreinigung	**Winterdienst**	*Straßenreinigung*	*Winterdienst*
Kosten für die Gebührenkalkulation					
Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2025 sowie die Gebührenvorauskalkulation 2025 zu prüfen (je zu 50% auf beide Kostenträger aufgeteilt).	4.118,88 €	2.059,44 €	2.059,44 €	*1.896,56 €*	*1.896,56 €*
Kosten der Jahressteuerbescheide					
- anteilige Portokosten für den Versand der Steuerbescheide	2.555,01 €	762,86 €	1.792,15 €	*553,30 €*	*1.300,24 €*
Einzelwertberichtigungen					
- nicht eintreibbare Forderungen i. H. v. 27,30 € wurden abgeschrieben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*	*0,00 €*
> Summe sonstige Kosten	6.673,89 €	**2.822,30 €**	**3.851,59 €**	*2.449,86 €*	*3.196,80 €*
Abschreibungen					
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (**Anlage 5**) enthalten.	13.757,12 €	0,00 €	13.757,12 €	*0,00 €*	*10.537,45 €*
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals					
Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: *101.025,65 €* Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2025**:** 2,47% Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (**Anlage 5**) enthalten.	2.495,33 €	0,00 €	2.495,33 €	*0,00 €*	*2.109,78 €*
> Summe kalkulatorische Kosten	16.252,45 €	**0,00 €**	**16.252,45 €**	*0,00 €*	*12.647,22 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage				Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung		Anschaffungs-datum	Nutzungs-dauer	**Anschaffungskosten bis 31.12.2025 (Σ)**	*Veränderung Anschaffungskosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung in 2025**	**Buchwert zum 31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
EPOKE Aufsatztellerstreuer	*	01.11.2004	9	22.272,00 €	*0,00 €*	*-22.272,00 €*	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schneepflug Frontkraftheber für Deutz	*	01.03.2006	11	5.599,64 €	*0,00 €*	*-5.599,64 €*	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuautomat Kugelmann Duplex	*	01.12.2006	9	21.670,89 €	*0,00 €*	*-21.670,89 €*	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuer Duplex für Unimog	*	01.12.2008	9	27.132,00 €	*0,00 €*	*-27.132,00 €*	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kastenstreuer Rauch UKS 120	*	01.12.2014	9	3.647,35 €	*0,00 €*	*-3.647,35 €*	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rauch Kastenstreuer	*	01.07.2015	9	3.647,35 €	*0,00 €*	*-3.647,35 €*	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rauch Kastenstreuer	*	01.07.2015	9	3.647,35 €	*0,00 €*	*-3.647,35 €*	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Salzförderband		01.01.2016	14	23.562,00 €	*0,00 €*	*-15.147,00 €*	-1.683,00 €	6.732,00 €	166,28 €
EPOKE Aufsatztellerstreuer		01.06.2017	9	14.756,00 €	*0,00 €*	*-12.433,32 €*	-1.639,56 €	683,13 €	16,87 €
EPOKE Aufsatztellerstreuer		01.12.2020	9	26.678,84 €	*0,00 €*	*-12.104,29 €*	-2.964,32 €	11.610,24 €	286,77 €
Schmidt Schneepflug CP3		01.11.2023	11	14.684,60 €	0,00 €	*-1.557,46 €*	-1.334,96 €	11.792,18 €	291,27 €
Schmidt Schneepflug Cirron SL30		01.11.2023	11	14.637,00 €	*0,00 €*	*-1.552,41 €*	-1.330,64 €	11.753,95 €	290,32 €
Schmidt Schneepflug FLL 14		01.01.2024	11	6.009,50 €	*0,00 €*	*-546,32 €*	-546,32 €	4.916,86 €	121,45 €
Kärcher Hochdruckreiniger		01.05.2024	7	3.451,00 €	*0,00 €*	*-328,67 €*	-493,00 €	2.629,33 €	64,94 €
Schneepflug Schmidt FLL 14		01.11.2024	11	6.128,50 €	*0,00 €*	*-92,86 €*	-557,14 €	5.478,51 €	135,32 €
Drehklappenschneepflug CP 2		01.11.2024	11	13.982,50 €	*0,00 €*	*-211,86 €*	-1.271,14 €	12.499,51 €	308,74 €
Aufbaustreuer Duplex		**01.07.2025**	**9**	**34.867,00 €**	***34.867,00 €***	***0,00 €***	**-1.937,06 €**	**32.929,94 €**	**813,37 €**
Summe				**246.373,52 €**	***34.867,00 €***	**-131.590,75 €**	**-13.757,12 €**	**101.025,65 €**	**2.495,33 €**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Ansatzfähige Kosten - **Abschreibungen**	13.757,12 €
Ansatzfähige Kosten - **Kalkulatorische Zinsen**	2.495,33 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	**16.252,45 €**

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: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		*Abrechnung 2024*	
				Straßenreinigung	**Winterdienst**	*Straßenreinigung*	*Winterdienst*
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten							
Anteilige Kosten …	*Verteilungsschlüssel*						
des Steueramtes	*Anzahl d. Steuerobjekte*	40.063,54 €	75.559,04 €	11.961,97 €	28.101,57 €	*12.052,76 €*	*28.325,32 €*
der Finanzbuchhaltung	*Anzahl d. Sachbuchungen*	14.456,25 €		4.289,89 €	10.166,36 €	*3.636,24 €*	*8.617,24 €*
der Stadtkasse	*Anzahl der Buchungen*	12.299,07 €		3.535,22 €	8.763,85 €	*3.282,65 €*	*8.763,57 €*
der Betriebsabrechnung	*Arbeitsaufwand*	8.740,18 €		4.370,09 €	4.370,09 €	*4.664,09 €*	*4.664,09 €*
Summe der Verwaltungskosten		**75.559,04 €**		24.157,17 €	51.401,87 €	*23.635,74 €*	*50.370,22 €*

Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes							
Personalkosten bei einem Stundensatz von 61,33 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)			129.268,31 €	0,00 €	129.268,31 €	*0,00 €*	*67.353,41 €*
	Stunden	€ / h	Personalkosten				
Gesamte Einsatzstunden	*2.107,75*	61,33 €	129.268,31 €				
↳ *Lagerung Streumaterial*	*22,00*	*61,33 €*	*1.349,26 €*				
↳ *Unterhaltung WD-Geräte*	*1.265,00*	*61,33 €*	*77.582,45 €*				
↳ *Ausführung Winterdienst*	*820,75*	*61,33 €*	*50.336,60 €*				
Hinweis: Es sind ebenfalls die Stunden von drei Mitarbeitern enthalten, die nicht primär dem Baubetriebshof zugeteilt sind. Ebenso sind die Stunden des Friedhofes sowie des Innenstadthausmeisters für den Winterdienst berücksichtigt.							
Fahrzeugkosten (je Fahrzeugart)			29.245,30 €	0,00 €	29.245,30 €	*0,00 €*	*20.370,25 €*
Fahrzeug	Stunden	€ / h	Kosten				
LKW (Container und Kipper)	100,75	45,00 €	4.533,75 €				
Unimog	241,75	45,00 €	10.878,75 €				
Schlepper	0,00	50,00 €	0,00 €				
Radlader	0,00	40,00 €	0,00 €				
Bagger	0,00	35,00 €	0,00 €				
PKW	516,60	8,00 €	4.132,80 €				
Trecker	112,25	50,00 €	5.612,50 €				
Schlepper Friedhof	81,75	50,00 €	4.087,50 €				
Summe	1053,10		**29.245,30 €**				

> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen	234.072,65 €	**24.157,17 €**	**209.915,48 €**	*23.635,74 €*	*138.093,88 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 7 — Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

		Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2024	
			Straßenreinigung	**Winterdienst**	**Straßenreinigung**	**Winterdienst**
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren						
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation **2021 - (2/3)** - für Winterdienst: Unterdeckung aus der Nachkalkulation **2021 - (2/3)**		31.669,60 €	-9.152,66 €	40.822,26 €	-9.152,66 €	40.822,26 €
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation **2022 - (1/3)** - für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation **2022 - (1/3)**		-14.096,85 €	-10.553,85 €	-3.543,00 €	-10.553,85 €	-3.543,00 €
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation **2023 - (1/3)** - für Winterdienst: Unterdeckung aus der Nachkalkulation **2023 - (1/3)**		3.246,49 €	-7.705,51 €	10.952,00 €	0,00 €	0,00 €
> Summe Überträge aus Vorjahren		20.819,24 €	**-27.412,02 €**	**48.231,26 €**	-19.706,51 €	37.279,26 €
Straßenreinigungsgebühren						
Gebührensatz in 2025 pro m Maßstabseinheit: **0,71 €/m** Es wurden etwa 106.000 Maßstabseinheiten veranlagt. *abgebildetes Sachkonto: 332110*	*in 2024: 0,80 €/m* *in 2023: 0,93 €/m* *in 2022: 1,00 €/m*	75.361,10 €	75.361,10 €		84.918,67 €	
Winterdienstgebühren						
Gebührensatz in 2025 pro m Maßstabseinheit: **1,02 €/m** Es wurden etwa 247.000 Maßstabseinheiten veranlagt. *abgebildetes Sachkonto: 332140*	*in 2024: 0,76 €/m* *in 2023: 0,58 €/m* *in 2022: 0,28 €/m*	252.159,80 €		252.159,80 €		188.005,51 €
> Summe Gebühreneinnahmen u .ä.		327.520,90 €	**75.361,10 €**	**252.159,80 €**	84.918,67 €	188.005,51 €

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 7 — Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



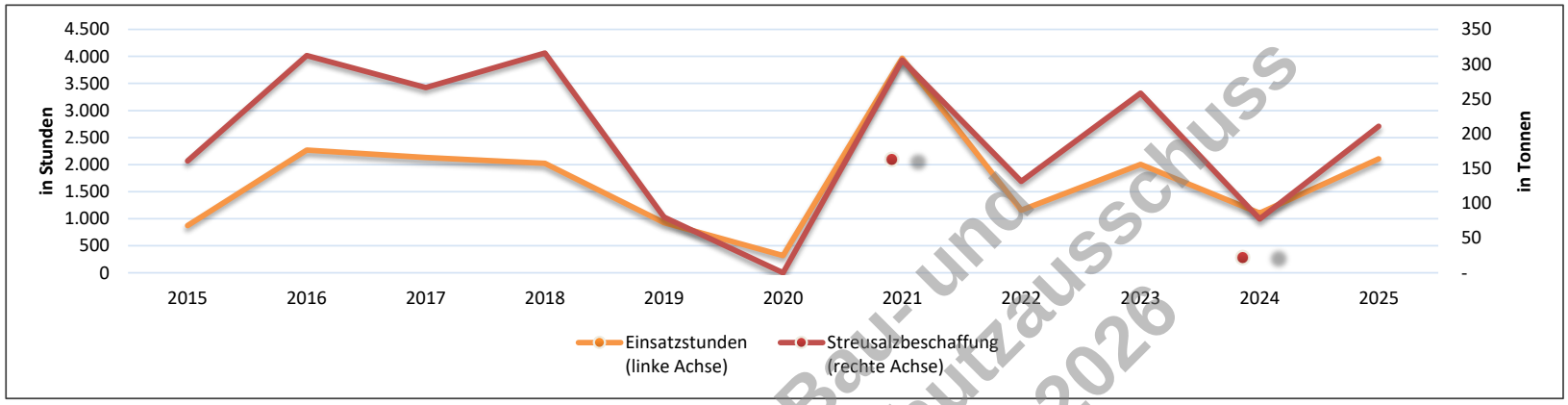
Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2024	
		Straßenreinigung	**Winterdienst**	**Straßenreinigung**	**Winterdienst**
Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes					
25 % der Aufwendungen, die für die Einrichtungen Straßenreinigung und Winterdienst anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen. Dies gleicht z. B. die Reinigung von Parkplätzen oder anderen öffentlichen Flächen aus.	116.520,86 €	30.758,33 €	85.762,53 €	26.994,99 €	59.446,76 €
Winterdienst außerhalb der geschlossenen Ortslage					
5 % der Aufwendungen, die für die Einrichtung Winterdienst anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen. Dies gleicht z. B. den Winterdienst an Bushaltestellen oder Fahrten (ohne Streudienst) außerhalb der geschlossenen Ortslage aus.	17.152,51 €		17.152,51 €		11.889,35 €
> Summe Erträge aus Inneren Verrechnungen	133.673,37 €	**30.758,33 €**	**102.915,04 €**	26.994,99 €	71.336,11 €

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

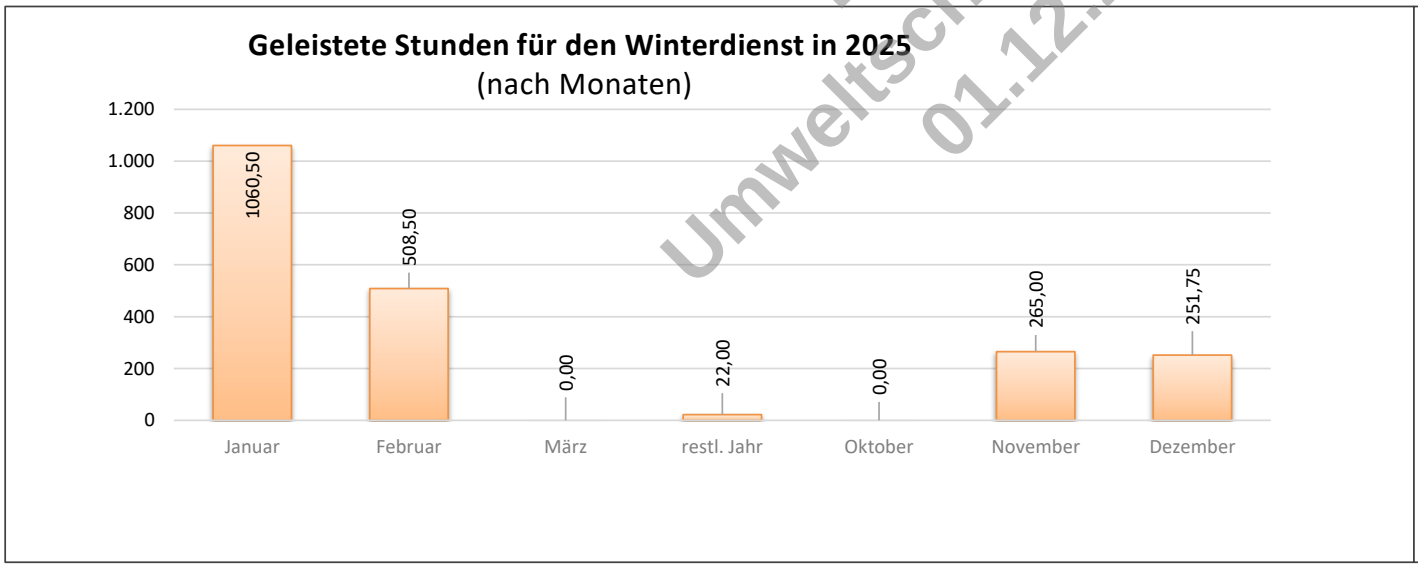
Anlage 8	**Informationsgrafiken**
Öffentliche Einrichtungen:	**Straßenreinigung und Winterdienst**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

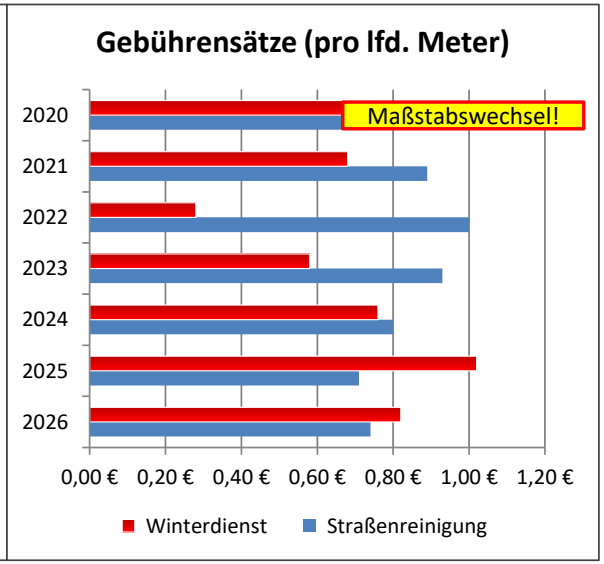


Hinweis zur Grafik links:
Diese Grafik zeigt auf der linken Primärachse die vom Baubetriebshof für den Winterdienst geleisteten Einsatzstunden.

Auf der rechten Sekundärachse befindet sich der städtische Streusalzverbrauch in Tonnen.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026





V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz

		Zuordnung auf Kostenträger:	
		Betrag lt. BAB masch. Str.-reinigung 2025	Betrag lt. BAB Winterdienst 2025
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten		**11.712,00 €**	**50.810,54 €**
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		**87.164,16 €**	**66.071,67 €**
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten des Winterdienstes		**- €**	**16.252,45 €**
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für den Winterdienst		**24.157,17 €**	**209.915,48 €**
abzüglich			
ordentliche Erträge:		**- €**	**- €**
außerordentliche Erträge:		**- €**	**- €**
ergibt Deckungsbedarf 1		**123.033,33 €**	**343.050,14 €**
abzüglich städtischer Eigenanteil	**-25%**	**- 30.758,33 €**	**- 85.762,53 €**
abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen	**-5%**	**- €**	**- 17.152,51 €**
ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf		**92.275,00 €**	**240.135,10 €**
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2021, 2022 und 2023 jeweils zu 1/3		**- 27.412,02 €**	
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2021, 2022 und 2023 jeweils zu 1/3			**48.231,26 €**
ergibt Deckungsbedarf 2		**64.862,98 €**	**288.366,36 €**
Gebührensatz im Jahr 2025		**0,71 €**	**1,02 €**
Leistungseinheiten		**106.142,39 m**	**247.215,49 m**
rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2025		**75.361,10 €**	**252.159,80 €**
Ergebnis der Betriebsabrechnung 2025		**10.498,12 €** **Kostenüberdeckung**	**- 36.206,56 €** **Kostenunterdeckung**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:	**Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025



Betriebsabrechnungsbogen



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	**Kosten 2025**	*Kosten 2024*
Personalkosten	55.127,27 €	2.178,22 €	57.305,49 €	*58.845,92 €*
Materialkosten / Sachkosten	850,01 €	0,00 €	850,01 €	*1.268,32 €*
Fremdleistungen	7.236,03 €	-2.670,05 €	4.565,98 €	*3.116,31 €*
Sonstige Kosten	0,00 €	1.937,51 €	1.937,51 €	*1.788,32 €*
Kalkulatorische Kosten	2.570,57 €	891,20 €	3.461,77 €	*3.549,64 €*
Kosten aus inneren Verrechnungen	16.600,00 €	15.938,36 €	32.538,36 €	*20.008,22 €*
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	82.383,88 €	18.275,24 €	**100.659,12 €**	*88.576,74 €*
zzgl.				
Übertrag aus Vorjahren (2021) - 33%			**-2.618,87 €**	*-2.618,87 €*
			(Überdeckung)	*(Überdeckung)*
zzgl.				
Übertrag aus Vorjahren (2022) - 33%			**-849,97 €**	*-849,97 €*
			(Überdeckung)	(Überdeckung)
zzgl.				
Übertrag aus Vorjahren (2023) - 33%			**-1.806,53 €**	*0,00 €*
			(Überdeckung)	

Erträge	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	**Einnahmen 2025**	*Einnahmen 2024*
Gebühreneinnahmen	72.884,21 €	0,00 €	72.884,21 €	69.879,96 €
Erträge aus inneren Verrechnungen	28.854,63 €	-3.143,51 €	25.711,12 €	22.144,18 €
Summe der Erträge	101.738,84 €	-3.143,51 €	**98.595,33 €**	**92.024,14 €**

Jahresergebnis			**-3.211,59 €**	*-6.916,25 €*
			Überdeckung	*Überdeckung*
Kostendeckungsgrad			**103,37%**	**108,13%**

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

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 1	**Personalkosten**	
Öffentliche Einrichtung:	**Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**	
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025	

				Kosten 2025	*Kosten 2024*
Personalkosten - Organisation der manuellen Innenstadt Straßenreinigung					
für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der manuellen Innenstadt Straßenreinigung (bei 30 Std. jährlich und einem Stundensatz von 73,20 €)			2.196,00 €	2.196,00 €	*2.133,00 €*
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.			
1) Personalkosten	89.650,55 €	55,96 €			
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	6,05 €			
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)	17.930,11 €	11,19 €			
	117.280,66 €	**73,20 €**			
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.602 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2025/2026]).					
Personalkosten - Durchführung der Innenstadt Straßenreinigung					
- 1 Beschäftigter	- TVöD EG 3		55.109,49 €	55.109,49 €	*56.712,92 €*
laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2025					
> Summe Personalkosten			57.305,49 €	**57.305,49 €**	*58.845,92 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 2 — Materialkosten / Sachkosten

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

		Kosten 2025	*Kosten 2024*
Unterhaltung des beweglichen Vermögens			
Beschaffung von Ersatzteilen	0,00 €	0,00 €	*234,43 €*
abgebildete Sachkonten: 422100 und 427110			
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände			
geringwertige Vermögensgegenstände (Akkus, Kehrmaschine)	773,72 €	773,72 €	*888,70 €*
abgebildete Sachkonten: 422100 und 427113			
Verbrauchsmaterialien			
Abfallsäcke u.a.	76,29 €	76,29 €	145,19 €
abgebildetes Sachkonto: 427112			
> Summe Materialkosten / Sachkosten	850,01 €	**850,01 €**	*1.268,32 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 3 — Fremdleistungen

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

		Kosten 2025	*Kosten 2024*
Sonstige Bewirtschaftung			
Entsorgung von Abfällen	1.552,59 €	3.920,69 €	*2.230,31 €*
Sonderinnenstadtreinigung Fremdfirma	2.368,10 €		
abgebildetes Sachkonto: 424150			
Energieverbrauch - Strom			
Stromkosten für die Materialgarage inkl. Aufenthaltsraum	645,29 €	645,29 €	*886,00 €*
abgebildetes Sachkonto: 427620			
> Summe Fremdleistungen	4.565,98 €	**4.565,98 €**	*3.116,31 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 4 — Sonstige und kalkulatorische Kosten



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Kosten für die Gebührenkalkulation				
Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2025 sowie die Gebührenvorauskalkulation 2025 zu prüfen.		1.891,51 €	1.891,51 €	*1.754,95 €*
Kosten der Jahressteuerbescheide				
anteilige Portokosten für den Versand der Jahressteuerbescheide 2025		46,00 €	46,00 €	*33,37 €*
> Summe sonstige Kosten		1.937,51 €	**1.937,51 €**	*1.788,32 €*
Abschreibungen				
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (**Anlage 5**) enthalten.		2.570,57 €	2.570,57 €	*2.552,13 €*
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals				
Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.:	*36.080,88 €*	891,20 €	891,20 €	*997,51 €*
Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2025**:**	2,47%			
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (**Anlage 5**) enthalten.				
> Summe kalkulatorische Kosten		7.336,78 €	**3.461,77 €**	*3.549,64 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Anlagennachweis



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs-datum	Nutzungs-dauer	**Anschaffungskosten bis 31.12.2025 (Σ)**	*Anschaffungskosten in 2025*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung in 2025**	**Buchwert zum 31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Materialgarage Innenstadtreinigung	01.01.2022	50	36.207,92 €	0,00 €	-2.172,48 €	-724,16 €	33.311,28 €	822,79 €
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 €	-2.769,61 €	-1.846,41 €	2.769,60 €	68,41 €
Summe			**57.016,73 €**	***0,00 €***	**-18.365,28 €**	**-2.570,57 €**	**36.080,88 €**	**891,20 €**

Ansatzfähige Kosten - **Abschreibungen**	2.570,57 €
Ansatzfähige Kosten - **Kalkulatorische Zinsen**	891,20 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	**3.461,77 €**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

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: **Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten				
Anteilige Kosten …	*Verteilungsschlüssel*		6.007,66 €	*6.356,56 €*
des Steueramtes	*Anzahl d. Steuerobjekte*	721,35 €		
der Finanzbuchhaltung	*Anzahl d. Sachbuchungen*	482,96 €		
der Stadtkasse	*Anzahl der Buchungen*	724,60 €		
der Betriebsabrechnung	*Arbeitsaufwand*	4.078,75 €		
Summe der Verwaltungskosten		**6.007,66 €**		

				Kosten 2025	*Kosten 2024*
Innere Verrechnung der Allgemeinkosten					
Die **Allgemeinkosten** für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betragen im Jahr 2025 je Bediensteten 2.460,- €.			2.460,00 €	2.460,00 €	*2.280,00 €*
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Durchführung der manuellen Innenstadt Straßenreinigung	1,00	2.460,00 €			

				Kosten 2025	*Kosten 2024*
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes					
Personalkosten für die Vertretung bei einem **Stundensatz** von **61,33** € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)			24.070,70 €	24.070,70 €	*11.371,66 €*
	Stunden	€ / h	Kosten		
Einsatzstunden			**23.872,70 €**		
↳ *Innenstadt - Straßenrein. (6715)*	*389,25*	*61,33 €*			
Fahrzeugkosten			**198,00 €**		
↳ *Innenstadt - Straßenrein. (6715)*	*24,75*	*8,00 €*			
> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen			32.538,36 €	32.538,36 €	*20.008,22 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 7 — Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren				
- Überdeckung aus der Nachkalkulation **2021 - (33%)**			-2.618,87 €	*-2.618,87 €*
- Überdeckung aus der Nachkalkulation **2022 - (33%)**			-849,97 €	*-849,97 €*
- Überdeckung aus der Nachkalkulation **2023 - (33%)**			-1.806,53 €	*0,00 €*
> Summe Überträge aus Vorjahren			**-5.275,37 €**	*-3.468,84 €*

Straßenreinigungsgebühren				
Gebührensatz in 2025 pro lfd. Meter: **16,22 €/m** *in 2024: 15,56 €/m*		72.884,21 €	72.884,21 €	*69.879,96 €*
Es wurden 4.493 Berechnungseinheiten nach dem Quadratwurzelmaßstab veranlagt.				
abgebildetes Sachkonto: 332111				
Gebühreneinnahmen		72.884,21 €	**72.884,21 €**	*69.879,96 €*

Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes				
25 % der Aufwendungen, die für die Innenstadt Straßenreinigung anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen.		25.164,78 €	25.164,78 €	*22.144,18 €*
Innere Verrechnung der Unterstützung des Baubetriebshofes				
Personalkosten für die Vertretung bei einem Stundensatz von 38,34 €			546,35 €	*0,00 €*

Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.
1) Personalkosten	55.109,49 €	36,71 €
2) Allgemeinkosten	2.460,00 €	1,63 €
	57.569,49 €	38,34 €

Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.501 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes, S. 14 [Stand 2025/2026]).

	Stunden	€ / h	Kosten
Einsatzstunden	*14,25*	38,34 €	546,35 €

Erträge aus inneren Verrechnungen			**25.711,12 €**	*22.144,18 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

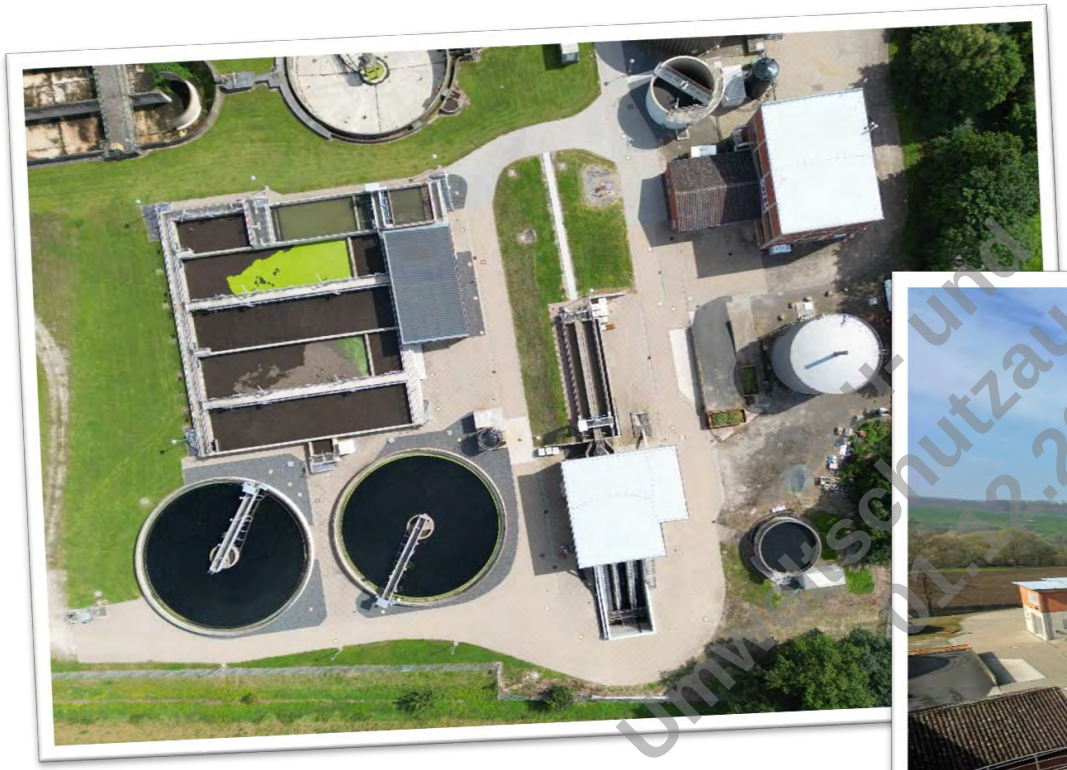
V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz

				Betrag IST-Werte manuelle STR 2025
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten				**57.305,49 €**
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				**7.353,50 €**
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten der manuellen STR				**3.461,77 €**
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für die manuelle STR				**32.538,36 €**
abzüglich ordentliche Erträge:				**- €**
ergibt Deckungsbedarf 1				**100.659,12 €**
abzüglich städtischer Eigenanteil		**-25%**	-	**25.164,78 €**
abzüglich	(Unterstützung des Baubetriebshofes)		-	**546,35 €**
abzüglich Anteil für Dienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen		**0%**		**- €**
ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf				**74.947,99 €**
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2021, 2022 und 2023 zu 33,33%			-	**5.275,37 €**
	Leistungseinheiten	x Satz lt. Satzung		
abzüglich Erträge	**4.493,48**	**16,22 €**	-	**72.884,21 €**
ergibt eine Kostenüberdeckung in Höhe von:				**3.211,59 €**
unter Berücksichtigung des Quadratwurzel-Maßstabes				

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:	**Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025





Umwelt- und
Umweltschutzausschuss
01.12.2026

Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

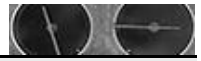
Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	**Ansatzfähige Kosten 2025**	*Ansatzfähige Kosten 2024*
Personalkosten	834.102,64 €	-66.504,71 €	767.597,93 €	*765.890,62 €*
Materialkosten / Sachkosten	170.437,88 €	-265,81 €	170.172,07 €	*167.153,78 €*
Fremdleistungen	813.501,90 €	3.116,61 €	816.618,51 €	*817.432,94 €*
Sonstige Kosten	54.348,50 €	-7.375,50 €	46.973,00 €	*36.721,58 €*
Kalkulatorische Kosten	800.758,22 €	1.421.981,62 €	2.222.739,84 €	*2.360.963,79 €*
Kosten aus inneren Verrechnungen	228.500,00 €	23.707,17 €	252.207,17 €	*238.864,15 €*
Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung	0,00 €	-35.023,41 €	-35.023,41 €	*-50.122,47 €*
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	2.901.649,14 €	1.339.635,97 €	**4.241.285,11 €**	*4.336.904,39 €*
zzgl.				
Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation **2021**) - (2/3)			-114.805,16 €	*-114.805,15 €*
zzgl.			*(Überdeckung)*	*(Überdeckung)*
Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation **2022**) **-** (1/3)			40.439,78 €	39.354,08 €
zzgl.			*(Unterdeckung)*	*(Unterdeckung)*
Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation **2023**) **-** (1/3)			33.065,73 €	*0,00 €*
abzgl.			*(Unterdeckung)*	
Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	**Ansatzfähige Einnahmen 2025**	*Ansatzfähige Einnahmen 2024*
Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	3.504.700,55 €	-97.887,26 €	3.406.813,29 €	*3.636.557,12 €*
Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	2.471,65 €	-223,10 €	2.248,55 €	*2.401,57 €*
Privatrechtliche Entgelte oder Erstattungen	126.622,97 €	-15.262,16 €	111.360,81 €	*81.502,08 €*
Anteil Straßenentwässerung (öffentlicher Flächen)	0,00 €	620.665,05 €	620.665,05 €	*645.301,87 €*
Gesamteinnahmen	3.633.795,17 €	507.292,53 €	**4.141.087,70 €**	*4.365.762,64 €*
Jahresergebnis			**58.897,76 €**	*-99.185,64 €*
Kostendeckungsgrad			98,61%	*102,29%*

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.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 1	**Personalkosten**	
Öffentliche Einrichtung:	**Abwasserbeseitigung**	
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025	

				Kosten 2025	*Kosten 2024*
Personalkosten - Verwaltung					
		ansatzfähige Kosten	≙ *Ansatzfähigkeit*	263.699,23 €	*264.423,36 €*
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 12	*81.783,86 €*	*85%*		
- 1 Beamtin	- Besoldungsgruppe A 12	*62.873,75 €*	*100%*		
- 1 Ingenieur	- TVÖD EG 11	*86.860,82 €*	*90%*		
- 1 Sachbearbeiterin	- TVÖD EG 7	*32.180,81 €*	*50%*		

Personalkosten - Kläranlage				
- 6 tariflich Beschäftigte in Vollzeit	*422.102,20 €*	503.898,70 €	*501.467,26 €*	
- 2 tariflich Beschäftigte in Ausbildung	*59.324,88 €*			
- 1 Reinigungskraft	*22.471,62 €*			

> Summe Personalkosten	**767.597,93 €**	*765.890,62 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 2	**Materialkosten / Sachkosten**
Öffentliche Einrichtung:	**Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens				
	2024	2025		
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	*236,08 €*	38,10 €	23.174,93 €	*10.822,35 €*
- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	*4.250,92 €*	7.907,48 €		
- EDV-Aufwendungen	*6.335,35 €*	15.229,35 €		
abgebildete Sachkonten: 422100, 423200, 427113 und 427120				

Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude				
	2024	2025		
- Beschaffung von Einbau- oder Ersatzteilen etc.	*15.695,73 €*	24.144,54 €	33.285,16 €	*21.790,42 €*
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien	*5.498,76 €*	8.274,71 €		
- Beschaffung von Beschilderung	*0,00 €*	0,00 €		
- Schädlingsbekämpfung	*595,93 €*	0,00 €		
- Sonstiges	*0,00 €*	865,91 €		
abgebildete Sachkonten: 424120, 424150 und 427112				

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 2	**Materialkosten / Sachkosten**
Öffentliche Einrichtung:	**Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Sonstige Aufwendungen für aktives Personal				
	2024	2025		
- Ausbildung und Fortbildung	*23.901,57 €*	17.506,99 €	32.398,29 €	*38.124,98 €*
- Büromaterialien, Literatur, Sonstiges	*4.989,62 €*	4.728,69 €		
- Mitgliedsbeiträge	*2.539,95 €*	2.565,95 €		
- Dienst- und Schutzkleidung, Erste-Hilfe-Zubehör	*5.532,07 €*	5.365,27 €		
- Reisekosten	*281,31 €*	183,16 €		
- Sonstiges	*880,46 €*	2.048,23 €		
abgebildete Sachkonten: 426110, 426120, 426130, 427110, 427112, 429110, 442920, 443110 und 443140				
Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung				
	2024	2025		
- Chemikalien zur Phosphatfällung	*47.668,90 €*	12.775,11 €	81.313,69 €	*96.416,03 €*
- Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlammentwässerung	*24.884,21 €*	41.297,36 €		
- Küvettentest-Sets	*16.586,63 €*	12.840,01 €		
- Aktivkohle	*0,00 €*	3.258,82 €		
- Schmierstoffe und Öle, inkl. Entsorgung	*5.275,87 €*	1.217,35 €		
- Labor- und sonstiges Verbrauchsmaterial	*2.000,42 €*	9.925,04 €		
abgebildete Sachkonten: 421121, 427112, 424150 und 429110				
> Summe Materialkosten / Sachkosten			**170.172,07 €**	*167.153,78 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 3	**Fremdleistungen**
Öffentliche Einrichtung:	**Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Bauunterhaltung der Kläranlage und des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
	2024	2025	194.725,42 €	*139.809,58 €*
- Allgemeine Unterhaltung (Wartung / sonst. Dienstleistungen)	*83.179,76 €*	121.711,86 €		
- Reinigung und Unterhaltung der Pumpwerke	*15.451,05 €*	19.653,11 €		
- Wartung und Betrieb des Blockheizkraftwerkes	*8.818,17 €*	10.074,21 €		
- Wartung der Heizungsanlage	*1.808,78 €*	1.787,99 €		
- Wartung der Rechenanlage	*2.490,25 €*	73,24 €		
- Wartung der EMSR-Anlage	*3.227,88 €*	1.428,00 €		
- Wartung Faulturm	*11.555,67 €*	13.539,54 €		
- Mäharbeiten auf der Kläranlage und bei den Pumpwerken	*13.278,02 €*	25.987,42 €		
- Unterhaltungsarbeiten an Grundstück und Zaunanlage	*0,00 €*	470,05 €		
- Sonstiges	*0,00 €*	0,00 €		
abgebildete Sachkonten: 421207, 421120 und 421121				

Bauunterhaltung des Kanalnetzes				
	2024	2025	178.057,40 €	*220.980,85 €*
- davon für die Bauunterhaltung von Schmutzwasserkanälen	*106.072,63 €*	134.469,54 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserkanälen	*91.926,98 €*	37.334,35 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Mischwasserkanälen	*6.732,40 €*	0,00 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserrückhaltebecken	*16.248,84 €*	6.253,51 €		
abgebildete Sachkonten: 421201 und 421207				

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 3 — Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

				Kosten 2025	*Kosten 2024*
Fahrzeugunterhaltung					
Fahrzeuge	Kennzeichen	*2024*	2025	11.497,78 €	*11.168,90 €*
- VW Caddy Maxi	HI - AK 895	*2.010,25 €*	3.105,14 €		
- VW Caddy	ALF - AK 14	*404,90 €*	423,54 €		
- VW Caddy	ALF - AK 18	*799,00 €*	340,10 €		
- mobiler Pumpenanhänger	ALF - AK 600	*0,00 €*	0,00 €		
- Anhänger	ALF - AK 915, HI - NA 976, HI - NE 434	*324,48 €*	96,48 €		
Sonstiges (keinem Fahrzeug direkt zuzuordnen)					
- Benzinkosten		*4.979,66 €*	4.846,18 €		
- Kommunaler Schadensausgleich		*2.644,65 €*	2.409,69 €		
- Sonstiges		*5,96 €*	276,65 €		
abgebildetes Sachkonto: 425100					

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Abgaben und Entgelte				
	2024	2025	157.762,96 €	*171.874,19 €*
- Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser Kläranlage	*8.565,12 €*	9.629,28 €		
- Frischwasser Kläranlage	*5.776,89 €*	7.106,13 €		
- Grundbesitzabgaben Pumpwerke	*249,40 €*	261,25 €		
- Grundbesitzabgaben Regenwasserrückhaltebecken	*159,04 €*	204,72 €		
- Entsorgung von Abfällen (ZAH)	*7.963,20 €*	7.963,20 €		
- Versicherungsbeiträge	*7.577,86 €*	7.762,27 €		
- Vermögensbewertung Kanalnetz	*22.000,00 €*	22.200,00 €		
- Telefonkosten, GEZ, Porto	*4.538,84 €*	4.796,61 €		
- Druck und Versand der Abgabenbescheide	*2.400,69 €*	2.457,08 €		
- Schornsteinfegergebühren	*183,15 €*	189,26 €		
- Kontrolle durch das Gewerbeaufsichtsamt	*0,00 €*	0,00 €		
- Einleiterüberwachung und -erlaubnis	*17.778,00 €*	17.777,95 €		
- Abwasserabgabe und wasserrechtliche Einleitungserlaubnis	*94.682,00 €*	76.161,00 €		
- Sonstiges (u. a. Mieten & Pachten, Anpassung Kanalkataster)	*0,00 €*	1.254,21 €		
abgebildete Sachkonten: 423100, 424101, 427110, 427114, 429110, 443120 und 445200				

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 3	**Fremdleistungen**
Öffentliche Einrichtung:	**Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

			Kosten 2025	*Kosten 2024*
Energieverbrauch				
	2024	2025	159.793,10 €	*164.361,40 €*
- Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen	*137.486,44 €*	133.464,01 €		
- Energieverbrauch - Strom für die Messstationen und Pumpwerke	*23.104,71 €*	22.749,09 €		
- Energieverbrauch - Heizenergie	*3.770,25 €*	3.580,00 €		
abgebildete Sachkonten: 427620, 427610 und 429110				

Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung				
	2024	2025	114.781,85 €	*109.238,02 €*
- Kompostierung/Entsorgung von Schlämmen	*108.755,78 €*	114.299,61 €		
- Überwachung Alarmsystem	*482,24 €*	482,24 €		
abgebildete Sachkonten: 424150 und 424101				

> Summe Fremdleistungen	**816.618,51 €**	*817.432,94 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 4	**Sonstige Kosten**
Öffentliche Einrichtung:	**Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

	Kosten 2025	*Kosten 2024*
Abgeschriebene oder niedergeschlagene Forderungen (nachrichtlich) Forderungen, die nicht einbringlich sind, sind niederzuschlagen. Diese abgeschriebenen Forderungen dürfen jedoch nicht den Gebührenhaushalt belasten, sondern sind dem allgemeinen Haushalt zuzurechnen. Sie werden an dieser Stelle lediglich nachrichtlich aufgeführt: - 2025 wurden 131,60 € niedergeschlagen - 2024 wurden 0,00 € niedergeschlagen - 2023 wurden 867,33 € niedergeschlagen - 2022 wurden 98,03 € niedergeschlagen - 2021 wurden 538,34 € niedergeschlagen *abgebildetes Sachkonto: 472111*	0,00 €	*0,00 €*

Kosten der Gebührenkalkulation durch die COMUNA GmbH				
- Kosten für die Vorauskalkulation des Jahres 2025	*4.691,58 €*		10.056,10 €	*10.056,10 €*
- Kosten für die Nachkalkulation des Jahres 2025	*5.364,52 €*			

Starkregenvorsorge

Abgaben und Entgelte				
	2024	2025		
- Grundbesitzabgaben	*79,52 €*	102,36 €	102,36 €	*79,52 €*
abgebildetes Sachkonto: 424101				

Unterhaltung der Gewässer				
	2024	2025		
- Unterhaltung der Gewässer	*26.585,96 €*	36.814,54 €	36.814,54 €	*26.585,96 €*
abgebildetes Sachkonto: 421214				

> Summe Kosten der Starkregenvorsorge	**36.916,90 €**	*26.665,48 €*

> Summe sonstige Kosten	**46.973,00 €**	*36.721,58 €*

Anlage 5 — Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage				**Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)**		**Abschreibung (AfA)**		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung / Kategorie		Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis **31.12.2025 (Σ)**	***Zugang AHK*** *in 2025*	*Summe AfA zum* ***31.12.2024***	**Abschreibung in 2025**	**Buchwert zum 31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Kläranlage (KST 1.4.07.600)									
Büromöbel für neue Büros (2007)	*Bisherige Anlagen*	*01.01.2015*	*10*	4.510,53 €	0,00 €	*-4.473,27 €*	*-37,26 €*	0,00 €	0,00 €
Aufstockung Betriebsgebäude		*01.01.2015*	*40*	51.335,11 €	0,00 €	*-12.833,79 €*	*-1.283,38 €*	37.217,94 €	919,28 €
Teilerneuerung Zaunanlage 2010		*01.01.2015*	*21*	1.996,15 €	0,00 €	*-958,17 €*	*-95,82 €*	942,17 €	23,27 €
Heizungsanlage Kläranlage		*01.01.2015*	*14*	95.296,31 €	0,00 €	*-66.874,60 €*	*-6.687,46 €*	21.734,25 €	536,84 €
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 €	*-6.124,49 €*	*-612,45 €*	918,66 €	22,69 €
Spektralphotometer		*01.01.2015*	*11*	2.002,18 €	0,00 €	*-1.820,17 €*	*-182,01 €*	0,00 €	0,00 €
Hochtemperaturthermostat		*01.01.2015*	*11*	1.465,37 €	0,00 €	*-1.332,17 €*	*-133,21 €*	0,00 €	0,00 €
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 €	*-2.612,70 €*	*-261,27 €*	1.436,99 €	35,49 €
Rampenanlage Lager		*01.01.2015*	*17*	9.739,62 €	0,00 €	*-5.902,80 €*	*-590,28 €*	3.246,54 €	80,19 €
Lagerfläche für Klärschlamm		*01.01.2015*	*17*	13.972,85 €	0,00 €	*-8.468,40 €*	*-846,84 €*	4.657,61 €	115,04 €
Flygt-Tauchmotorrührwerk		*01.01.2015*	*15*	2.562,37 €	0,00 €	*-1.767,17 €*	*-176,72 €*	618,49 €	15,28 €
Anschlussverteilerschrank		*01.01.2015*	*12*	5.890,13 €	0,00 €	*-5.121,87 €*	*-512,19 €*	256,08 €	6,33 €
Toranlage Kläranlage		*01.01.2015*	*24*	2.206,54 €	0,00 €	*-925,80 €*	*-92,58 €*	1.188,16 €	29,35 €
Toranlage 2. Zufahrt Kläranlage		*01.01.2015*	*24*	2.580,35 €	0,00 €	*-1.082,68 €*	*-108,27 €*	1.389,41 €	34,32 €
Sartorius Feuchtebestimmer		*01.02.2015*	*13*	3.740,98 €	0,00 €	*-2.853,70 €*	*-287,77 €*	599,51 €	14,81 €
Büroschränke Klärwerk Büro OG		*01.02.2015*	*18*	1.740,94 €	0,00 €	*-959,12 €*	*-96,72 €*	685,10 €	16,92 €
Kragarmregal Kläranlage		*01.03.2015*	*13*	1.621,02 €	0,00 €	*-1.226,16 €*	*-124,69 €*	270,17 €	6,67 €
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 €	*-6.750,23 €*	*-859,50 €*	1.844,81 €	45,57 €
explosionsgeschützter Switch		*01.05.2017*	*8*	2.001,10 €	0,00 €	*-1.917,72 €*	*-83,38 €*	0,00 €	0,00 €
Schwerlastregal		*01.08.2017*	*13*	2.238,17 €	0,00 €	*-1.276,90 €*	*-172,17 €*	789,10 €	19,49 €
Aktenschränke Leitung Kläranlage		*01.10.2018*	*18*	2.412,71 €	0,00 €	*-837,75 €*	*-134,04 €*	1.440,92 €	35,59 €
überdachter Zweiradunterstand		*01.10.2018*	*18*	2.506,16 €	0,00 €	*-870,19 €*	*-139,23 €*	1.496,73 €	36,97 €
SEEPEX Pumpe BN 1-6L		*01.02.2019*	*7*	2.373,22 €	0,00 €	*-2.005,94 €*	*-339,03 €*	28,25 €	0,70 €
Toranlage Kläranlage (Haupttor)		*01.05.2019*	*9*	34.990,01 €	0,00 €	*-21.814,29 €*	*-3.887,78 €*	9.287,94 €	229,41 €

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage				**Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)**		**Abschreibung (AfA)**		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung / Kategorie		Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis **31.12.2025 (Σ)**	***Zugang AHK*** *in 2025*	*Summe AfA zum* ***31.12.2024***	**Abschreibung in 2025**	**Buchwert zum 31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
BHKW Kläranlage		*01.01.2015*	*15*	323.232,28 €	0,00 €	*-215.488,19 €*	*-21.548,82 €*	86.195,27 €	2.129,02 €
Fackel Kläranlage		*01.01.2015*	*10*	39.136,06 €	0,00 €	*-39.136,06 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €
Faulturm Kläranlage - Bauliche Teile		*01.01.2015*	*15*	180.584,96 €	0,00 €	*-119.852,47 €*	*-12.039,00 €*	48.693,49 €	1.202,73 €
Faulturm Kläranlage - EMSR-Technik		*01.01.2015*	*10*	3.873,83 €	0,00 €	*-3.873,83 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €
Faulturm Kläranlage - Maschinentechnik		*01.01.2015*	*15*	562.711,01 €	0,00 €	*-375.140,68 €*	*-37.514,07 €*	150.056,26 €	3.706,39 €
Gasspeicher/Gasleitungssystem KA		*01.01.2015*	*15*	388.384,42 €	0,00 €	*-258.385,45 €*	*-25.892,29 €*	104.106,67 €	2.571,43 €
Schlammwärmetauscher Kläranlage		*01.01.2015*	*15*	25.399,60 €	0,00 €	*-16.933,08 €*	*-1.693,31 €*	6.773,22 €	167,30 €
Nacheindicker Kläranlage	*1. Bauabschnitt*	*01.01.2015*	*15*	82.024,07 €	0,00 €	*-54.682,71 €*	*-5.468,27 €*	21.873,09 €	540,27 €
Schlammentwässerung - Bauliche Teile		*01.01.2015*	*40*	61.698,30 €	0,00 €	*-15.182,80 €*	*-1.542,46 €*	44.973,04 €	1.110,83 €
Schlammentwässerung - EMSR-Technik		*01.01.2015*	*15*	108.381,25 €	0,00 €	*-72.254,18 €*	*-7.225,42 €*	28.901,66 €	713,87 €
Schlammentwässerung - Maschinentech.		*01.01.2015*	*15*	481.745,07 €	0,00 €	*-321.083,26 €*	*-32.116,34 €*	128.545,47 €	3.175,07 €
Schlammlagerhalle Kläranlage		*01.01.2015*	*15*	228.188,89 €	0,00 €	*-151.588,43 €*	*-15.212,59 €*	61.387,87 €	1.516,28 €
Abluftbehandlungsanlage Kläranlage		*01.01.2015*	*15*	77.192,73 €	0,00 €	*-51.461,81 €*	*-5.146,18 €*	20.584,73 €	508,44 €
Co-Substratbehälter Kläranlage		*01.01.2015*	*15*	115.411,77 €	0,00 €	*-76.941,19 €*	*-7.694,12 €*	30.776,47 €	760,18 €
Bauarbeiten allg./Rohrleitungsbau		*01.01.2015*	*40*	1.175.867,36 €	0,00 €	*-293.725,07 €*	*-29.396,68 €*	852.745,60 €	21.062,82 €
Elektronische Ausrüstung allg. KA		*01.01.2015*	*10*	517.630,64 €	0,00 €	*-517.630,64 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €
Laborerweiterung Kläranlage		*01.01.2015*	*15*	69.485,93 €	0,00 €	*-46.323,97 €*	*-4.632,40 €*	18.529,57 €	457,68 €
Primärschlamm-PW - Bauliche Teile		*01.01.2015*	*35*	29.148,05 €	0,00 €	*-8.328,01 €*	*-832,80 €*	19.987,24 €	493,68 €
Primärschlamm-PW - EMSR-Technik		*01.01.2015*	*10*	92.645,98 €	0,00 €	*-92.645,98 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €
Primärschlamm-PW - Maschinentechnik		*01.01.2015*	*10*	90.694,89 €	0,00 €	*-90.694,89 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €
Schönungsteich Kläranlage		*01.01.2016*	*39*	408.949,80 €	0,00 €	*-94.373,02 €*	*-10.485,89 €*	304.090,89 €	7.511,04 €
Rechen Kläranlage - Maschinentechnik	*Rechen*	*01.09.2017*	*15*	216.596,29 €	0,00 €	*-105.760,21 €*	*-14.439,75 €*	96.396,33 €	2.380,99 €
Rechen Kläranlage - Bautechnik		*01.09.2017*	*40*	48.388,47 €	0,00 €	*-8.864,19 €*	*-1.209,71 €*	38.314,57 €	946,37 €
Rechen Kläranlage - EMSR-Technik		*01.09.2017*	*10*	415.953,50 €	0,00 €	*-304.949,40 €*	*-41.595,35 €*	69.408,75 €	1.714,40 €

Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage				**Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)**		**Abschreibung (AfA)**		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung / Kategorie		Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis **31.12.2025 (Σ)**	***Zugang AHK*** *in 2025*	*Summe AfA zum* ***31.12.2024***	**Abschreibung in 2025**	**Buchwert zum 31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Wege- und Verkehrsflächen KA Wettensen		01.06.2022	25	64.419,59 €	0,00 €	*-6.669,21 €*	*-2.576,78 €*	55.173,60 €	1.362,79 €
Stationärer Probenehmer WS 312		01.10.2022	13	5.472,81 €	0,00 €	*-947,58 €*	*-420,99 €*	4.104,24 €	101,37 €
Einhausung Rechengutcontainer		*01.04.2023*	*8*	2.514,35 €	0,00 €	*-550,01 €*	*-314,29 €*	1.650,04 €	40,76 €
Schachtdeckelheber inkl. Zubehör		*01.06.2023*	*10*	3.028,55 €	0,00 €	*-479,52 €*	*-302,86 €*	2.246,17 €	55,48 €
Exzenterschneckenpumpe BN 1-6L		*01.10.2023*	*7*	9.081,20 €	0,00 €	*-1.621,64 €*	*-1.297,31 €*	6.162,24 €	152,21 €
Tauchpumpe Ready 8		*01.10.2023*	*6*	1.191,95 €	0,00 €	*-248,32 €*	*-198,66 €*	744,97 €	18,40 €
Bautechnik (Baumaßnahme 2)	*2. Bauabschnitt*	*01.01.2019*	*40*	4.982.262,03 €	0,00 €	*-740.428,03 €*	*-124.556,55 €*	4.117.277,45 €	101.696,75 €
Belebungsanlage (Baumaßnahme 2)		*01.01.2019*	*15*	336.495,29 €	0,00 €	*-133.472,60 €*	*-22.433,02 €*	180.589,67 €	4.460,56 €
Räumer (Baumaßnahme 2)		*01.01.2019*	*15*	577.892,61 €	0,00 €	*-229.224,11 €*	*-38.526,17 €*	310.142,33 €	7.660,52 €
Pump- und Rührwerk (Baumaßnahme 2)		*01.01.2019*	*15*	457.148,83 €	0,00 €	*-181.330,46 €*	*-30.476,59 €*	245.341,78 €	6.059,94 €
Fällmittelstation (Baumaßnahme 2)		*01.01.2019*	*15*	110.345,01 €	0,00 €	*-43.768,91 €*	*-7.356,33 €*	59.219,76 €	1.462,73 €
Krananlage (Baumaßnahme 2)		*01.01.2019*	*15*	33.392,76 €	0,00 €	*-13.254,76 €*	*-2.226,18 €*	17.911,81 €	442,42 €
EMSR (Baumaßnahme 2)		*01.01.2019*	*10*	1.523.989,99 €	0,00 €	*-896.718,33 €*	*-152.399,00 €*	474.872,66 €	11.729,35 €
Trinkwasserleitung Wettensen		*01.11.2019*	*35*	113.298,48 €	0,00 €	*-16.725,01 €*	*-3.237,10 €*	93.336,37 €	2.305,41 €
Bautechnik (Baumaßnahme 3)	3. BA	*01.01.2023*	*25*	1.077.290,13 €	0,00 €	*-83.702,94 €*	*-43.091,61 €*	950.495,59 €	23.477,24 €
Maschinentechnik (Baumaßnahme 3)		*01.01.2023*	*18*	631.791,38 €	0,00 €	*-68.626,36 €*	*-35.099,52 €*	528.065,50 €	13.043,22 €
EMSR (Baumaßnahme 3)		*01.01.2023*	*10*	25.955,20 €	0,00 €	*-5.110,38 €*	*-2.595,52 €*	18.249,30 €	450,76 €
Elektr. Warmwasserspeicher		01.11.2024	10	2.979,76 €	0,00 €	*-49,66 €*	*-297,98 €*	2.632,12 €	65,01 €
Miele Waschmaschine inkl. Sockel		01.12.2024	9	6.856,05 €	0,00 €	*-63,48 €*	*-761,78 €*	6.030,78 €	148,96 €
WinCC RC Lizenz		**01.08.2025**	**4**	**13.768,30 €**	**13.768,30 €**	***0,00 €***	***-1.434,20 €***	**12.334,10 €**	**304,65 €**
Anlage im Bau IT u. OT Konzept		*14.06.2024*		46.764,62 €	**9.163,00 €**	*0,00 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €
				16.052.615,83 €	**22.931,30 €**	***-5.933.849,75 €***	***-763.031,92 €***	***9.308.969,50 €***	***229.931,55 €***

Fuhrpark Kläranlage (KST 1.4.07.601)									
VW Caddy Maxi (HI-AK 895)		01.01.2015	7	22.895,19 €	0,00 €	*-22.895,19 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €
VW Caddy Maxi Kombi (ALF-AK 14)		01.01.2015	9	26.752,14 €	0,00 €	*-26.752,14 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €

Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			**Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)**		**Abschreibung (AfA)**		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis **31.12.2025 (Σ)**	***Zugang AHK*** *in 2025*	*Summe AfA zum* ***31.12.2024***	**Abschreibung in 2025**	**Buchwert zum 31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
PKW-Anhänger Böckmann	01.09.2015	9	2.430,99 €	0,00 €	*-2.430,99 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €
Börger Drehkolbenpumpe EL2250	01.07.2020	7	99.582,67 €	0,00 €	*-64.017,43 €*	*-14.226,10 €*	21.339,14 €	527,08 €
VW Caddy Maxi Kombi 1,4 l TSI (ALF-AK 18)	01.12.2018	10	30.296,51 €	0,00 €	*-18.430,38 €*	*-3.029,65 €*	8.836,48 €	218,26 €
			181.957,50 €	0,00 €	*-134.526,12 €*	*-17.255,75 €*	**30.175,63 €**	745,34 €
Geräte, Maschinen Kläranlage (KST 1.4.07.602)								
Basicsafe LBS 9.1C (Serverschrank)	01.03.2008	15	6.232,56 €	0,00 €	*-6.232,56 €*	*0,00 €*	0,00 €	0,00 €
Höhensicherungs- u. Rettungshubgerät	01.01.2015	9	4.456,81 €	0,00 €	*-4.456,80 €*	*0,00 €*	0,00 €	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 €	*-1.210,81 €*	*0,00 €*	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 €	*-585,57 €*	*-68,89 €*	585,57 €	14,46 €
Radarsensor VEGAPULS 64	01.07.2016	10	2.072,81 €	0,00 €	*-1.761,89 €*	*-207,28 €*	103,64 €	2,56 €
Rohreinbausonde	01.09.2017	10	4.697,17 €	0,00 €	*-3.444,59 €*	*-469,72 €*	782,86 €	19,34 €
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 €	*-1.470,27 €*	*-223,33 €*	763,05 €	18,85 €
Scheuersaugmschine BR 30/4 C ADV	01.12.2018	7	1.601,19 €	0,00 €	*-1.391,51 €*	*-209,68 €*	0,00 €	0,00 €
Waschautomat Whirlpool AWG 912 S/PRO	01.02.2019	9	1.199,00 €	0,00 €	*-788,23 €*	*-133,22 €*	277,55 €	6,86 €
Waschmaschine Whirlpool AWG 812 S/PRO	01.10.2019	9	1.249,50 €	0,00 €	*-728,88 €*	*-138,83 €*	381,79 €	9,43 €
Hochleistungsdispergierer IKA T25 digital	01.11.2020	13	1.946,08 €	0,00 €	*-623,74 €*	*-149,70 €*	1.172,64 €	28,96 €
Börger Drehkolbenpumpe EL1550	01.06.2020	7	89.094,77 €	0,00 €	*-58.335,86 €*	*-12.727,82 €*	18.031,08 €	445,37 €
Liquiline CM444 Messumformer	01.01.2023	13	2.476,12 €	0,00 €	*-380,94 €*	*-190,47 €*	1.904,71 €	47,05 €
Druckluft-Füllmeister DPZ-2/25 mobil	01.04.2023	8	1.311,14 €	0,00 €	*-286,81 €*	*-163,89 €*	860,44 €	21,25 €
Hochwasserschutzpumpe Spechtenhauser	02.03.2024	7	3.894,87 €	0,00 €	*-467,24 €*	*-556,41 €*	2.871,22 €	70,92 €
Schefer Stapler Elektro Hubwagen	01.07.2024	9	5.933,12 €	0,00 €	*-333,18 €*	*-659,24 €*	4.940,70 €	122,04 €
Dreibaum Set Höhensicherungsgerät	**01.07.2025**	**7**	**2.911,34 €**	**2.911,34 €**	*0,00 €*	***-207,95 €***	**2.703,39 €**	**66,77 €**
Gossen Elektromess- u. -prüfgerät	**01.03.2025**	**12**	**5.049,17 €**	**5.049,17 €**	*0,00 €*	***-350,64 €***	**4.698,53 €**	**116,05 €**
			148.115,53 €	**7.960,51 €**	*-91.581,27 €*	*-16.457,08 €*	**40.077,17 €**	989,91 €

Bär- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage				**Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)**		**Abschreibung (AfA)**		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung / Kategorie		Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis **31.12.2025 (Σ)**	***Zugang AHK*** *in 2025*	*Summe AfA zum* ***31.12.2024***	**Abschreibung in 2025**	**Buchwert zum 31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
zuzüglich									
Kanalnetz									
Regenwasserkanalnetz		Die Bewertung des Kanalnetzes erfolgt durch das Ingenieurbüro Pabsch aus Hildesheim.		27.316.139,99 €	**251.333,97 €**	*-15.057.844,37 €*	-424.878,76 €	11.833.416,86 €	292.285,40 €
Mischwasserkanalnetz				930.370,31 €	**40,76 €**	*-313.902,79 €*	-11.357,66 €	605.109,86 €	14.946,21 €
Schmutzwasserkanalnetz				20.388.620,63 €	**90.072,50 €**	*-10.683.156,13 €*	-269.615,56 €	9.435.848,94 €	233.065,47 €
Abwasserpumpwerke				581.861,23 €	0,00 €	*-539.575,97 €*	-20.996,36 €	21.288,90 €	525,84 €
Speicherbauwerke - Anteil RW				3.229.737,68 €	**22.302,84 €**	*-1.117.546,00 €*	-64.408,91 €	2.047.782,77 €	50.580,23 €
Speicherbauwerke - Anweil HWS				3.040.415,03 €	**11.748,43 €**	*-909.761,98 €*	-60.710,41 €	2.069.942,64 €	51.127,58 €
Bauwerke Hochwasserschutz				127.763,77 €	**53.420,89 €**	*0,00 €*	-2.056,15 €	125.707,62 €	3.104,98 €
				55.614.908,64 €	***428.919,39 €***	***-28.621.787,24 €***	**-854.023,81 €**	**26.139.097,59 €**	**645.635,71 €**
zuzüglich									
Grundstücke									
Wettensen - Gebäude- und Freifläche		Kläranlage	37.450 m²	167.543,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167.543,96 €	4.138,34 €
Wispenstein - Am Gutshof		Pumpstation	34 m²	239,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239,03 €	5,90 €
Föhrste - Masch		Pumpstation	133 m²	1.105,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.105,03 €	27,29 €
Röllinghausen - Föhrster Straße		Pumpstation	32 m²	32,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,00 €	0,79 €
Alfeld - Schillerstraße		Pumpstation	408 m²	6.258,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.258,21 €	154,58 €
Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg		Pumpstation	236 m²	3.921,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.921,61 €	96,86 €
				179.099,84 €	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**179.099,84 €**	**4.423,77 €**
Gesamtsumme Anlagennachweis				**72.176.697,34 €**	**459.811,20 €**	**-34.781.744,39 €**	**-1.650.768,56 €**	**35.697.419,73 €**	**881.726,27 €**

Ansatzfähige Kosten - **Abschreibungen**	1.650.768,56 €
Ansatzfähige Kosten - **Kalkulatorische Zinsen** (nachrichtlich, da ohne Berücksichtigung der eingenommenen Beiträge, Zuweisungen, Zuschüsse oder Beteiligungen)	881.726,27 €
Kalkulatorische Kosten gesamt (nachrichtliche Erwähnung, die tatsächlich angesetzten Werte stammen von der COMUNA GmbH, siehe Gesamtkostenübersicht)	**2.532.494,82 €**

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

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 6 — Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten

Kosten 2025: **31.525,00 €** | *Kosten 2024:* *31.913,00 €*

Zu den Sachkosten zählen unter anderem Raumkosten, Geschäftskosten, Telekommunikationskosten oder IT-Kosten.
Laut KGSt betragen die Sachkosten für einen **Büroarbeitsplatz 9.700,- €** (Kosten eines Arbeitsplatzes (2025/2026).

Stelle		Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ Sachkosten
- 1 Beamter	Besoldungsgruppe A 12	85%	8.245,00 €
- 1 Beamtin	Besoldungsgruppe A 12	100%	9.700,00 €
- 1 Ingenieur	TVÖD EG 11	90%	8.730,00 €
- 1 Sachbearbeiterin	TVÖD EG 7	50%	4.850,00 €

Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten

Kosten 2025: **133.328,92 €** | *Kosten 2024:* *127.626,80 €*

Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. dezernatsinternen Gemeinkosten.

Leistendes Amt	*2024*	Tatsächliche Kosten
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	*siehe oben (Sachkosten)*	**siehe oben (Sachkosten)**
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Stelle i. H. v. 2.460,- € für 2025)	*21.090,00 €*	25.215,00 €
- Steueramt	*32.884,14 €*	32.627,91 €
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	*32.343,77 €*	29.688,03 €
- EDV (Kosten der Finanzsoftware)	*13.429,66 €*	16.208,53 €
- Stadtkasse	*27.788,03 €*	29.589,45 €

Innere Verrechnung - Kosten des Baubetriebshofes

Kosten 2025: **87.353,25 €** | *Kosten 2024:* *79.324,35 €*

Der Baubetriesbhof 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: 61,33 €)*	Fahrzeugkosten
- Klärwerk allgemein	22,50	1.379,93 €	352,50 €
- Reparaturen an Fahrzeugen	16,75	1.027,28 €	- €
- Einlaufbereiche reinigen	1.316,95	80.768,54 €	3.825,00 €

> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen	**252.207,17 €**	*238.864,15 €*

Anlage 7 — Einnahmen

Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

	Einnahmen 2025	*Einnahmen 2024*
Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte		
- Verwaltungsgebühren i. H. v. 16.584,40 € (nicht ansatzfähig) *0,00 €*	3.409.061,84 €	*3.638.958,69 €*
Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100)		

- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren (SK 332120) *609.598,17 €*

Jahr	Gebührenhöhe (je m²)	*Einnahmen*	*Leistungseinheiten (ger.)*
2025	**0,27 €**	***609.598,17 €***	***2.257.771***
2024	0,28 €	*631.467,20 €*	*2.255.240*
2023	0,27 €	*607.338,12 €*	*2.249.000*
2022	0,27 €	*606.084,73 €*	*2.245.000*

- Schmutzwasserbeseitigungsgebühren (SK 332130) *2.797.215,12 €*

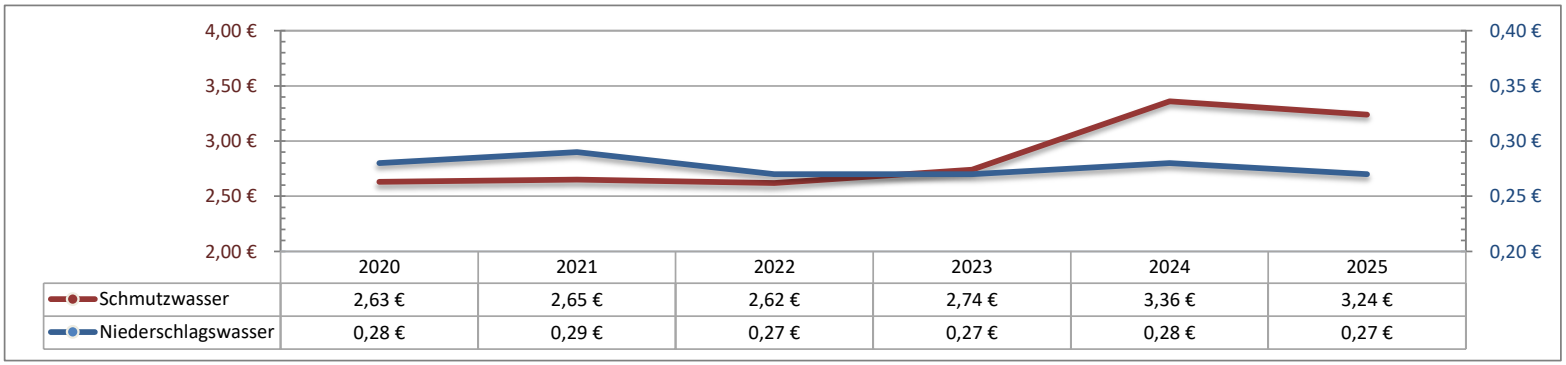
Jahr	Gebührenhöhe (je m³)	*Einnahmen*	*Leistungseinheiten (ger.)*
2025	**3,24 €**	***2.797.215,12 €***	***863.338***
2024	3,36 €	*3.005.089,92 €*	*894.372*
2023	2,74 €	*2.409.240,90 €*	*879.300*
2022	2,62 €	*2.340.951,66 €*	*893.500*

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (SK 332100) *2.248,55 €*

abgebildete Sachkonten: 332100, 332120 und 332130

Bau- und Umweltausschuss 04.12.2026

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.
Die Starkregenvorsorge ist seit 2024 in die Betriebsabrechnung aufgenommen.

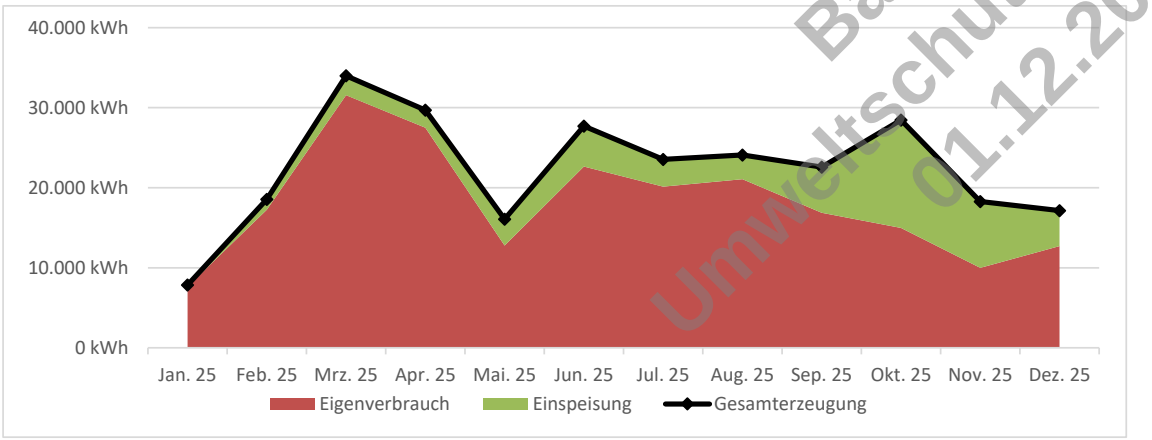


	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Schmutzwasser	2,63 €	2,65 €	2,62 €	2,74 €	3,36 €	3,24 €
Niederschlagswasser	0,28 €	0,29 €	0,27 €	0,27 €	0,28 €	0,27 €

Anlage 7	**Einnahmen**
Öffentliche Einrichtung:	**Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

			Einnahmen 2025	*Einnahmen 2024*
Erträge aus dem Verkauf				
- Erträge aus dem Verkauf oder der Vermietung		*375,00 €*	375,00 €	*160,00 €*
abgebildetes Sachkonto: 342100				

Privatrechtliche Entgelte				
- Erträge aus der Einspeisung von erzeugtem Strom BHKW	267.982 kWh	43.750,11 €	43.750,11 €	*15.155,71 €*
- abzgl. Eigenverbrauch von erzeugtem Strom BHKW	*-215.062 kWh*	*- 21.164,06 €*		
- abzgl. Messtellenkosten BHKW		*- 650,02 €*		
= Summe	***52.920 kWh***	***21.936,03 €***		
abgebildete Sachkonten: 342120, 427620 und 429110				



Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 7	**Einnahmen**
Öffentliche Einrichtung:	**Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025



	Einnahmen 2025	*Einnahmen 2024*
Kostenerstattung angeschlossener Gemeinden für die Mitbenutzung der Kläranlage und des anteiligen Kanalnetzes Für die Mitnutzung der Kläranlage durch die Gemeinden Coppengrave und Hohe Warte (SG Leinebergland) sowie Hohenbüchen (Flecken Delligsen) erhält die Stadt Alfeld (Leine) eine Kostenerstattung. Hierdurch werden sowohl Investitionen, als auch die laufenden Betriebskosten gedeckt. An dieser Stelle sind lediglich die **Betriebskosten** aufgeführt. - Kostenerstattung durch die Samtgemeinde Leinebergland: *40.178,32 €* - Kostenerstattung durch den Wasserverband Peine (für den Flecken Delligsen): *27.057,38 €* abgebildetes Sachkonto: 348200	67.235,70 €	*66.186,37 €*
Sonstige Erstattungen - Sonstige Erstattungen (z.B. Ersatz für Schäden am Kanalnetz in Folge von Bauarbeiten) *0,00 €* abgebildete Sachkonten: 346101, 346102, 348100	0,00 €	*0,00 €*
Öffentlicher Anteil an der Straßenentwässerung Da ein bestimmter Teil der Flächen öffentlich ist, muss der Anteil des Niederschlagswassers, welcher über diese Flächen in das Kanalnetz geleitet wird, von den Kosten abgesetzt werden. - Anteil Straßenentwässerung für das Jahr 2025: *620.665,05 €* abgebildetes Sachkonto: 381100	620.665,05 €	*645.301,87 €*
> Summe Einnahmen	**4.141.087,70 €**	*4.365.762,64 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 8 — Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenstelle (KST)		KST-Nummer	**Stunden 2025**		**Stunden 2024**		**Stunden 2023**		**Stunden 2022**
Verwaltung / Vertretung d. Betriebsleitung		7050	2.296,05	↖	1.992,00	↙	2.029,25	↖	2.024,75
Kläranlage		7000	2.230,11	↖	2.127,00	↖	1.962,50	↖	1.808,50
Labor		7051	1.427,24	↖	1.161,25	↙	1.273,00	↙	1.314,00
Schlammbehandlung		7002	1.110,90	↖	983,00	↖	979,25	↖	965,50
Abwasserbehandlung		7001	518,10	↙	631,00	↖	353,25	↙	401,00
Maschinenunterh.		7032	624,20	↙	653,00	↖	508,50	↖	495,75
Mess- Steuer- Regeltechnik		7037	408,01	↖	398,75	↖	340,25	↙	340,75
Maschinenunterh. - Abwasserreinigung		7033	380,91	↙	408,25	↖	336,50	↖	268,75
Pumpstationen (Kontrolle und Wartung)		7003	122,09	↙	212,75	↖	81,00	↖	41,25
Aus- und Fortbildung		7052	128,50	↙	248,50	↖	50,50	↙	55,75
Maschinenunterh. - Pumpwerke		7034	7,79	↙	19,50	↖	0,00	↙	2,50
Unterhaltung Gasanlage		7036	11,87	↖	7,00	↙	9,00	↙	14,75
VW Caddy		7024	1,45	↙	3,00	↖	0,00	↙	1,00
Bauunterhaltung - Abwasserreinigung		7041	36,30	↙	86,75	↖	15,75	↖	0,00
Bauunterhaltung - Pumpwerke		7042	0,00	↔	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Regenwasserkanäle		7005	0,50	↖	0,00	↔	0,00	↙	1,25
Schmutzwasserkanäle		7004	1,13	↖	1,00	↙	2,00	↖	0,00
~~Werkstattarbeiten für Dritte~~	*(abzugrenzen)*	~~7043~~	~~0,00~~	↔	~~0,00~~	↔	~~0,00~~	↔	~~0,00~~
~~Tierauffangstation~~	*(abzugrenzen)*	~~7054~~	~~0,00~~	↔	~~0,00~~	↔	~~0,00~~	↔	~~0,00~~
Kanalkontrolle		7016	13,41	↖	0,00	↙	34,50	↖	0,00
Unterhaltung Heizung / BHKW		7035	12,71	↖	3,00	↙	30,00	↖	0,00
~~Öffentlichkeitsarbeit~~	*(abzugrenzen)*	~~7053~~	~~1,57~~	↙	~~4,50~~	↖	~~0,00~~	↔	~~0,00~~
~~Wehre und Gruben (für off. Gew.)~~	*(abzugrenzen)*	~~5810~~	~~0,00~~	↔	~~0,00~~	↔	~~0,00~~	↔	~~0,00~~
Mischwasserkanäle		7006	1,51	↖	0,00	↔	0,00	↙	3,75
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	1,65	↙	4,75	↖	0,00	↔	0,00
Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)			**9.336,00**	↖	**8.945,00**	↖	**8.005,25**	↖	***7.739,25***
Summe ohne abzugrenzende Kostenstellen			**9.334,43**	↖	**8.940,50**	↖	**8.005,25**	↖	**7.739,25**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

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

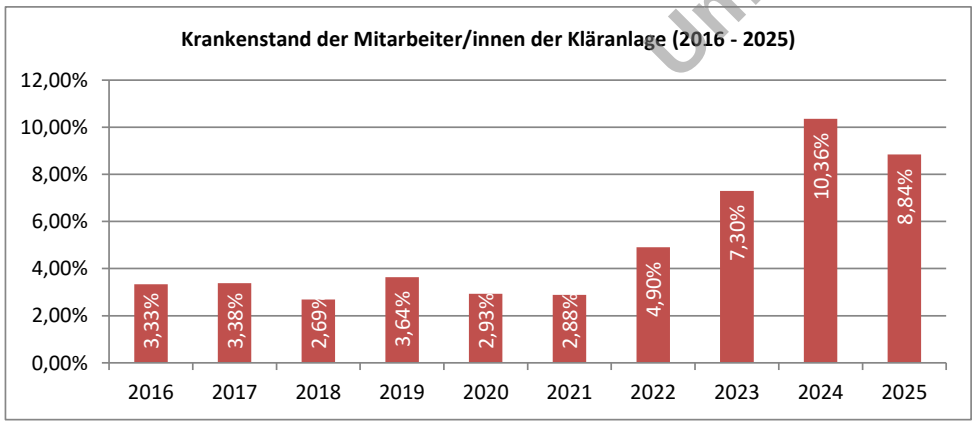
Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

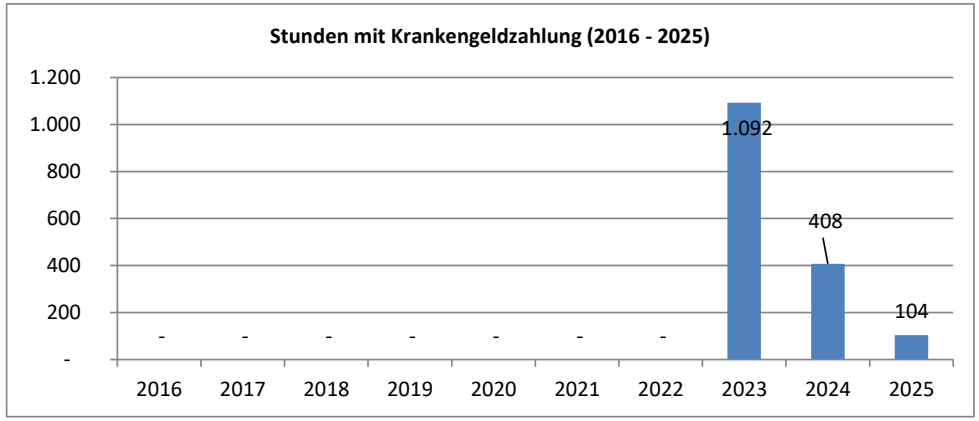
Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Reine Soll-Zeiten bei einer 39h / Woche			Tatsächlich erfasste Stunden laut der Stundenaufschreibung			
	Stunden		*Nr.*	**Stunden**	**Anteil**	Position / Erläuterung
Soll-Stunden für 2025	*ohne Feiertage*		*1*	8.496,00	67,03%	Normalstunden (während der regulären Arbeitszeit)
↳ *Mo. + Di.: 8,75 Std.*			*2*	495,75	3,91%	abgefeierte Überstunden
↳ *Mi.: 8,25 Std.*	*entspricht:*	⇨	*3*	1.120,50	8,84%	Krankstunden (hier sind die Stunden mit Krankengeldzahlungen nicht enthalten
↳ *Do.: 8,25 Std.*	*6 Mitarbeitern*		*4*	1.604,50	12,66%	Urlaub
↳ *Fr.: 5 Std., (Sa. + So. 0 Std.)*	*á 2.028 h / Jahr*		*5*	10,00	0,08%	bezahlte Arbeitsbefreiung (bspw. Arzt oder Personalrat)
Summe Sollstunden	***12.131,25***		***6***	**11.726,75**	**92,52%**	Summe der Sollstunden
Feiertage auf einem Wochentag	543,75	⇨	*7*	341,75	2,70%	Feiertage
(gesetzliche Feiertage & 24.12.+ 31.12.)			*8*	202,00	1,59%	Überstunden an Feiertagen
Summe	**12.675,00**		***9***	**12.270,50**	**96,81%**	Summe der Nummern 6 bis 8
			10	638,00	5,03%	Sonstige geleistete Überstunden (zumeist am Wochenende)
			11	**12.908,50**	**101,84%**	Summe der Nummern 9 und 10 (exkl. Krankengeldzahlungen)
			12	**9.336,00**		**Effektive Stunden - siehe KST-Aufteilung (Nr. 1 + Nr. 8 + Nr. 10)**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2025

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 2025 für die Stadt Alfeld

1. Ermittlung der laufenden Kosten

(vgl. Anlage 2 Ziffer 1) (Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7)		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	 Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder-schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder-schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser-beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser-beseitigung abflussl. Gruben
Kläranlage	KA	659.615,76 €	553.575,20 €		38.642,60 €	38.642,60 €	28.688,67 €	63,48 €	3,21 €
Schmutzwasserkanäle	SWK	209.694,81 €		200.363,39 €			9.331,42 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	194.532,20 €			97.266,10 €	97.266,10 €			
Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)	MWK	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €			
Schmutzwasserpumpwerke	SWPW	46.569,09 €		46.569,09 €					
Regenrückhaltebecken	RRB	18.146,01 €			9.073,01 €	9.073,00 €			
Personalkosten	PK	767.597,93 €	715.154,44 €	27.923,52 €	287,26 €	287,27 €	23.873,14 €	68,82 €	3,48 €
Kraftfahrzeugkosten	KFZ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Allgemeinkosten Kanalnetzbereich	ALLG-KN	64.237,42 €	0,00 €	29.580,92 €	17.328,25 €	17.328,25 €	0,00 €		
zzgl.									
Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2025		10.056,10 €	0,00 €	6.033,66 €	4.022,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kosten Starkregenvorsorge		36.916,90 €		36.916,90 €					
abzüglich Kostenanteil Fremdwasser	A9	-35.023,41 €	-35.023,41 €						
Summe der laufenden Kosten		1.972.342,81 €	1.233.706,23 €	347.387,49 €	166.619,66 €	162.597,21 €	61.893,23 €	132,30 €	6,69 €

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten

2.1 Kalkulatorische Abschreibungen im Jahr 2025 (vgl. Anlage 1)		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Schmutzwasser Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Niederschlagswasser Grundstücke	Anteil Niederschlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung abflussl. Gruben
Kläranlage									
Kläranlage Wettensen (Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)	KA	779.489,00 €	659.986,56 €	0,00 €	46.070,42 €	46.070,41 €	27.282,11 €	75,68 €	3,82 €
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	190.604,64 €	0,00 €	190.604,64 €	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	424.878,76 €	0,00 €	0,00 €	212.439,38 €	212.439,38 €	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	11.357,66 €	0,00 €	1.551,79 €	1.218,72 €	8.587,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	76.975,26 €	0,00 €	73.549,86 €	0,00 €	0,00 €	3.425,40 €	0,00 €	0,00 €
Pumpwerke									
SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	20.996,36 €	0,00 €	20.996,36 €	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	62.861,24 €	0,00 €	0,00 €	31.430,62 €	31.430,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB-SW	60.710,41 €	0,00 €	60.710,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Hochwasserschutz - Anteil SW	HWS-SW	2.056,15 €	0,00 €	2.056,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstiges									
Fahrzeuge	KFZ	17.255,75 €	3.449,32 €	6.902,30 €	3.451,15 €	3.451,15 €	0,00 €	1,74 €	0,09 €
Summe der kalkulatorischen Abschreibungen		1.650.768,55 €	663.435,87 €	359.042,23 €	295.107,61 €	302.394,00 €	30.707,51 €	77,42 €	3,91 €

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

2.2 Kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Schmutzwasser Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Niederschlagswasser Grundstücke	Anteil Niederschlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung abflussl. Gruben
Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2025 (Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2022 und 31.12.2025)									
Kläranlage									
Kläranlage Wettensen (Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)	KA	9.907.026,67 €	8.388.193,28 €	0,00 €	585.538,51 €	585.538,52 €	346.745,93 €	961,86 €	48,57 €
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	6.784.621,58 €	0,00 €	6.784.621,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	11.920.189,26 €	0,00 €	0,00 €	5.960.094,63 €	5.960.094,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	610.768,31 €	0,00 €	250.618,59 €	196.260,22 €	163.889,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	2.692.778,55 €	0,00 €	2.572.949,90 €	0,00 €	0,00 €	119.828,65 €	0,00 €	0,00 €
Pumpwerke									
SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	15.649,93 €	0,00 €	15.649,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonderbauwerke									
Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	23.988,81 €	0,00 €	9.843,41 €	7.708,40 €	6.437,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB-RW	2.044.847,00 €	0,00 €	0,00 €	1.022.423,50 €	1.022.423,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB-SW	2.094.423,63 €	0,00 €	2.094.423,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Hochwasserschutz - Anteil SW	HWS-SW	100.025,25 €	0,00 €	100.025,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstiges									
Fahrzeuge	KFZ	38.803,50 €	7.756,60 €	15.521,40 €	7.760,70 €	7.760,70 €	0,00 €	3,90 €	0,20 €
Summe der Restbuchwerte im Jahr 2025 (Durchschnittswerte)	Übertrag	36.233.122,49 €	8.395.949,88 €	11.843.653,69 €	7.779.785,96 €	7.746.143,85 €	466.574,58 €	965,76 €	48,77 €

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

			gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Schmutzwasser Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Niederschlagswasser Grundstücke	Anteil Niederschlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung abflussl. Gruben
Summe der Restbuchwerte im Jahr 2025 (Durchschnittswerte)	Übertrag		36.233.122,49 €	8.395.949,88 €	11.843.653,69 €	7.779.785,96 €	7.746.143,85 €	466.574,58 €	965,76 €	48,77 €
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)			-1.011.051,84 €	-310.870,09 €	-310.870,09 €	-389.311,66 €				
Zuweisungen / Zuschüsse / Beteiligungen		-8.832.270,08 €								
Zuschussanteil Kläranlage			-3.238.310,58 €	-2.841.294,70 €		-198.336,81 €	-198.336,81 €		-325,81 €	-16,45 €
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 Baulastträger			-1.256.645,30 €				-1.256.645,30 €			
einrichtungsfremde Anteile (kein Ansatz)		-343.596,55 €	0,00 €							
Kostenerstattungen (kein Ansatz, da hierfür kein Anlagevermögen kostenseitig berücksichtigt wurde im Anlagenachweis)	-	2.681.713,01 €	0,00 €		0,00 €					
zu verzinsendes Kapital			22.460.028,16 €	4.556.720,31 €	6.162.160,37 €	6.104.048,01 €	6.291.161,74 €	-654.734,54 €	639,95 €	32,32 €
kalkulatorischer Mischzinssatz (lt. Mitteilung der Verwaltung v.09.10.2026)			2,47%	2,47%	2,47%	2,47%	2,47%	2,47%	2,47%	2,47%
kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2025			571.971,29 €	112.755,35 € *(265.237,07) €*	152.481,72 €	151.043,74 €	155.673,84 €	0,00 € - (16.201,31) €	15,84 €	0,80 €

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2025

(vgl. Aufstellung "Auswertung von Betriebsergebnissen der Kläranlage Alfeld im Jahr 2025")

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

Ergebnis:

Im Jahr 2025 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 22,5 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 21.521 EW 120 aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung gemessen wurde, die über diesem Wert liegt, kann davon ausgegangen werden, dass sich demzufolge in der Spitze auch die Auslastung entsprechend erhöht.
Festzustellen ist darüber hinaus, dass sich die Einleitungsmengen p.a. seit der Planung der Kläranlage Alfeld stetig reduzieren. Zum Zeitpunkt der Planung der Kläranlage wurde von einer erforderlichen Ausbaugröße ausgegangen. Der spätere Wegfall von Einleitungsmengen beruht nicht auf Planungsfehlern.

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

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

4. Ermittlung des Deckungsbedarfs		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Schmutzwasser Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder-schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder-schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser-beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser-beseitigung abflussl. Gruben
Summe der laufenden Kosten (vgl. Ziffer 1)		1.972.342,81 €	1.233.706,23 €	347.387,49 €	166.619,66 €	162.597,21 €	61.893,23 €	132,30 €	6,69 €
Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1)		1.650.768,55 €	663.435,87 €	359.042,23 €	295.107,61 €	302.394,00 €	30.707,51 €	77,42 €	3,91 €
Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2)	Summe Afa und Zins 2.222.739,84 €	571.971,29 €	112.755,35 €	152.481,72 €	151.043,74 €	155.673,84 €	0,00 €	15,84 €	0,80 €
Vortrag von Über- bzw. Unter-deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührennachberechnung 2021)	(2/3)	344.415,46 €	393.293,07 €		14.435,85 €		-63.291,63 €	-19,32 €	-2,51 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2025			33,33%						
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2025		-114.805,16 €	-94.028,59 €	-37.069,11 €	-4.811,95 €		21.097,21 €	6,44 €	0,84 €
Vortrag von Über- bzw. Unter-deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührennachberechnung 2022)	(1/3)	-118.062,24 €	-47.540,97 €		7.774,86 €	0,00 €	-78.260,80 €	-24,77 €	-10,56 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2025		33,33%	33,33%		33,33%	33,33%	33,33%	33,33%	33,33%
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2025		40.439,78 €	11.908,96 €	5.023,73 €	-2.591,62 €	0,00 €	26.086,93 €	8,26 €	3,52 €
Vortrag von Über- bzw. Unter-deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührennachberechnung 2022)	(1/3)	-99.197,19 €	-20.218,53 €		5.283,86 €	0,00 €	-84.238,86 €	-21,56 €	-2,10 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2025		33,33%	33,33%		33,33%	33,33%	33,33%	33,33%	33,33%
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2025		33.065,73 €	6.739,51 €		-1.761,29 €	0,00 €	28.079,62 €	7,19 €	0,70 €
Deckungsbedarf		4.153.783,00 €	1.934.517,33 €	826.866,06 €	603.606,15 €	620.665,05 €	167.864,50 €	247,44 €	16,46 €

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

5. Ermittlung der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungsbeträge aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2025	gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Schmutzwasser Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Niederschlagswasser Grundstücke	Anteil Niederschlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung abflussl. Gruben
Deckungsbedarf (vgl. Ziffer 4)	4.153.783,00 €	1.934.517,33 €	826.866,06 €	603.606,15 €	620.665,05 €	167.864,50 €	247,44 €	16,46 €
abzgl.								
Gebühren- / Entgelteinnahmen lt. Mitteilung der Verw. v. 09.10.2026)	-4.094.714,04 €	-2.797.215,12 €		-609.598,17 €	-620.665,05 €	-67.235,70 €		
Gebührensatz im Jahr 2025			3,24 € / m³	0,27 € / m²		3,79 € / m³	7,45 € / m³	7,42 € / m³
Leistungseinheiten im Jahr 2025		863.338 m³		2.257.771,00 m²		44.742,00 m³	18,00 m³	5,00 m³
rechnerische Gebühreneinnahmen im Jahr 2025		-2.797.215,12 €		-609.598,17 €		-67.235,70 €	-134,10 €	-37,10 €
Ergebnis der Betriebsabrechnung für das Jahr 2025	**-58.897,76 €** Kostenunterdeckung	**35.831,73 €** Kostenüberdeckung		**5.992,02 €** Kostenüberdeckung	**0,00 €**	**-100.628,80 €** Kostenunterdeckung	**-113,34 €** Kostenunterdeckung	**20,64 €** Kostenüberdeckung

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:	**Friedhöfe**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025





Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Ansatzfähige Kosten	**Kosten 2025**	***Kosten 2024***
Personalkosten	454.784,48 €	-37.043,81 €	417.740,67 €	417.740,67 €	*427.489,14 €*
Materialkosten / Sachkosten	33.122,33 €	-612,34 €	32.509,99 €	32.509,99 €	*34.939,42 €*
Fremdleistungen	163.265,79 €	-19.686,13 €	143.579,66 €	143.579,66 €	*130.488,44 €*
Kalkulatorische Kosten	51.498,75 €	30.974,95 €	82.473,70 €	82.473,70 €	*90.549,10 €*
Kosten aus inneren Verrechnungen	102.500,00 €	16.029,37 €	118.529,37 €	118.529,37 €	*91.274,02 €*
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	805.171,35 €	-10.337,97 €	794.833,38 €	**794.833,38 €**	*774.740,11 €*

abzgl.

Öffentliches Interesse (20 % der relevanten Kostenstellen)			59.329,94 €	59.329,94 €	*57.928,94 €*

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

abzgl.

Einnahmen	387.593,36 €	0,00 €	387.593,36 €	387.593,36 €	*498.083,46 €*

Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)				**347.910,08 €**	*218.727,71 €*

Erläuterung: Ist das **Jahresergebnis positiv**, so konnten nicht alle entstandenen Kosten gedeckt werden. (**Unterdeckung**). Ist das **Jahresergebnis negativ**, übersteigen die Einnahmen die zu deckenden Kosten (**Überdeckung**).

Kostendeckungsgrad				56,23%	*71,77%*

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

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 1	**Personalkosten**			
Öffentliche Einrichtung:	**Friedhöfe**			
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025			
		Ansatzfähige Kosten	**Kosten 2025**	*Kosten 2024*
Personalkosten - Verwaltung / Friedhofsamt				
- Leitung - 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 12 (zu 25 % angesetzt, Vorjahr 20 %)	22.201,50 €	80.913,21 €	*74.310,29 €*
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- TVöD EG 7 (zu 95% angesetzt)	58.711,72 €		
Personalkosten - Friedhofsgärtnerei				
- 6 Beschäftigte als Vollzeit-Kräfte (davon 1 Beschäftigter als Vorarbeiter)		340.520,71 €	336.827,45 €	*353.178,84 €*
- 1 Beschäftigte als Reinigungskraft (zu 25 % dem Friedhof zugeordnet)		8.580,39 €		
- Unfallversicherungskosten		3.650,15 €		
Abzuziehen sind die Personalkosten, die für nicht ansatzfähige Kostenstellen und den Winterdienst angefallen sind:				
- Personalkosten für nicht ansatzfähige KST, wie bspw. Kriegsgräber		-10.283,40 €		
- Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes		-4.024,98 €		
- Rufbereitschaft Winterdienst		-829,69 €		
- sonstige Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Wochenenden, etc.)		-785,72 €		
> Summe Personalkosten		417.740,67 €	**417.740,67 €**	*427.489,14 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 2 — Materialkosten / Sachkosten

Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Ansatzfähige Kosten	**Kosten 2025**	*Kosten 2024*
Unterhaltung der Maschinen und Geräte					
davon entfallen auf:	*2024*	2025	8.764,87 €	8.764,87 €	*15.418,21 €*
- Gruftenbagger	*2.499,89 €*	267,63 €			
- Tremo Multicar	*1.015,95 €*	282,65 €			
- Aufsitzmäher	*5.486,46 €*	1.098,49 €			
- Kleinmaschinen	*1.787,78 €*	1.622,42 €			
- Sonstiges (u.a. Elektro-Prüfung)	*50,42 €*	1.774,77 €			
- Betriebsstoffe für Maschinen	*4.577,71 €*	1.718,91 €			
Summe	*15.418,21 €*	6.764,87 €			
Schadensbeseitigung an einem Mietbagger		2.000,00 €			
abgebildete Sachkonten: 422100; 425100 und 427112					
Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen					
Gegenstände mit einem Nettowert unter 1.000,- €, die direkt abgeschrieben werden.			7.286,34 €	7.286,34 €	*5.143,44 €*
abgebildetes Sachkonto: 427113					
Unterhaltung der Fahrzeuge					
davon entfallen auf:	Deutz Agrokid Schlepper	VW Doppelkabine	8.848,90 €	8.848,90 €	*9.099,62 €*
- Unterhaltung / Reparaturen	1.012,94 €	1.781,19 €			
- Kraftstoffe	2.371,62 €	2.371,62 €			
- Kfz-Steuer	136,00 €	256,00 €			
- Versicherung (KSA)	138,31 €	781,23 €			
Summe	3.658,87 €	5.190,04 €			
abgebildete Sachkonten: 425100 und 445700					

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 2 — Materialkosten / Sachkosten

Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Ansatzfähige Kosten	**Kosten 2025**	*Kosten 2024*
Aufwendungen für aktives Personal					
- Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe)			538,89 €	651,18 €	*708,95 €*
- Reisekosten			112,29 €		
abgebildete Sachkonten: 426110, 427112 und 443140					
Beschaffung von Verbrauchsmaterialien					
davon entfallen auf:	*2024*	2025	6.958,70 €	6.958,70 €	*4.569,20 €*
- Reinigungsutensilien	*568,49 €*	1.053,63 €			
- Pflanzen (inkl. Rasensamen)	*1.398,26 €*	2.086,76 €			
- Gesteinskörnung zum Wegebau	*1.334,47 €*	2.742,51 €			
- Ersatzteile für Geräte	*0,00 €*	348,94 €			
- Sonstiges	*1.267,98 €*	726,86 €			
Summe	*4.569,20 €*	6.958,70 €			
abgebildete Sachkonten: 421211, 424120 und 427112					
> Summe Materialkosten / Sachkosten			32.509,99 €	**32.509,99 €**	***34.939,42 €***

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 3 — Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Ansatzfähige Kosten	**Kosten 2025**	*Kosten 2024*
Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen					
Gebäude	Unterhaltung	Versicherung	39.356,34 €	39.356,34 €	*31.727,79 €*
- Büromiete	9.816,00 €	- €			
- Sozialgebäude / Werkhof / Büro	2.170,50 €	256,49 €			
- öffentliche WC-Anlage	311,62 €	- €			
- Friedhofskapellen	23.829,19 €	1.193,14 €			
- Sonstiges	1.573,30 €	- €			
Summe	37.700,61 €	1.449,63 €			
- Schornsteinfegergebühren - Sozialräume		129,58 €			
- Schornsteinfegergebühren - Friedhofskapelle Alfeld		76,52 €			
abgebildete Sachkonten: 423100, 421110, 421111, 422100, 424101, 424140 und 424150					
Energieverbrauch					
Verbrauchsstelle	Heizenergie	Stromverbrauch	9.377,93 €	9.377,93 €	*5.597,97 €*
- Friedhofskapellen	719,71 €	3.408,36 €			
- Sozialgebäude	2.942,19 €				
- Büro	2.196,00 €	111,67 €			
Summe	5.857,90 €	3.520,03 €			
abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620					

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 3 — Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Ansatzfähige Kosten	**Kosten 2025**	*Kosten 2024*
Unterhaltung der Friedhöfe					
Pflegearbeiten	*2024*	2025	38.251,78 €	68.673,17 €	*61.074,92 €*
- OT-Friedhöfe (Lammetalwerkst.)	*37.943,98 €*	35.717,08 €			
- Baumpflege u. -fällungen	*2.321,99 €*	2.534,70 €			
- Wegeunterhaltung	*0,00 €*	0,00 €			
Summe	*40.265,97 €*	38.251,78 €			
Entsorgung	*2024*	2025	23.808,23 €		
↳ von Grünschnitt	*5.335,63 €*	16.085,03 €			
↳ von Bauschutt (Einebnungen)	*476,00 €*	535,50 €			
↳ von Grabsteinen	*904,40 €*	2.850,65 €			
↳ von sonstigen Abfällen	*7.521,12 €*	4.337,05 €			
Summe	*14.237,15 €*	23.808,23 €			
Grundbesitzabgaben	*2024*	2025	6.613,16 €		
- Winterdienst	*896,80 €*	1.203,60 €			
- Straßenreinigung	*655,20 €*	581,49 €			
- Wasserentgelt Hild. Str.	*3.131,04 €*	2.253,37 €			
- Wasserentgelt Ortsteile	*1.445,24 €*	2.147,02 €			
- Schmutzwasser	*0,00 €*	0,00 €			
- Niederschlagswasser	*443,52 €*	427,68 €			
Summe	*6.571,80 €*	6.613,16 €			
abgebildete Sachkonten: 421211, 424101, 424150 und 429110					

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 3 — Fremdleistungen

Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

			Ansatzfähige Kosten	**Kosten 2025**	*Kosten 2024*
Ausführung von bestattungsnahen Dienstleistungen					
davon entfallen auf:	*2024*	2025			
- Ausheben von Gruften auf OT	*11.265,73 €*	12.381,86 €	20.499,53 €	20.499,53 €	*25.538,59 €*
- Namenstafeln auf Urnenstelen	*13.896,82 €*	7.393,02 €			
- Sonstiges	*376,04 €*	724,65 €			
Summe	*25.538,59 €*	20.499,53 €			
abgebildete Sachkonten: 421211 und 429110					
Bürobedarf und EDV-Aufwendungen					
davon entfallen auf:	*2024*	2025			
- Rundfunkgebühren	*73,44 €*	73,44 €	5.672,69 €	5.672,69 €	*6.549,17 €*
- Kosten für Telekommunikation	*2.425,34 €*	2.916,95 €			
- Friedhofssoftware HADES	*3.025,52 €*	1.900,67 €			
- Büromaterial	*315,34 €*	300,28 €			
- Kopierkosten	*444,84 €*	252,15 €			
- Zeitschriften, Bücher	*125,70 €*	216,20 €			
- Sonstiges	*138,99 €*	13,00 €			
Summe	*6.549,17 €*	5.672,69 €			
abgebildete Sachkonten: 427110, 427112, 427114 und 442920					
> Summe Fremdleistungen			143.579,66 €	**143.579,66 €**	*130.488,44 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs-dauer	**Anschaffungskosten** zum **31.12.2025**	*Veränderung Anschaffungskosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung** in **2025**	**Buchwert** zum **31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Friedhofsamt (KST 1.3.04.200)								
Wäller Stahl-Karussellschrank S105	01.07.2017	23	2.843,33 €	*0,00 €*	-927,17 €	*-123,62 €*	1.792,53 €	*44,28 €*
HADES-Grafikmodul 1 User	01.09.2017	8	1.895,25 €	*0,00 €*	-1.737,31 €	*-157,94 €*	0,00 €	*0,00 €*
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 €*	-2.936,83 €	*-446,10 €*	185,88 €	*4,59 €*
Anlage im Bau Neuerrichtung Wirtschaftshof	25.11.2024		13.645,14 €	*0,00 €*	0,00 €	*0,00 €*	13.645,14 €	*0,00 €*
Wäller Stahl-Karussellschrank	01.04.2024	23	3.984,67 €	*0,00 €*	-259,87 €	*-129,93 €*	3.594,87 €	*88,79 €*
Summe			**27.452,09 €**	**0,00 €**	**-7.376,08 €**	**-857,60 €**	**19.218,42 €**	**137,66 €**
Friedhöfe allgemein								
Werkstatt mit Sozialtrakt	01.01.2009	55	19.603,39 €	*0,00 €*	-5.702,80 €	*-356,43 €*	13.544,16 €	*334,54 €*
Garagen	01.01.2009	75	7.342,06 €	*0,00 €*	-1.566,30 €	*-97,89 €*	5.677,86 €	*140,24 €*
Friedhofverwaltung (Büro)	01.01.2009	66	52.964,90 €	*0,00 €*	-12.839,97 €	*-802,50 €*	39.322,43 €	*971,26 €*
Rampenanlage Friedhof Dehnsen	01.10.2011	25	1.445,06 €	*0,00 €*	-765,88 €	*-57,80 €*	621,37 €	*15,35 €*
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	*0,00 €*	-947,27 €	*-84,83 €*	1.936,95 €	*47,84 €*
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	*0,00 €*	-947,27 €	*-84,83 €*	1.936,95 €	*47,84 €*
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	*0,00 €*	-947,27 €	*-84,83 €*	1.936,95 €	*47,84 €*
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 €*	-1.254,36 €	*-195,48 €*	700,49 €	*17,30 €*
Sargwagen Modell "5555"	01.08.2018	13	1.757,46 €	*0,00 €*	-867,46 €	*-135,19 €*	754,81 €	*18,64 €*
Gleitschalkasten 409 Alu	01.09.2018	6	2.832,20 €	*0,00 €*	-2.832,20 €	*0,00 €*	0,00 €	*0,00 €*
3 Schöpfstellen quadratisch	01.02.2022	35	7.104,30 €	*0,00 €*	-592,03 €	*-202,98 €*	6.309,30 €	*155,84 €*
Ellermann Abrollcontainer - Grünschnitt	01.07.2023	13	6.260,59 €	*0,00 €*	-481,58 €	*-240,79 €*	5.538,21 €	*136,79 €*
Einbauküche Friedhofsverwaltung	01.12.2023	13	2.154,81 €	*0,00 €*	-27,63 €	*-13,81 €*	2.113,37 €	*52,20 €*
Abrollcontainer f. Restmüll	01.10.2024	13	5.702,48 €	*0,00 €*	-9,14 €	*-9,14 €*	5.684,20 €	*140,40 €*
Gleitschalkasten musl. Tuchbestattungen	**01.05.2025**	**20**	**5.625,96 €**	***5.625,96 €***	**0,00 €**	***-187,53 €***	**5.438,43 €**	***134,33 €***
Spende für Hofstele+Schöpfstelle (Zuschuss)	*01.11.2013*	*35*	*-8.907,15 €*	*0,00 €*	2.841,81 €	*254,49 €*	*-5.810,85 €*	*-143,53 €*
Summe			**118.632,54 €**	**5.625,96 €**	**-30.628,36 €**	**-2.299,55 €**	**85.704,63 €**	**2.116,90 €**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs-dauer	**Anschaffungskosten** zum **31.12.2025**	*Veränderung Anschaffungskosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung** in **2025**	**Buchwert** zum **31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Friedhofsanlagen (KST 1.3.04.202)								
Doppeltor Hauptfriedhof	01.01.2010	10	2.171,20 €	*0,00 €*	-2.171,20 €	*0,00 €*	0,00 €	*0,00 €*
Toranlage 2-flgl.	01.01.2010	6	1.116,70 €	*0,00 €*	-1.116,70 €	*0,00 €*	0,00 €	*0,00 €*
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.01.2010	19	27.251,95 €	*0,00 €*	-22.096,17 €	*-1.473,08 €*	3.682,70 €	*90,96 €*
Zaun Friedhof Brunkensen	01.07.2010	18	1.889,42 €	*0,00 €*	-1.522,04 €	*-104,97 €*	262,41 €	*6,48 €*
Zaun Friedhof Lütgenholzen	01.08.2011	18	2.662,03 €	*0,00 €*	-1.984,20 €	*-147,89 €*	529,94 €	*13,09 €*
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.11.2011	25	28.608,58 €	*0,00 €*	-14.798,19 €	*-1.144,34 €*	12.666,04 €	*312,85 €*
Zaun Friedhof Dehnsen	01.11.2011	18	2.692,97 €	*0,00 €*	-1.969,85 €	*-149,61 €*	573,51 €	*14,17 €*
Zaun Friedhof Langenholzen	01.09.2012	25	4.132,28 €	*0,00 €*	-2.038,59 €	*-165,29 €*	1.928,40 €	*47,63 €*
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 €	*59,25 €*
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 €*	-2.826,25 €	*0,00 €*	0,00 €	*0,00 €*
Toranlage Wirtschaftshof	01.12.2020	25	1.954,60 €	*0,00 €*	-319,25 €	*-78,18 €*	1.557,16 €	*38,46 €*
Toranlage Friedhof zu Stiefelsteich	01.12.2020	25	2.726,00 €	*0,00 €*	-445,25 €	*-109,04 €*	2.171,71 €	*53,64 €*
Zaunanlage Friedhof Wispenstein	01.07.2021	25	5.258,32 €	*0,00 €*	-736,16 €	*-210,33 €*	4.311,82 €	*106,50 €*
Urnengrabstele Sandstein Hauptfriedhof	01.02.2022	5	2.308,60 €	*0,00 €*	-1.346,68 €	*-461,72 €*	500,20 €	*12,35 €*
Toranlage Friedhof Brunkensen	01.10.2022	25	5.042,52 €	*0,00 €*	-453,83 €	*-201,70 €*	4.386,99 €	*108,36 €*
Toranlage Friedhof Wispenstein	01.10.2022	25	3.479,18 €	*0,00 €*	-313,13 €	*-139,17 €*	3.026,89 €	*74,76 €*
Urnenanlage "Blätter im Wind"	01.10.2023	25	27.229,82 €	*0,00 €*	-544,60 €	*-1.089,19 €*	25.596,03 €	*632,22 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 **Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten**



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs-dauer	**Anschaffungskosten** zum **31.12.2025**	*Veränderung Anschaffungskosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung** in **2025**	**Buchwert** zum **31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Holzstele für Sozialgräber	01.03.2024	3	1.528,29 €	*0,00 €*	-544,60 €	*-509,43 €*	474,26 €	*11,71 €*
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.09.2024	5	2.261,00 €	*0,00 €*	-150,73 €	*-452,20 €*	1.658,07 €	*40,95 €*
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.09.2024	5	2.261,00 €	*0,00 €*	-150,73 €	*-452,20 €*	1.658,07 €	*40,95 €*
Urnengrabstele Wispenstein	**01.05.2025**	**5**	**2.604,29 €**	***2.604,29 €***	**0,00 €**	***-347,24 €***	**2.257,05 €**	***55,75 €***
Summe			**146.674,06 €**	**2.604,29 €**	**-69.798,32 €**	**-7.235,59 €**	**69.640,15 €**	**1.720,11 €**
Kapellen								
Friedhofskapelle Alfeld	01.01.2009	36	13.291,47 €	*0,00 €*	-5.907,33 €	*-369,21 €*	7.014,94 €	*173,27 €*
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 €*	-6.777,86 €	*-423,62 €*	11.861,24 €	*292,97 €*
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 €*	-5.621,36 €	*-351,34 €*	9.486,05 €	*234,31 €*
Friedhofskapelle Gerzen	01.01.2009	43	20.244,45 €	*0,00 €*	-7.532,82 €	*-470,80 €*	12.240,83 €	*302,35 €*
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 €*	-10.090,16 €	*-630,63 €*	23.964,11 €	*591,91 €*
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 €*	-4.286,93 €	*-267,93 €*	10.181,44 €	*251,48 €*
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 €*	-17.103,37 €	*-1.068,96 €*	45.965,31 €	*1.135,34 €*
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 €*	-3.063,83 €	*-191,49 €*	4.404,25 €	*108,78 €*
Friedhofskapelle Leichenhalle	01.01.2009	65	16.134,59 €	*0,00 €*	-3.971,59 €	*-248,22 €*	11.914,77 €	*294,29 €*
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 €*	-7.088,15 €	*-443,01 €*	16.834,35 €	*415,81 €*
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 €*	-6.143,70 €	*-383,98 €*	14.591,27 €	*360,40 €*
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 €*	-1.136,75 €	*-71,05 €*	1.349,90 €	*33,34 €*
Friedhofskapelle Wispenstein (Außenanl.)	01.01.2009	4	314,07 €	*0,00 €*	-314,07 €	*0,00 €*	0,00 €	*0,00 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs-dauer	**Anschaffungskosten** zum **31.12.2025**	*Veränderung Anschaffungskosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung** in **2025**	**Buchwert** zum **31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
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 €*	-5.004,66 €	*-408,54 €*	4.800,40 €	*118,57 €*
Harmonium Friedhof Bunkensen	01.10.2013	18	1.000,00 €	*0,00 €*	-625,00 €	*-55,56 €*	319,45 €	*7,89 €*
Tonanlage Friedhofskapelle Alfeld	01.12.2017	9	5.413,39 €	*0,00 €*	-4.260,54 €	*-601,49 €*	551,36 €	*13,62 €*
Lautsprecheranlage Friedhof Warzen	**01.09.2025**	**9**	**1.350,98 €**	***1.350,98 €***	0,00 €	*-100,07 €*	1.250,91 €	*30,90 €*
Zuschuss Wetterschutz Brunkensen	*01.10.2012*	*25*	*-7.000,00 €*	*0,00 €*	3.430,00 €	*280,00 €*	*-3.290,00 €*	*-81,26 €*
Summe			**280.585,59 €**	**1.350,98 €**	**-101.339,12 €**	**-5.805,90 €**	**173.440,58 €**	**4.283,98 €**
Fuhrpark Friedhöfe								
VW T5 Doppelkabine - ALF - A 453	01.05.2014	10	18.712,74 €	*0,00 €*	-18.712,74 €	*0,00 €*	0,00 €	*0,00 €*
Deutz-Fahr Agrokid 230 (Schlepper) - ALF- A 451	01.06.2016	9	29.705,50 €	*0,00 €*	-28.330,25 €	*-1.375,25 €*	0,00 €	*0,00 €*
Summe			**48.418,24 €**	**0,00 €**	**-47.042,99 €**	**-1.375,25 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Geräte, Maschinen Friedhöfe								
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 €*	-101.144,46 €	-12.259,94 €	9.194,95 €	*227,12 €*
Kärcher Hochdruckreiniger HDS 8/18-4 CX	01.05.2017	7	3.004,06 €	*0,00 €*	-3.004,06 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,00 €	*0,00 €*	-1.950,00 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,01 €	*0,00 €*	-1.950,01 €	0,00 €	0,00 €	*0,00 €*
Voss Federzinkenegalisierer FZE1300	01.08.2017	8	15.053,50 €	*0,00 €*	-13.955,85 €	-1.097,65 €	0,00 €	*0,00 €*
Handrasenmäher HRD 536 HX	01.08.2018	7	1.558,40 €	*0,00 €*	-1.428,53 €	-129,87 €	0,00 €	*0,00 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Anlage 5 — Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Beschreibung der Anlage			**Anschaffungskosten**		**Abschreibung** (AfA)		**Buchwert und Verzinsung**	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs-dauer	**Anschaffungskosten** zum **31.12.2025**	*Veränderung Anschaffungskosten*	*Summe AfA zum 31.12.2024*	**Abschreibung** in **2025**	**Buchwert** zum **31.12.2025**	**Kalk. Verzinsung 2,47 %**
Böckmann Anhänger - ALF-AF 451	01.07.2019	9	4.080,00 €	*0,00 €*	-2.493,34 €	-453,33 €	1.133,33 €	*27,99 €*
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,37 €	*0,00 €*	-1.706,45 €	-28,92 €	0,00 €	*0,00 €*
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,36 €	*0,00 €*	-1.706,44 €	-28,92 €	0,00 €	*0,00 €*
Hako Multicar M29 - ALF-M 29	01.03.2020	9	101.367,55 €	*0,00 €*	-54.438,13 €	-11.263,06 €	35.666,36 €	*880,96 €*
Rasenmäher Stihl RMA 443PV inkl. 2 Akkus	01.05.2023	7	1.197,58 €	*0,00 €*	-228,11 €	-114,06 €	855,41 €	*21,13 €*
Grillo Aufsitzmäher FD 500 Stage V	01.05.2023	7	21.408,10 €	*0,00 €*	-4.077,73 €	-2.038,87 €	15.291,50 €	*377,70 €*
Stubbenfräse FSI B21	01.09.2023	6	8.568,00 €	*0,00 €*	-952,00 €	-476,00 €	7.140,00 €	*176,36 €*
Schredder Jansen GTS-13 (Grünschnitt)	01.10.2023	6	1.400,00 €	*0,00 €*	-116,67 €	-58,33 €	1.225,00 €	*30,26 €*
Grillo Aufsitzmäher FD 500 Stage V	01.07.2024	7	21.408,10 €	*0,00 €*	-1.529,15 €	-1.529,15 €	18.349,80 €	*453,24 €*
Summe			**381.844,95 €**	**0,00 €**	**-263.510,49 €**	**-29.478,10 €**	**88.856,37 €**	**2.194,75 €**

zuzüglich

Grundstücke	Größe							
Alfeld (Leine) - Walter-Gropius-Ring	78.324 m²		837.332,49 €	0,00 €			837.332,49 €	*20.682,11 €*
Brunkensen - Obere Dorfstraße	4.430 m²		38.222,26 €	0,00 €			38.222,26 €	*944,09 €*
Dehnsen - Kirchfeld	5.683 m²		43.585,08 €	0,00 €			43.585,08 €	*1.076,55 €*
Hörsum - Horststraße	5.301 m²		45.737,30 €	0,00 €	**Hinweis**:		45.737,30 €	*1.129,71 €*
Langenholzen - Friedhofsweg	1.781 m²		18.212,22 €	0,00 €	Die Bewertung der Grundstücke ist durch		18.212,22 €	*449,84 €*
Lütgenholzen - Lindenweg	937 m²		4.191,95 €	0,00 €	die DEKRA zum Stichtag 01.01.2010 erfolgt.		4.191,95 €	*103,54 €*
Warzen - Am Rettberg	3.162 m²		27.281,90 €	0,00 €			27.281,90 €	*673,86 €*
Wispenstein - Pappelstraße	2.816 m²		19.797,22 €	0,00 €			19.797,22 €	*488,99 €*
			1.034.360,41 €	**0,00 €**			**1.034.360,41 €**	**25.548,70 €**

Gesamtsumme			**2.037.967,88 €**	**9.581,23 €**	**-519.695,34 €**	**-47.051,98 €**	**1.471.220,56 €**	**36.002,11 €**

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

	Gesamt
Ansatzfähige Kosten - **Abschreibungen** (abzgl. nicht ansatzfähiger Anlagen)	46.542,55 €
Ansatzfähige Kosten - **Kalkulatorische Zinsen** (abzgl. nicht ansatzfähiger Anlagen)	35.931,15 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	**82.473,70 €**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 4 — Kosten aus inneren Verrechnungen

Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

		Ansatzfähige Kosten	**Kosten 2025**	*Kosten 2024*
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten				
Amt / Einrichtung	Verteilungsschlüssel		37.902,54 €	*32.341,62 €*
- anteilige Kosten der Finanzbuchhaltung	*Anzahl d. Sachbuchungen*	16.974,57 €		
- anteilige Kosten der Stadtkasse	*Anzahl der Buchungen*	7.817,71 €		
- anteilige Kosten für die Erstellung der Betriebsabrechnung	*Arbeitsaufwand*	13.110,26 €		
Summe der Verwaltungskosten		37.902,54 €		

Innere Verrechnung der Allgemeinkosten und der Sachkosten				
Die **Allgemeinkosten** für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betrugen im Jahr 2025 je Bediensteten 2.460,- €.		18.327,00 €	18.327,00 €	*16.872,00 €*
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag		
Friedhofsverwaltung	1,20	2.952,00 €		
Vollzeitkräfte	6,00	14.760,00 €		
Reinigungskraft	0,25	615,00 €		
Summe der Allgemeinkosten	7,45	18.327,00 €		
Die **Sachkosten** betragen lt. KGSt je Arbeitsplatz im Verwaltungsbereich 9.700,- €. Im Bereich der Friedhofsverwaltung sind 1,2 Stellen besetzt (0,25 und 0,95).		11.640,00 €	11.640,00 €	*11.155,00 €*
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag		
Friedhofsverwaltung	1,20	11.640,00 €		

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 4 — Kosten aus inneren Verrechnungen

Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

	Ansatzfähige Kosten	**Kosten 2025**	*Kosten 2024*
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes			
Personalkosten bei einem **Stundensatz von 61,33 €**:	30.864,33 €	30.864,33 €	*20.314,40 €*

Gesamte Einsatzstunden	Stunden	€ / h	Personalkosten
- Unterhalt. d. Friedhofskapellen	0,00	61,33 €	0,00 €
- Unterhaltung der Anlagen	457,75	61,33 €	28.073,81 €
- Wartung / Reparatur Kleingeräte	5,00	61,33 €	306,65 €
- Unterhaltung der Fahrzeuge	40,50	61,33 €	2.483,87 €
~~- Kriegsgräber / Ehrenmäler~~	~~132,67~~	~~61,33 €~~	~~8.136,65 €~~
Summe (ansatzfähig)	**503,25**	**61,33 €**	**30.864,33 €**

Hinweis: Die Kosten für die Unterhaltung der Kriegsgräber sind nicht ansatzfähig.

Zu erstattende Kosten der durch den Baubetriebshof eingesetzten Fahrzeuge:	19.795,50 €	19.795,50 €	*10.591,00 €*

Eingesetztes Fahrzeug	Stunden	€ / h	Fahrzeugkosten
- Transporter (Doppelkabine, etc.)	6,00	8,00 €	48,00 €
- Etesia Mäher	0,00	30,00 €	0,00 €
- LKW	305,25	45,00 €	13.736,25 €
- Bagger	113,75	35,00 €	3.981,25 €
- Atlas Radlader	50,75	40,00 €	2.030,00 €
- Schlepper	0,00	50,00 €	0,00 €
Summe	**475,75**		**19.795,50 €**

> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen	118.529,37 €	**118.529,37 €**	*91.274,02 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026



Anlage 6 — Einnahmen

Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

		Ansatzfähige Einnahmen	**Einnahmen 2025**	*Einnahmen 2024*
Gebühreneinnahmen im hoheitlichen Bereich				
davon entfallen auf:	Werte 2024	**2025**	386.817,54 €	*496.773,46 €*
- Gebühren für den Ersterwerb von Nutzungsrechten	310.429,00 €	212.293,80 €		
- Gebühren für die Verlängerung von Nutzungsrechten	35.563,46 €	53.654,61 €		
- Gebühren für Bestattungsdienstleistungen	80.117,00 €	51.120,00 €		
- Gebühren für die Nutzung der Friedhofskapellen	68.000,00 €	48.500,00 €		
- Gebühren für die Nutzung der Leichenhalle	2.664,00 €	8.510,00 €		
- Grabmahlgenehmigungsgebühr		11.089,13 €		
- Gebühren für Beisetzungen außerhalb der Dienstzeit		1.650,00 €		
- Gebühren für sonstige Dienstleistungen (nicht ansatzfähig)		*373,06 €*		
abgebildete Sachkonten: 331160, 332160, 332161, 332162 und 332163				
Sonstige Erträge				
davon entfallen auf:			775,82 €	*1.310,00 €*
- Erträge aus dem Verkauf		676,48 €		
- Erstattung vom Land für Pflege der Kriegsgräber (insg. 2.984,65 €) - nicht ansatzfähig		0,00 €		
- sonstige Erstattungen		99,34 €		
abgebildete Sachkonten: 342100, 348100, 348800 und 348700				
Abgeschriebene oder niedergeschlagene Forderungen (nachrichtlich)				
Forderungen, die nicht einbringlich sind, sind niederzuschlagen. Diese abgeschriebenen Forderungen dürfen jedoch nicht den Gebührenhaushalt belasten, sondern sind dem allgemeinen Haushalt zuzurechnen. Sie werden an dieser Stelle lediglich nachrichtlich aufgeführt:			0,00 €	*0,00 €*
- 2025 wurden 0,00 € niedergeschlagen				
abgebildetes Sachkonto: 472111				
> Summe Einnahmen		387.966,42 €	**387.593,36 €**	*498.083,46 €*

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

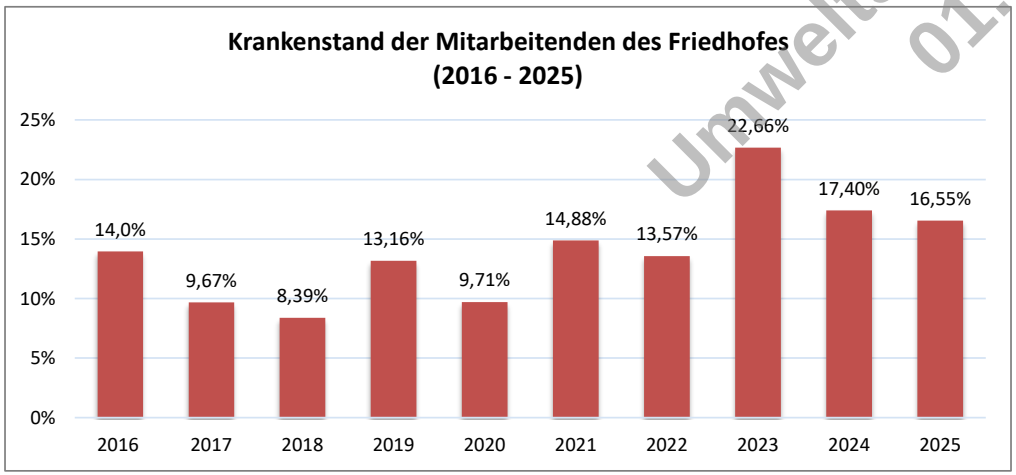
Anlage 7	**Arbeits- und Ausfallstunden**
Öffentliche Einrichtung:	**Friedhöfe**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025

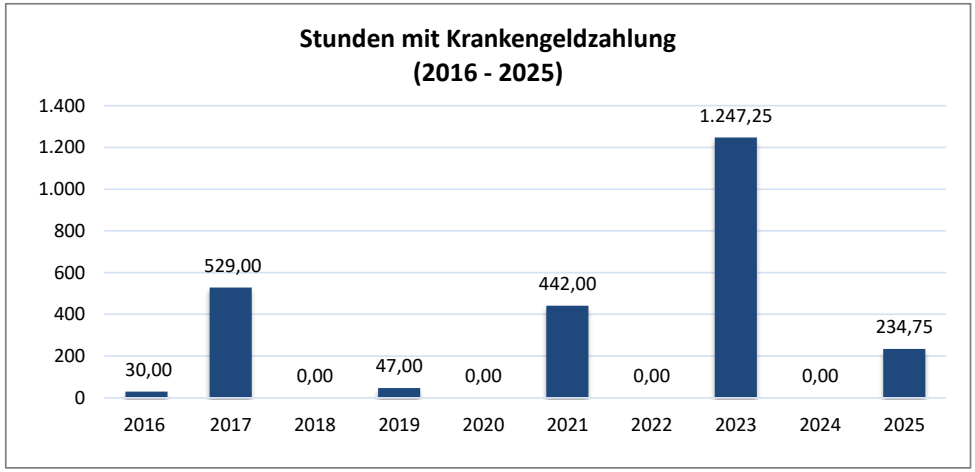
Anzahl der Beschäftigten zu Jahresbeginn 2025	**Gesamt**
Anzahl der **Vollzeit**-Beschäftigten	**6**

	Gesamt	*Gesamt in %*
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden)	**7.635,75**	*66,79 %*
↳ *darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden*	*124,25*	
Krankstunden *(abzgl. Krankheit ohne Entgeltfortzahlung)*	1.892,50	*16,55 %*
Feiertage	394,75	*3,45 %*
Urlaub	1.243,25	*10,88 %*
bez. Arbeitsbefreiung *(bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)*	123,50	*1,08 %*
abgefeierte Überstunden	142,25	*1,24 %*
Summe der Brutto-Stunden	**11.432,00**	***100,00 %***

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Hinweis: Im Jahr 2025 sind **234,75** Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist.





Anlage 8 — Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

Friedhofstätigkeiten		
Kostenstelle	**Bezeichnung**	**Stunden**
7500	Bestattungen über 5 J.	0,00
7500.1	Reihengrab	8,00
7500.2	Rasenreihengrab	34,00
7500.3	Einfaches Wahlgrab	59,50
7500.4	Bevorzugtes Wahlgrab	7,00
7500.5	Familiengrab	0,00
7500.6	Rasenwahlgrab	38,00
7500.7	Sozialbestattungen	1,50
7501	Bestattungen unter 5 J.	0,00
7502	Bestattungen von Urnen	5,50
7502.1	Urnenfamiliengrab	4,50
7502.2	Urnendoppelgrab	18,75
7502.3	Urnenreihengrab	9,00
7502.4	Anonymes Urnengrab	10,75
7502.5	Halbanonymes Urnengrab	31,00
7502.6	Urnenrgrabstelle "Blätter im Wind"	1,50
7503	Umbettungen	0,00
7504	Trägerstunden	0,00
7505	Kompostierung	8,25
7510	Friedhofskapelle	91,50
7511.1	Grünflächenpflege (Rasen mähen, Laub harken)	1.091,00
7511.2	Wege säubern und instandhalten	510,75
7511.3	Baum-, Hecken- u. Strauchschnitt	1.002,00
7511.4	Einebnung von Gräbern	455,25
7511.5	Grabmalkontrolle	2,75
7511.6	Sonst. Arbeiten hoheitlich	560,25
7511.7	Rasenmähen	922,75
7511.8	Unkraut entfernen	19,00
7511.9	Ungepflegte Gräber herrichten	0,00
7511.10	Müll sammeln / leeren	359,00
7511.11	Grundstücksunterhaltung	197,50
7511.12	Pflanzungen	388,25
7516	Winterdienst Friedhof	55,25
	Summe	**5.892,50**

Arbeiten AN Fahrzeuge und Maschinen			
Kostenstelle	**Bezeichnung**		**Stunden**
7514	Gruftenbagger	ALF - A 45	19,75
7519	Deutz Schlepper	ALF - A 453	23,75
7521	VW - Doppelkabine	ALF - A 451	9,75
7523	Geräteträger		7,00
7524	Geräteträger Multicar	ALF - M 29	29,25
7525	Großflächenmäher Etesia		3,00
7526	Großflächenmäher Husqvarna		0,00
7527	Anhänger - Böckmann Anhänger TL		1,00
7528	Grillo Aufsitzmäher		63,00
7515	Sonstige Arbeitsmaschinen		38,00
		Summe	**194,50**

Vorarbeitertätigkeiten		
7560	Betriebsführung	2,00
7560.0	Sonstiges	232,00
7560.1	Einteilung der Mitarbeiter	91,75
7560.2	Rechnungskontrolle	33,75
7560.3	Bestellungen etc.	72,25
7560.4	Kontakt mit Angehörigen	87,25
7560.5	Kontakt mit Bestattern	61,25
7560.6	Kontakt mit Gärtnern	33,75
7560.7	Kontrolle der OT-Friedhöfe	199,00
7560.8	Kontrolle der Gräber	57,00
7560.9	Kontrolle der Bäume	26,50
7560.10	Anträge bearbeiten	153,75
7560.11	Koordination Bauhof/Stadt	46,75
	Summe	**1.097,00**

nicht zu berücksichtigende Stunden		
~~5800~~	~~Arbeiten Baubetriebshof~~	~~0,00~~
~~5810~~	~~Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontr.+Instandhalt.)~~	~~0,00~~
~~6750~~	~~Winterdienst allgemein~~	~~84,25~~
~~7512~~	~~Pflege von Kriegs- u. Zivilopfergräbern/Ehrenmale~~	~~53,75~~
	~~**Summe**~~	~~**138,00**~~

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

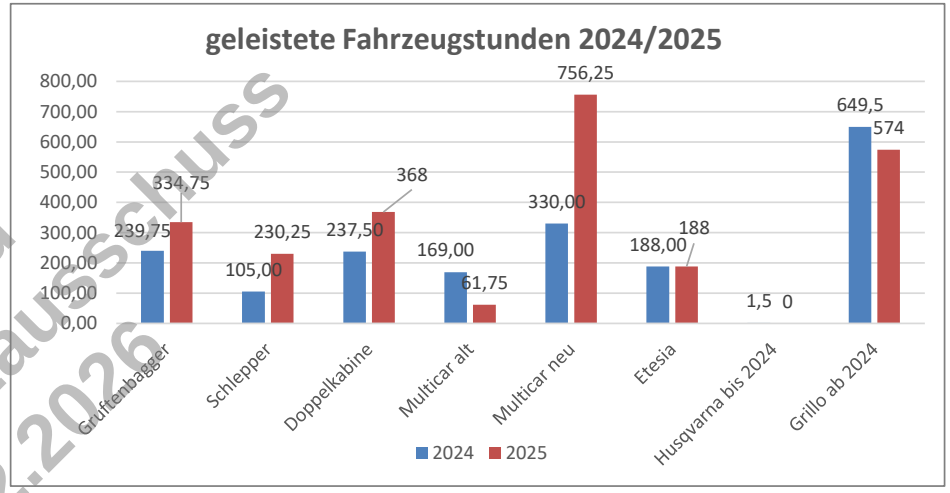
Anlage 8 — Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 - 31.12.2025

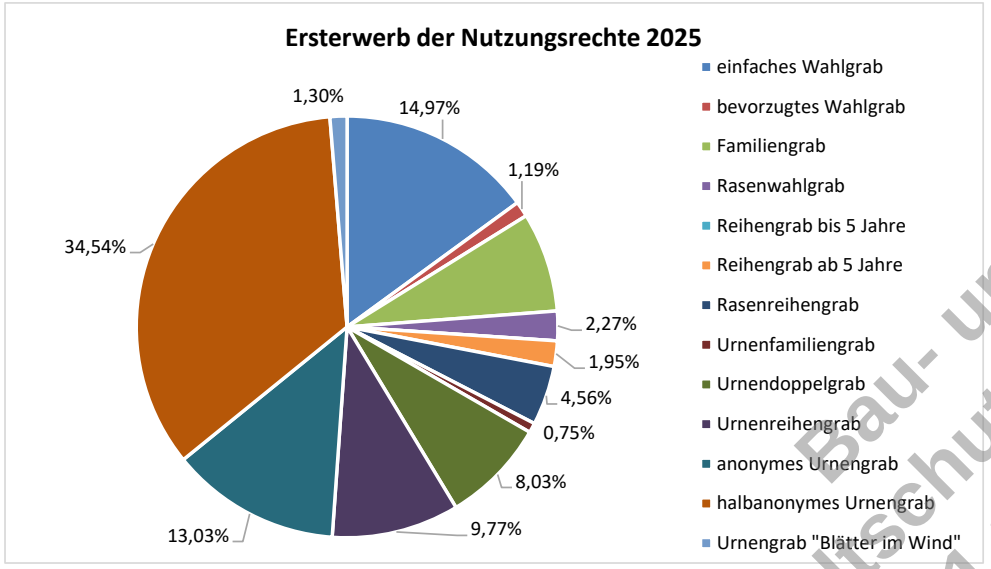
Sonstige Arbeiten		
7364	Unterhalt. Bürogebäude	1,50
7537	Gewächshaus	0,00
7540	Sonst. Arbeiten Stadt	158,75
7561	Sozialgebäude	3,00
7562	Aus- und Fortbildung	55,00
7570	Friedhofs-Büro (Allgemein)	0,00
7580	Dienstbesprechungen	95,50
	Summe	**313,75**

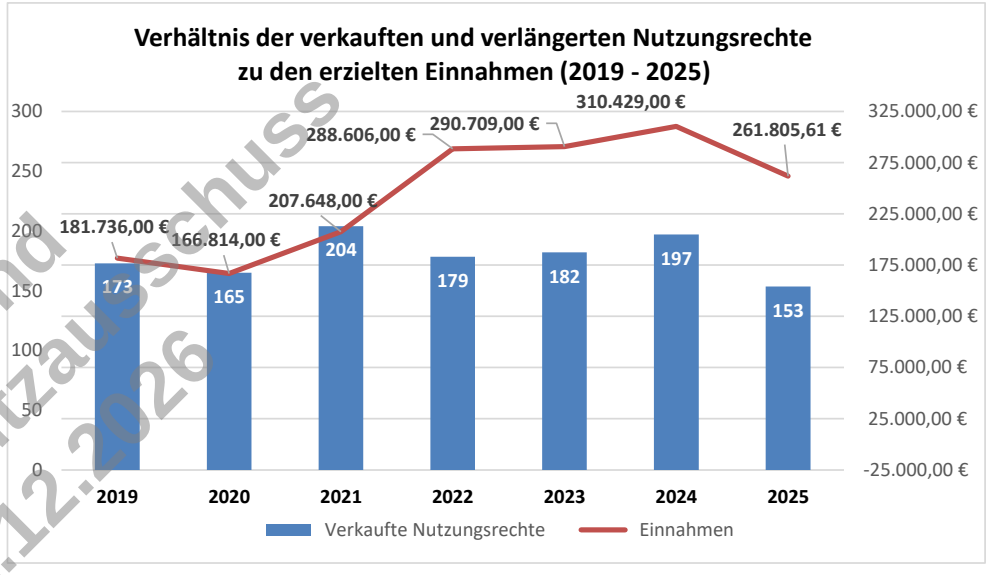


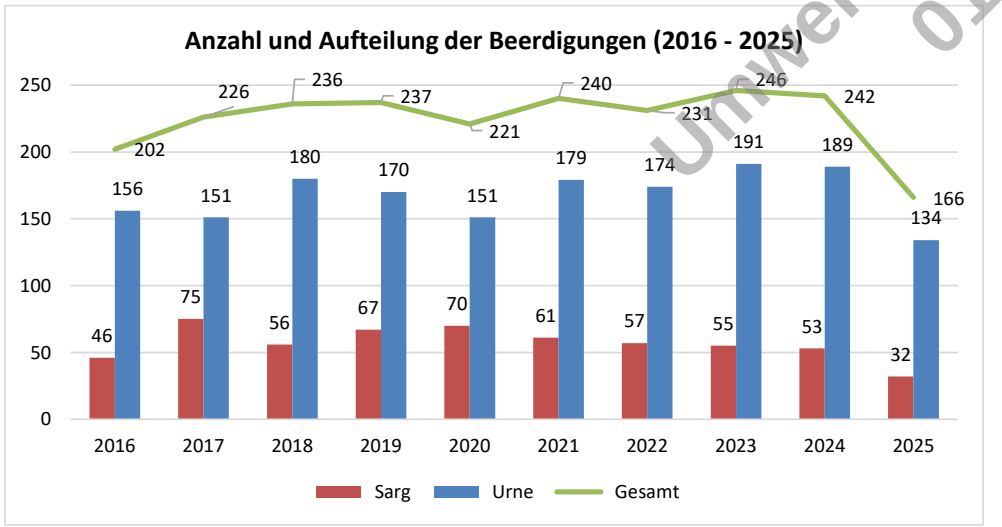
Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

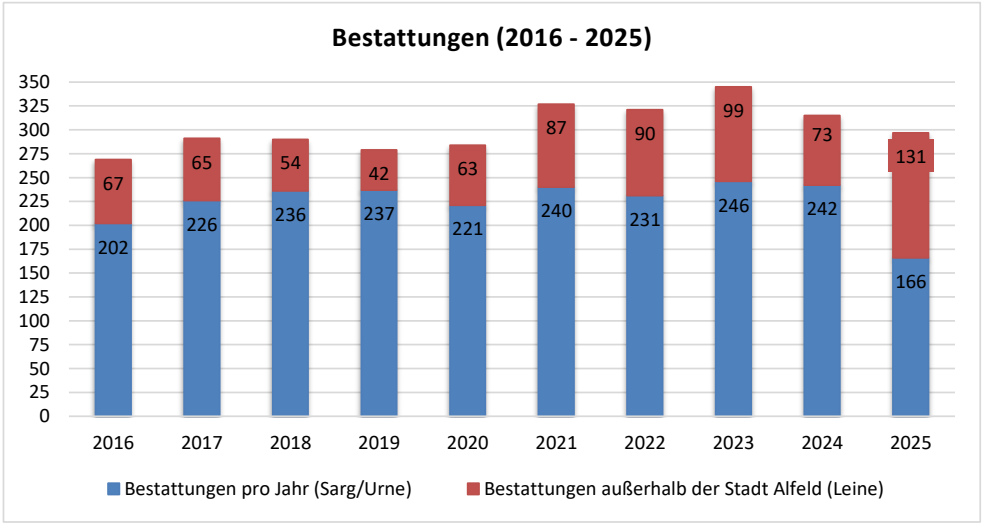
Gesamtsumme	**7.497,75**
Gesamtsumme inkl. abzugrenzender Stunden	7.635,75

Anlage 9	Informationsgrafiken
Öffentliche Einrichtung:	**Friedhöfe**
Kalkulationszeitraum:	01.01.2025 - 31.12.2025









Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

	Gesamt	Grabnutzungsgebühren	Bestattungsgebühren	sonstige Benutzungsgebühren	grünpolitischer Wert	Abgrenzung	Verwaltungsgebühren
Deckungsbedarf	**808.946,35 €**	**437.533,45 €**	**117.730,04 €**	**179.464,13 €**	**59.329,94 €**	**14.888,78 €**	
- davon laufende Kosten	725.892,24 €	398.740,66 €	102.433,57 €	155.187,60 €	55.222,04 €	14.308,38 €	
- davon kalkulatorische Abschreibungen	47.051,98 €	23.988,67 €	14.249,38 €	8.304,51 €	- €	509,43 €	
- davon kalkulatorische Verzinsung	36.002,12 €	14.804,13 €	1.047,09 €	15.972,02 €	4.107,91 €	70,97 €	
Gebührenerträge	**386.817,54 €**	**261.805,61 €**	**51.120,00 €**	**57.010,00 €**	**- €**		**16.881,93 €**
Jahresergebnis	**347.910,08 €**	**175.727,84 €**	**66.610,04 €**	**122.454,13 €**			**- 16.881,93 €**
	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung			

		Grabnutzungsgebühren												
	GESAMT	**Einfache Wahlgräber**	**Bevorzugte Wahlgräber**	**Familiengräber (je qm)**	**Rasenwahlgräber (2 Grabstellen)**	**Reihengrab Verstorbene < 5 J.**	**Reihengrab Verstorbene > 5 J.**	**Rasenreihengrab**	**Urnenfamilien-Grabstelle**	**Urnendoppel-Grabstelle**	**Urnenreihen-Grabstelle**	**Urnengrabstelle ohne Kennzeichnung**	**Urnengrabstelle mit zentraler Kennzeichnung**	**Urnengrabstelle "Blätter im Wind"**
		1.1	1.2	1.3	1.4	1.5	1.6	1.7	1.8	1.9	1.10	1.11	1.12	1.13
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 €*
Gebührensatz beschlossen		**2.500,00 €**	**2.857,00 €**	**2.044,00 €**	**2.444,00 €**	**650,00 €**	**1.000,00 €**	**1.769,00 €**	**2.347,00 €**	**1.700,00 €**	**700,00 €**	**1.400,00 €**	**1.600,00 €**	**2.132,00 €**
laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	398.740,66 €	77.292,08 €	6.354,73 €	37.341,81 €	11.755,51 €	1.999,65 €	6.950,63 €	16.520,84 €	3.825,89 €	34.675,68 €	31.769,41 €	42.359,21 €	123.033,29 €	4.861,94 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	23.988,67 €	4.301,38 €	354,50 €	2.003,12 €	654,40 €	107,78 €	380,07 €	904,87 €	212,74 €	1.902,82 €	1.722,46 €	2.296,61 €	7.799,38 €	1.348,55 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	14.804,13 €	6.381,64 €	1.930,12 €	352,28 €	581,06 €	25,08 €	1.295,48 €	394,54 €	502,84 €	620,84 €	371,18 €	509,16 €	1.164,20 €	675,71 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Deckungsbedarf - Grabnutzungsgebühren	**437.533,45 €**	**87.975,10 €**	**8.639,35 €**	**39.697,21 €**	**12.990,96 €**	**2.132,50 €**	**8.626,17 €**	**17.820,25 €**	**4.541,47 €**	**37.199,34 €**	**33.863,04 €**	**45.164,98 €**	**131.996,87 €**	**6.886,20 €**
Summe der Benutzungsfälle	130,00	14,00	-	-	3,00	-	3,00	7,00	1,00	12,00	15,00	20,00	53,00	2,00
Verlängerungen (umgerechnet auf volle GNR)	23,46	8,98	1,83	11,71	0,48			-	0,15	0,33	-	-	-	-
Summe Fälle und Verlängerungen	153,46	22,98	1,83	11,71	3,48	1,00	3,00	7,00	1,15	12,33	15,00	20,00	53,00	2,00
erzielte Erträge - Ersterwerb	208.151,00 €	35.125,00 €	- €	- €	7.332,00 €	- €	3.000,00 €	12.383,00 €	2.347,00 €	20.400,00 €	10.500,00 €	28.000,00 €	84.800,00 €	4.264,00 €
erzielte Erträge - Wiedererwerb	53.654,61 €	22.437,50 €	5.214,39 €	23.925,02 €	1.173,12 €	- €	- €	- €	352,08 €	552,50 €	- €	- €	- €	- €
Summe der Erträge aus Grabnutzungsgebühren	**261.805,61 €**	**57.562,50 €**	**5.214,39 €**	**23.925,02 €**	**8.505,12 €**	**- €**	**3.000,00 €**	**12.383,00 €**	**2.699,08 €**	**20.952,50 €**	**10.500,00 €**	**28.000,00 €**	**84.800,00 €**	**4.264,00 €**
Jahresergebnis - Kostenunterdeckung (positiver Betrag) bzw. Kostenüberdeckung (negativer Betrag)	**175.727,84 €**	**30.412,60 €**	**3.424,96 €**	**15.772,19 €**	**4.485,84 €**	**2.132,50 €**	**5.626,17 €**	**5.437,25 €**	**1.842,39 €**	**16.246,84 €**	**23.363,04 €**	**17.164,98 €**	**47.196,87 €**	**2.622,20 €**
	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung
- abzgl. entgagener Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	**- 48.868,60 €**	**- 7.972,33 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- 830,00 €**	**- 2.787,00 €**	**- €**	**- €**	**- 5.016,28 €**	**- 13.260,00 €**	**- 3.580,00 €**	**- 15.423,00 €**	**- €**
Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz	**126.859,24 €**	**22.440,28 €**	**3.424,96 €**	**15.772,19 €**	**4.485,84 €**	**1.302,50 €**	**2.839,17 €**	**5.437,25 €**	**1.842,39 €**	**11.230,56 €**	**10.103,04 €**	**13.584,98 €**	**31.773,87 €**	**2.622,20 €**
	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Bestattungsgebühren

	GESAMT	Bestattung Verstorbene bis 5 Jahre	Bestattung Verstorbene über 5 Jahre	Bestattung einer Aschenurne	Öffnung eines Grabes für Aschenurnen	Umbettung einer Leiche	Umbettung einer Aschenurne	Ausgrabung einer Leiche	Ausgrabung einer Aschenurne	Wiederbeisetzung einer Leiche	Wiederbeisetzung einer Aschenurne	Sarg-/Urnenträger je Träger	Ausschmücken der Gruft
		2.1	2.2	2.3	2.3.1	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8	2.9	2.10	2.11
kalkulierter Gebührensatz		*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 €*
Gebührensatz beschlossen		**300,00 €**	**825,00 €**	**200,00 €**	**130,00 €**	**3.320,00 €**	**298,00 €**	**2.594,00 €**	**271,00 €**	**1.883,00 €**	**286,00 €**	**150,00 €**	**145,00 €**
laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	102.433,57 €	392,64 €	56.383,74 €	13.396,85 €	16.731,97 €	3.025,16 €	436,26 €	2.360,80 €	289,68 €	1.818,05 €	394,16 €	243,11 €	6.961,16 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	14.249,38 €	55,19 €	9.087,56 €	1.010,63 €	2.106,64 €	550,68 €	35,90 €	444,00 €	32,18 €	310,66 €	27,53 €	17,83 €	570,59 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	1.047,09 €	4,06 €	667,78 €	74,26 €	154,80 €	40,47 €	2,64 €	32,63 €	2,36 €	22,83 €	2,02 €	1,31 €	41,93 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Deckungsbedarf	**117.730,04 €**	**451,89 €**	**66.139,08 €**	**14.481,74 €**	**18.993,41 €**	**3.616,30 €**	**474,80 €**	**2.837,43 €**	**324,23 €**	**2.151,53 €**	**423,70 €**	**262,25 €**	**7.573,68 €**
Summe der Benutzungsfälle (vgl. Anlage 3)	198,00	-	32,00	38,00	96,00	-	-	-	-	-	-	-	32,00
erzielte Erträge	51.120,00 €	- €	26.400,00 €	7.600,00 €	12.480,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4.640,00 €
Summe der Erträge aus Bestattungsgebühren	**51.120,00 €**	**- €**	**26.400,00 €**	**7.600,00 €**	**12.480,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**4.640,00 €**
Jahresergebnis - Kostenunterdeckung (positiver Betrag) bzw. Kostenüberdeckung (negativer Betrag)	**66.610,04 €**	**451,89 €**	**39.739,08 €**	**6.881,74 €**	**6.513,41 €**	**3.616,30 €**	**474,80 €**	**2.837,43 €**	**324,23 €**	**2.151,53 €**	**423,70 €**	**262,25 €**	**2.933,68 €**
	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung
- abzgl. entgagener Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	**- 35.180,00 €**	**- €**	**- 28.384,00 €**	**- 1.292,00 €**	**- 4.032,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- 1.472,00 €**
Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz	**31.430,04 €**	**451,89 €**	**11.355,08 €**	**5.589,74 €**	**2.481,41 €**	**3.616,30 €**	**474,80 €**	**2.837,43 €**	**324,23 €**	**2.151,53 €**	**423,70 €**	**262,25 €**	**1.461,68 €**
	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung

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 €*
Gebührensatz beschlossen		**400,00 €**	**300,00 €**	**74,00 €**
laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	155.187,60 €	139.233,12 €	4.689,47 €	11.265,01 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	8.304,51 €	8.001,45 €	288,20 €	14,86 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	15.972,02 €	15.389,15 €	554,29 €	28,58 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €
Deckungsbedarf	**179.464,13 €**	**162.623,72 €**	**5.531,97 €**	**11.308,44 €**
Summe der Benutzungsfälle (vgl. Anlage 3)	238,00	122,00	1,00	115,00
erzielte Erträge		48.200,00 €	300,00 €	8.510,00 €
Summe der Erträge aus Bestattungsgebühren	**57.010,00 €**	**48.200,00 €**	**300,00 €**	**8.510,00 €**
Jahresergebnis	**122.454,13 €**	**114.423,72 €**	**5.231,97 €**	**2.798,44 €**
	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung
- abzgl. entgagener Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	**- 53.148,00 €**	**- 52.948,00 €**	**- 200,00 €**	**- €**
Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz	**69.306,13 €**	**61.475,72 €**	**5.031,97 €**	**2.798,44 €**
	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung

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
Gebührensatz beschlossen		**500,00 €**	**571,40 €**	**244,40 €**	**300,00 €**	**150,00 €**	**75,00 €**	**825,00 €**	**412,50 €**	**206,25 €**	**200,00 €**	**100,00 €**	**50,00 €**	**12 % des Herstellerentgelts**
Summe der Fälle	66,00	6,00	2,00	-	-	-	-	-	2,00	4,00	-	-	-	52,00
erzielte Erträge		3.000,00 €	1.142,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	825,00 €	825,00 €	- €	- €	- €	11.089,13 €
Summe der Erträge	**16.881,93 €**	**3.000,00 €**	**1.142,80 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**825,00 €**	**825,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**11.089,13 €**

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

21.04.2026

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2025 bis 31.12.2025 Betrachtungszeitraum: 10 Jahre

Gemäß § 5 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) sind die Kosten einer Einrichtung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Zu den ansatzfähigen Kosten gehört u.a. auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals. Bei der Verzinsung bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter aufgebrachte Kapitalanteil außer Betracht (§ 5 II 4 NKAG).
Das aufgewandte Kapital umfasst sowohl das Fremd- als auch das Eigenkapital, so dass beide Kapitalanteile der Verzinsungspflicht unterliegen. Als angemessen wird ein einheitlicher kalkulatorischer Mischzinssatz bezogen auf den gesamten Restbuchwert (also Anlagegüter unterschiedlichsten Alters) angesehen. Dabei ist die Fremd- und Eigenfinanzierungsquote des „Vermögenshaushaltes“ der Kommune in einem repräsentativen längerfristigen Zeitraum zu berücksichtigen. Die Gewichtung erfolgt nach dem tatsächlich gezahlten Fremdkapitalzinssatz und der durchschnittlichen erzielten Renditen inländischer Wertpapiere. Seit der Betriebsabrechnung 2010 wird der Zinssatz nach diesem von der Rechtsprechung anerkannten Verfahren ermittelt. Damit wird sichergestellt, dass sich der kalkulatorische Zinssatz zeitnah an den tatsächlichen Zinsgegebenheiten orientiert.

1. Finanzierungsanteile

Herausgerechnet wurde ab 2011 ein an die Krankenhaus Alfeld GmbH weitergereichter Kredit.

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	**2025**	Summe	in %
Eigenkapital[1]	273.560 €	188.038 €	41.149 €	1.001.048 €	173.266 €	102.601 €	1.665.382 €	589.268 €	213.730 €	38.558 €	4.286.599 €	8,44%
Fremdkapital[2]	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 €	3.800.000 €	46.500.000 €	91,56%
Gesamtkapital	**7.773.560 €**	**4.188.038 €**	**5.041.149 €**	**4.001.048 €**	**8.173.266 €**	**5.102.601 €**	**4.165.382 €**	**5.089.268 €**	**3.413.730 €**	**3.838.558 €**	**50.786.599 €**	

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.

Bau- und Umweltschutzausschuss 01.12.2026

2. Soll- und Habenzinssätze

Herausgerechnet wurde ab 2011 ein an die Krankenhaus Alfeld GmbH weitergereichter Kredit.

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	**2025**	Durchschnitt
Schulden	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 €	66.299.305 €	
Zinsen	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 €	1.559.457 €	
Sollzinssatz	3,10%	3,10%	2,97%	2,86%	2,51%	2,34%	2,26%	2,17%	2,40%	2,35%	2,61%
Habenzinssatz[3]	0,10%	0,30%	0,40%	-0,10%	-0,20%	-0,10%	1,50%	2,90%	2,80%	2,92%	1,05%

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

3. Ermittlung des Mischzinssatzes

Formel:	Sollzinssatz	X	Anteil Fremdkapital	+	Habenzinssatz	X	Anteil Eigenkapital
	2,61%		91,56%		1,05%		8,44%

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2025 von: **2,47%**