STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER

Betriebsabrechnung, Erläuterungs- und Auswertungsbericht 2020

Bauhof / Gärtnerbauhof

I n h a l t

		Seite
	Übersicht:	
	Bauhof - Auf einen Blick	5
1.	Vorbemerkung	
1.1	Zielsetzung	7
1.2	Grundlage	7
1.3	Betriebszweck	8
1.4	Betriebsbeschreibung	9
1.5	Betriebsergebnis	12
2.	Erläuterung	
2.1	Kostenarten	13
2.1.1	Personalkosten	13
2.1.2	Unterhaltungskosten	13
2.1.3	Betriebskosten	13
2.1.4	Verwaltungskosten	13
2.1.5	Kapitalkosten	13
2.2	Kostenstellenumlage (Sekundärkostenzuordnung)	14
2.3	Erlösarten	15
2.3.1	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15
2.3.2	Mieten und Pachten	15
2.3.3	Erstattungen aktivierte Eigenleistungen	15
2.3.4	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15
2.3.5	Gewinne aus Anlageabgängen	16
2.4	Kostenstellenumlage (Leistungserlösezuordnung)	16
2.5	Abschlussergebnisse	16
2.5.1	Haushaltsrechnung	16
2.5.2	Abgrenzungsrechnung	16
2.5.3	Wirtschaftsrechnung	17
3.	Auswertung	
3.1	Analyse der Kosten und Erlöse	18
3.1.1	Kostenstruktur	18
3.1.2	Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung	19
3.1.3	Erlösstruktur	22
3.1.4	Entwicklung der Erlösarten nach der Wirtschaftsrechnung	23
3.1.5	Ergebnis	25
Anhang		
Kostenüber-/-unterdeckungen Vorjahre		29
Fahrzeugbestand Bauhof		31
Fahrzeugbestand Gärtnerbauhof		32
Anlagennachweis		35
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)		37

Bauhof – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereich (Auszug):

- Beschilderung von Straßen
- Straßen- und Wegeunterhaltung
- Transporte aller Art
- Wartung und Pflege des Fuhrparks
- Kontrolle und Reparaturen der Spielplätze
- Papierkorbentleerung
- Baumkontrollen, Baumpflege
- Brückenunterhaltung
- Reparaturen baulicher Anlagen
- Straßenreinigung und Winterdienst
- Kanalunterhaltung, Einsatz Spülwagen
- Pflege der Friedhöfe
- Winterdienst vor d. städtischen Grundstücken
- Grünflächenpflege

B. Kennzahlen :

		2020	2019	2018
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	56	56	56
- *davon Teilzeitkräfte*	Personen	5	5	4
- *davon in Altersteilzeit (Freistell.)*	Personen	1	1	1
- *davon Saisonkraft*	Personen	0	0	0
Maschinenpark (LKW, PKW, Anbaugeräte etc.):	Anzahl	75	77	74
- *davon LKW über 7,5 t*	Anzahl	2	2	3
- *davon LKW über 3,5 t unter 7,5 t*	Anzahl	3	3	3
- *davon PKW/Kleintransporter bis 3,5 t*	Anzahl	18	20	19
- *davon Anhänger*	Anzahl	14	14	13
- *davon Fahrbare Rasenmäher*	Anzahl	6	6	6
- *davon Anbaugeräte*	Anzahl	25	25	23
- *davon Sonstige*	Anzahl	7	7	7
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:				
- *nach Anschaffungs- und Herstellungskosten*	T€	1.686,90	1.799,50	1.903,00
- *davon Kfz-Bestand*	T€	1.130,80	1.180,00	1.357,50
- *nach Wiederbeschaffungszeitwerten*	T€	1.876,20	2.000,00	2.115,10
- *davon Kfz-Bestand*	T€	1.169,20	1.217,80	1.396,20
Personaleinsatzstunden gesamt	Stunden	75.656,25 *)	81.237,00	84.527,50
- *davon nicht verrechenbar*	Stunden	7.327,00	7.297,75	10.269,75
Kfz-Stunden gesamt	Stunden	49.204,75 *)	52.204,12	50.661,25
Betreute Straßen- und Wegekilometer	km	342		
- *davon Straßen*	km	160		
- *davon Wirtschaftswege*	km	182		
Fahrzeuge (auch den anderen Produkten zugerechnet)	Anzahl	115		
Spielplätze (incl. Kindergärten und Schulen)	Anzahl	86		
Papierkörbe (incl. Standorte in d. Grünanlagen)	Anzahl	342		
Papierkörbe Entleerungen pro Woche	Anzahl	942		
Baumbestand (ca. Angaben)	Anzahl	48.500		
Brücken	Anzahl	26		
- *davon Straßenbrücken*	Anzahl	19		
- *davon Fussgängerbrücken*	Anzahl	7		

B. Kennzahlen (Forts.) :

		2020	2019	2018
Wöchentliche Reinigungsleistung (lt. BA Straßenreinigung)				
- *Straßenreinigung*	km	134,8	130,9	122,9
- *Winterdienst (bei Bedarf)*	km	271,7	266,8	265,5
Kanalnetzlänge (lt. BA Abwasserbeseitigung)	km	213,14	212,99	212,86
Friedhöfe, Flächen gesamt (lt. BA Bestattungswesen):	m²	128.751	128.751	128.751
Bestattungen auf den städtischen Friedhöfen	Anzahl	165	169	187

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	3.978,4	4.104,5	3.972,6
- *davon Personalkosten*	T€	2.955,9	2.911,0	2.804,8
- *davon Unterhaltungs- und Betriebskosten*	T€	481,1	626,4	610,1
- *davon Verrechnungen u. Verwaltungskosten*	T€	186,1	198,8	184,3
- *davon Kapitalkosten*	T€	355,3	368,3	373,4
Gesamterlöse	T€	3.420,6	3.941,8	3.739,1
Ergebnis	T€	-557,8	-162,7	-233,5
Kostendeckungsgrad	%	85,98	96,04	94,12

D. Stundensatzhöhe:

		2020	2019	2018
Personal	€ / Std.	45,12	41,27	41,94
LKW über 7,5 t	€ / Std.	101,56	106,76	83,83
LKW über 3,5 t unter 7,5 t	€ / Std.	11,61	4,91	4,53
PKW/Kleintransporter bis 3,5 t	€ / Std.	9,7	7,94	7,66
Anhänger	€ / Std.	4,87	6,63	4,19
Fahrbare Rasenmäher	€ / Std.	25,71	21,86	21,5
Anbaugeräte	€ / Std.	37,63	36,66	37
Sonst. Geräte	€ / Std.	19,62	20,03	13,56

1. Vorbemerkung

1.1 Zielsetzung

Die Betriebsabrechnung dient der Ermittlung kostendeckender Gebühren und der Beobachtung der Wirtschaftlichkeit der betrieblichen Einrichtung. Sie besteht aus der Erfassung, Verteilung, Zuordnung und Auswertung der Kosten und Leistungserlöse, um

durch den Vergleich der Kosten mit den erbrachten Leistungen eine Kontrolle der Wirtschaftlichkeit zu erhalten,

durch die ermittelten Selbstkosten eine leistungsgerechte Kalkulation der Gebühren, Entgelte und Verrechnungspreise zu ermöglichen und

durch die Offenlegung der Ergebnisse einen wesentlichen Einblick in das Betriebsgeschehen zu geben.

1.2 Grundlage

Verfahrensgrundlage ist das System der kommunalen Doppik. Gemäß diesem System wird von den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen ausgegangen. Die Überleitung zu den Kosten und Leistungserlösen und damit zur Wirtschaftsrechnung erfolgt durch die Abgrenzungsrechnung, d.h. durch die Ausgliederung betriebsfremder, periodenfremder, außerordentlicher und vermögenswirksamer Aufwendungen und Erträge als auch durch erforderliche Eingliederungen. Die in der Wirtschaftsrechnung aufgezeigten Kosten und Leistungserlöse werden anschließend in der Kostenstellenrechnung weiterverrechnet.

Verantwortlich für die verursachungsgerechte Zuordnung auf Kostenstellen sind die für die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel zuständigen Fachbereiche und Abteilungen.

Das jeweilige Wirtschafts- und Kostenstellenergebnis wird in der Form des Betriebsabrechnungsbogens dargestellt.

Rechtsgrundlage ist das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (§§ 110 und 111 NKomVG), die Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (§ 21 KomHKVO) und das Niedersächsische Kommunalabgabengesetz (§ 5 NKAG).

Grundformen der Betriebsabrechnung sind die Kostenarten-, Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung.

Die Kostenartenrechnung (Wirtschaftsrechnung) erfasst die Kosten ihrer Art nach, z.B. Löhne und Gehälter, Bewirtschaftungskosten, Abschreibungen, etc., wobei eine Unterteilung nach Personal-, Unterhaltungs-, Betriebs-, Verwaltungs- und Kapitalkosten (kalkulatorische Kosten) erfolgt.

In der Kostenstellenrechnung werden die Kostenarten nach dem Verursachungsprinzip auf die Bereiche verteilt, wo sie entstanden sind. Zu unterscheiden sind Haupt-, Neben-, Hilfs- und Allgemeine Kostenstellen.

Die Kostenträgerrechnung ordnet die nach Kostenstellen aufgeteilten Kostenarten den einzelnen Leistungen zu. Sie bildet die Grundlage für die Kalkulation der Gebühren, Entgelte und Verrechnungssätze.

1.3 Betriebszweck

Die Stadt Burgdorf betreibt eine Reihe von städtischen Einrichtungen, deren Betrieb und Unterhaltung sie sicherstellen muss.

Um die in diesem Zusammenhang anfallenden Arbeiten zweckmäßig und wirtschaftlich wahrnehmen zu können, bedarf es einer zentralen Einrichtung, die über eine entsprechende Ausstattung an Personal, Fahrzeugen und Maschinen verfügt. Dieses sind der „Bauhof Friederikenstraße" und der „Gärtnerbauhof Niedersachsenring".

Auf Grund der inneren Verrechnung zwischen den Fachbereichen der Verwaltung und den Bauhöfen können die erbrachten Leistungen und Kosten allen Produkten sowie den öffentlichen Einrichtungen verursachungsgerecht zugeordnet werden.

Die Bauhöfe gelten als Hilfsbetriebe der Verwaltung und ihre Leistungen werden zu einem großen Anteil an kostenrechnende Einrichtungen abgegeben, so dass auch für die Bauhöfe eine Betriebsabrechnung im Sinne des § 5 Abs. 2 i.V.m. Nr. 5 Ausführungsbestimmungen zu § 5 NKAG aufgestellt wird.

1.4 Betriebsbeschreibung

Betriebsgebäude

Der **Bauhof Friederikenstraße** ist auf dem städtischen Grundstück Friederikenstraße 60, 61 und 62 untergebracht. Das Grundstück ‚Friederikenstraße 60' mit einer Gesamtfläche von 1.958 m² wurde 1983 vom ehemaligen Landkreis Hannover zur Erweiterung des bestehenden Bauhofes erworben. Im Obergeschoss des vorhandenen Gebäudes befinden sich zwei Dienstwohnungen, die mittlerweile beide vom Bauhof selbst genutzt werden. Im Untergeschoss sind die Sozial- und Sanitärräume der Bauhofmitarbeiter. Außerdem befindet sich auf diesem Gelände noch ein Garagengebäude, welches als Werkstatt für den Betriebsschlosser genutzt wird.

Auf dem Grundstück ‚Friederikenstraße 61' befindet sich die ehemalige ‚Lampenmühle', welche als Tischlerwerkstatt sowie zur Lagerung von Schildern und Materialien des Bauhofes genutzt wird. In 2018 wurde dieses Gebäude zum Teil abgerissen. Angrenzend an das Gelände ‚Friederikenstraße 60' wurde 1964 ein Gebäude mit 9 Garagen errichtet, die zur Unterbringung von Fahrzeugen der Stadt Burgdorf bzw. als Lager für Schilder und Werkstattmaterial genutzt werden.

Im hinteren Bereich des Grundstückes ‚Friederikenstraße 62' wurde 1999 eine Fahrzeughalle neu errichtet, in der die städtischen Fahrzeuge und Maschinen des Bauhofes, der Abwasserbeseitigung und Straßenreinigung untergebracht sind. Drei errichtete Streusalzsilos dienen der Versorgung der Winterdienstfahrzeuge mit Streusalz.

Der **Gärtnerbauhof** befindet sich auf dem Gelände des Stadtfriedhofes Niedersachsenring. Das dortige Wirtschaftsgebäude wird für die Unterbringung der Sozial- und Sanitärräume sowie für Fahrzeug-, Maschinen- und Materialunterbringung genutzt.

Die Nutzung des Wirtschaftsgebäudes erfolgt ausschließlich durch die Beschäftigten des Gärtnerbauhofes. Das Wirtschaftsgebäude mit dem dazugehörigen Grundstück wird deshalb auch seit 01.01.2007 dem Anlagevermögen des Gärtnerbauhofes zugerechnet.

Seit 2004 ist für den Gärtnerbauhof ein auf dem Gelände stehendes Ladengeschäft in der Größe von 68 m² zur Nutzung als Büroraum angemietet.

Personalbestand

Auf dem **Bauhof Friederikenstraße** wurden im Jahr 2020 eine Bauhofleitung, eine ständige Vertretung und weitere 21 Arbeitnehmer beschäftigt, welche insgesamt 32.389,50 (2019 = 35.030,25) Arbeitsstunden geleistet haben, wovon 28.538,25 (2019 = 31.572,00) verrechenbare Stunden sind. Die Differenz zwischen geleisteten und verrechenbaren Stunden (2020 = 3.851,25; 2019 = 3.458,25 Std.) erklärt sich dadurch, dass Arbeitsstunden, die für Aufräum- und ähnliche Arbeiten in der Werkstatt, auf dem Bauhof, der Tischlerei, Stunden für Personalratssitzungen, Personalversammlungen, Arbeitsschutzbelehrungen, Lehrgänge, Büroarbeiten, Stunden des Vorarbeiters etc. keine produktiven Stunden darstellen, die einem Auftraggeber in Rechnung gestellt werden können.

Auf dem **Gärtnerbauhof Niedersachsenring** sind eine Bauhofleitung, eine ständige Vertretung und weitere 31 Arbeitnehmer (auch Teilzeitkräfte) beschäftigt gewesen. Von ihnen wurden insgesamt 43.266,75 (2019 = 46.206,75) Arbeitsstunden geleistet, wovon 39.791,00 (2019 = 42.367,25) Stunden verrechenbar sind. Die Differenz zwischen geleisteten und verrechenbaren Stunden (2020 = 3.475,75; 2019 = 3.839,50 Std.) wurde bereits oben erklärt.

Die beträchtliche Anzahl an nicht verrechenbaren Stunden auf beiden Bauhöfen ist zum größten Teil mit steigenden Anforderungen bei den Schulungen, Arbeitsschutzbelehrungen und den Verwaltungstätigkeiten zu begründen.

Fahrzeug- und Maschinenbestand

Die zum Bauhof und Gärtnerbauhof gehörenden Fahrzeuge und Maschinen sind im Anhang auf den Seiten 31 bis 33 ersichtlich.

Leistungsübersicht

Von den Mitarbeitern des Bauhofes Friederikenstraße werden insbesondere folgende Leistungen erbracht:

Beschilderung von Straßen (Neubau und Unterhaltung)
Transporte aller Art
Straßen- und Wegeunterhaltung
Brückenunterhaltung
Reparaturen und Instandsetzung baulicher Anlagen (z.B. Schulen, Kindergärten, städtische Wohnhäuser u.a.)
Papierkorbentleerung
Vorbereitung von Veranstaltungen (u.a. Schützenfest, Oktobermarkt)
Straßenreinigung einschl. Reinigung der Sinkkästen und Papierkorbentleerung
Winterdienst
Wartung und Pflege des Fuhrparks
Straßen- und Brückenkontrollen
Kanalunterhaltung und Kamerabefahrungen, Einsatz Spülwagen.

Auf Grund der personellen und maschinellen Ausstattung werden überwiegend nur kleinere Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten vom Bauhof ausgeführt.

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Gärtnerbauhofes erbringen folgende Leistungen:

Kontrolle der Spielplätze und Reparaturen an Spielgeräten etc.
Grünflächenpflege
Papierkorbentleerung
Mähen von Rasenflächen auf Sportanlagen etc.
Winterdienst
Pflege- und Bestattungsarbeiten auf den Friedhöfen
Baumpflege und Baumkontrollen
Wartung und Pflege der Maschinen und Kleingeräte.

Diese Aufstellungen beinhalten die regelmäßig wiederkehrenden Arbeiten, sind also keine abschließende Leistungsübersicht.

1.5 Betriebsergebnis

Im Jahr 2020 ergaben sich für die „Einrichtung Bauhöfe"

Gesamtkosten von 3.978.451,17 € (2019 = 4.104.541,06 €) und
Gesamterlöse von 3.420.556,28 € (2019 = 3.941.827,54 €)
und damit eine Unterdeckung von 557.894,89 € (2019=-162.713,52 €).

Es errechnet sich ein Kostendeckungsgrad von 85,98 % (2019 = 96,04 %).

Der deutliche Rückgang des Kostendeckungsgrades ist vorwiegend auf den wegen der Corona-Pandemie zeitweise deutlich eingeschränkten Betrieb zurück zu führen.

2. E r l ä u t e r u n g

2.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2020 entnommen.

2.1.1 Personalkosten

Um alle tatsächlich im Zusammenhang mit der Straßenreinigung entstandenen Aufwendungen in der Betriebsabrechnung darzustellen, wurden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Verwaltung entsprechend ihrer Arbeitszeitanteile für die Bauhöfe direkt den Personalkosten zugeordnet.

2.1.2 Unterhaltungskosten

Die Verteilung der Unterhaltungs- und Betriebskosten auf die Kostenstellen erfolgte aufgrund der Durchsicht der Belege sowie Rücksprache mit den Fachabteilungen.

2.1.3 Betriebskosten

Siehe 2.1.2

2.1.4 Verwaltungskosten

Der Verwaltungskostenbeitrag stellt die Gemeinkostenverrechnung für die städtischen Einrichtungen wie z.B. Finanzen und Steuern, Stadtkasse, Personalabteilung, Rechnungsprüfungsamt, Gebäudewirtschaft und Zentrale Dienste dar.

2.1.5 Kapitalkosten

Kapitalkosten bestehen aus den Abschreibungen und der Verzinsung des Anlagekapitals.
Grundlage der Kostenerfassung und -verteilung ist die Anlagerechnung. Das Anlagevermögen ist zwar zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet worden, jedoch wurde bei der Ermittlung der Abschreibungen von entsprechenden Wiederbeschaffungszeitwerten ausgegangen.

Die Abschreibungen entsprechen der Wertminderung und wurden gemäß der geschätzten Lebensdauer der einzelnen Anlagegegenstände berechnet. Es wurde nur nach der linearen Methode abgeschrieben.

Es stellt sich folgende Kostenstellenzuordnung (siehe BAB) dar:

Kostenstellen	Wiederbeschaffungs-zeitwerte per 31.12.2020 €	Abschreibungen 2020 von Wiederbeschaf-fungszeitwerten €
Fahrzeuge	1.169.166,98	246.581,45
Gebäude	537.239,51	34.984,99
Betrieb und Verwaltung allg.	85.044,09	28.684,57*)
Anlagen im Bau	84.745,30	0,00
	1.876.195,88	310.251,01

*) incl. Abschreibungen auf Forderungen

Kalkulatorische Zinsen, also die Verzinsung des Anlagekapitals, sind eine Vergütung für das betriebsnotwendige Kapital, das zur Verfügung gestellt wurde. Die Zinsrechnung erfolgt auf Anschaffungswertbasis. Der kalkulatorische Zinssatz wurde mit 2,77 % festgelegt.

Zinsrechnung	
Restbuchwerte 31.12.2020	1.686.903,40 €
. /. nicht betriebsnotwendiges Kapital	84.745,30 €
. /. noch nicht aufgelöste Invest.zuweisungen	29.513,51 €
= betriebsnotwendiges Kapital 2020	1.572.644,59 €
Restbuchwerte 31.12.2019	1.677.313,10 €
Durchschnitt 2020/2019	1.624.978,85 €
x Zinssatz 2,77 %	45.011,91 €

Die Zinsen wurden nach den Anteilen der Kostenstellen am Restbuchwert auf diese verteilt.

2.2 Kostenstellenumlage (Sekundärkostenzuordnung)

Es handelt sich um die Kostenstellen ‚Gebäude' und ‚Verwaltung und Betrieb allgemein'. Die Kosten dieser Kostenstellen wurden im Verhältnis der Personal- und Fahrzeugkosten auf die Hauptkostenstellen verteilt.

2.3 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2020.

2.3.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Hier handelt es sich um Erstattungen von der Region Hannover für das Mähen der Außensportanlage am Berufsschulzentrum Berliner Ring sowie das Mähen der Rasenfläche der Region vor dem Schloss durch den Gärtnerbauhof. Auch für die Inanspruchnahme der Bauhöfe durch Dritte werden hier Fahrzeug- und Lohnkosten der Bauhöfe erstattet.

2.3.2 Mieten und Pachten

Beim Bauhof Friederikenstraße werden Garagenmieten für städtische Fahrzeuge aus anderen Produkten (u.a. Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung) vereinnahmt.

2.3.3 Erstattungen aktivierte Eigenleistungen

Hierbei handelt es sich um Erstattungen für die vom Bauhof im investiven Bereich geleisteten Tätigkeiten.

2.3.4 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Hier sind u.a. die Verrechnungen der Lohn- und Fahrzeugstunden für die Inanspruchnahme der städtischen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sowie Fahrzeuge der Bauhöfe durch städtische Einrichtungen und Abteilungen vereinnahmt.

2.3.5 Gewinne aus Anlageabgängen

Gewinne aus Anlageabgängen sind im Berichtsjahr in Höhe von 19.095,00 € angefallen. Durch den Verkauf von mehreren Fahrzeugen und Geräten konnte der o.g. Betrag eingenommen werden.

2.4 Kostenstellenumlage (Leistungserlösezuordnung)

Es handelt sich hier um die Kostenstellen „Verwaltung und Betrieb allgemein" sowie „Gebäude". Die Erlöse dieser Kostenstellen wurden im Verhältnis der Personal- und Fahrzeugkosten auf die Hauptkostenstellen verteilt.

2.5 Abschlussergebnisse

2.5.1 Haushaltsrechnung

Die Haushaltsrechnung schloss 2020 mit folgendem Ergebnis ab:

	Insgesamt / €
Erträge	3.418.984,08
Aufwendungen	3.712.021,48
Unter-/Überdeckung	- 293.037,40

2.5.2 Abgrenzungsrechnung

Einzelheiten der Abgrenzungsrechnung sind dem Betriebsabrechnungsbogen zu entnehmen.

2.5.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2020 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

	Insgesamt / €
Gesamterlöse	3.420.556,28
Gesamtkosten	3.978.451,17
Ergebnis	- 557.894,89

Es ergibt sich für die Bauhöfe ein Kostendeckungsgrad von 85,98 %.

Das negative Ergebnis ist vorwiegend auf den wegen der Corona-Pandemie zeitweise deutlich eingeschränkten Betrieb zurück zu führen.

3. Auswertung

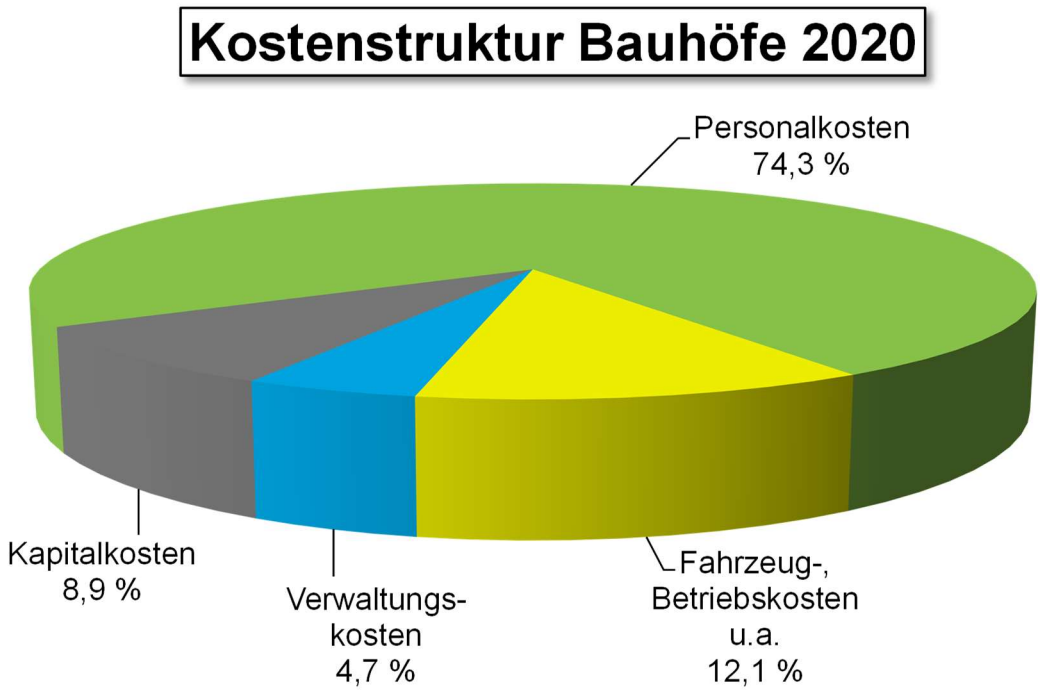
3.1 Analyse der Kosten und Erlöse

Die Analyse dient der besseren Beurteilung des Abschlussergebnisses sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

3.1.1 Kostenstruktur

Die nachstehenden Aufstellungen zeigen die Kostenstrukturen der Jahre 2017 bis 2020:

Bauhöfe gesamt	2020 T€	2020 %	2019 T€	2019 %	2018 T€	2018 %	2017 T€	2017 %
Personalkosten	2.955,9	74,3	2.911,0	70,9	2.804,8	70,6	2.582,7	71,9
Fahrzeug-, Betriebskosten u.a.	481,1	12,1	626,5	15,3	610,1	15,4	464,0	12,9
Verwaltungskosten	186,1	4,7	198,8	4,8	184,2	4,6	170,3	4,7
Kapitalkosten	355,3	8,9	368,3	9,0	373,5	9,4	373,0	10,5
	3.978,4	100,0	4.104,6	100,0	3.972,6	100,0	3.552,0	100,0



3.1.2 Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung

Die nächste Aufstellung zeigt die Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung 2020 im Vergleich zu 2019 in der Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens.

		2020	2019	+ / -
		€	€	€
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	11.620,20	11.311,45	+308,75
Tariflich Beschäftigte	2	2.944.315,36	2.899.678,48	+44.636,88
Personalkosten (1 + 2)	**3**	**2.955.935,56**	**2.910.989,93**	**+44.945,63**
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	4	19.001,18	17.409,08	+1.592,10
Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	5	18.434,79	15.285,89	+3.148,90
Bewirtschaftung der Grundstücke u.a.	6	131,66	1.918,15	-1.786,49
Haltung von Fahrzeugen	7	235.027,13	304.798,26	-69.771,13
Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	8	52.122,37	60.899,44	-8.777,07
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9	1.965,39	2.043,24	-77,85
Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	10	6.026,27	8.961,85	-2.935,58
Geschäftsaufwendungen	11	5.295,49	4.987,71	+307,78
Geschäftsaufwendungen DR+Fahrtkosten	12	14,40	11,10	+3,30
Mieten und Pachten	13	6.873,97	5.682,32	+1.191,65
Aufw. aus internen Leistungsbez. Abfallbeseitigung	14	58,98	388,24	-329,26
Aufw. aus internen Leistungsbez. Gebäudewirtschaft	15	121.427,53	192.915,46	-71.487,93
Aufw. aus internen Leistungsbez.	16	7.000,60	2.872,44	+4.128,16
Sonstige Aufwendungen	17	7.768,26	8.290,02	-521,76
Betriebskosten (4 – 17)	**18**	**481.148,02**	**626.463,20**	**-145.315,18**
Verwaltungskostenbeitrag	19	186.104,67	198.788,70	-12.684,03
Abschreibungen	20	310.251,01	322.470,97	-12.219,96
Verzinsung des Anlagekapitals	21	45.011,91	45.828,26	-816,35
Kapitalkosten (20 + 21)	**22**	**355.262,92**	**368.299,23**	**-13.036,31**
Primärkosten (3+18+19+22)	**23**	**3.978.451,17**	**4.104.541,06**	**-126.089,89**

Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten

Zeile 3 - Personalkosten **2.955.935,56 €**

Vorjahr: *2.910.989,93 €*

Insgesamt sind die Personalkosten gegenüber 2019 um 44.945,63 € gestiegen. Vorwiegend erhöhte die allgemeine Tariferhöhung die Kosten.

Zeile 7 - Haltung von Fahrzeugen **235.027,13 €**

Vorjahr: *304.798,26 €*

Hierin enthalten sind u.a. Benzinkosten, Reparaturkosten, Versicherung und Kfz-Steuern sowie die Kosten für Fahrzeugpflege und -reparaturen durch die Bauhofmitarbeiter und den Schlosser. Im Berichtsjahr konnten wegen der Corona-Virus-Pandemie viel weniger Aufträge abgearbeitet werden weshalb auch die Kosten der Haltung von Fahrzeugen um 69.771,13 € gesunken sind.

Zeile 15 – Aufw. aus int. Leistungsbez. Gebäudewirtschaft **121.427,53 €**

Vorjahr: *192.915,46 €*

Der Kostenrückgang ist vorwiegend mit der im Vorjahr durchgeführten Sanierung der Elektroanlage und der Erneuerung der Sektionaltore auf dem Bauhof sowie der Dachsanierung auf dem Gärtnerbauhof zu begründen. Da im Berichtsjahr diese Arbeiten nicht angefallen sind und auch pandemiebedingt weniger an Reparaturarbeiten durchgeführt werden konnte, sind die Kosten um insgesamt 71.487,93 € gesunken.

Zeile 19 - Verwaltungskostenbeitrag **186.104,67 €**

Vorjahr: *198.788,70 €*

Der Verwaltungskostenbeitrag war um 12.684,03 € niedriger als 2019. Dies ist mit der jährlichen Aktualisierung der prozentualen Zuordnung der für die Bauhöfe tätigen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Verwaltung zu begründen. Die anteiligen Personalkosten betragen insgesamt 149.273,77 €.

Zusammensetzung:

Abteilung	insgesamt 2020 €	insgesamt 2019 €
10 - Hauptabteilung	21.494,46	25.410,23
11 - Personalabteilung	73.583,18	71.911,43
14 - Rechnungsprüfungsamt	6.704,88	6.561,97
15 - Controlling	2.399,15	2.087,39
2/20 - Fachbereichsleitung/ Finanzabteilung	29.731,84	34.775,92
21 - Kasse	4.069,30	4.428,22
25 - Gebäudewirtschaftsabteilung	11.290,96	13.724,72
	149.273,77	158.899,88

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,00 €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 36.830,90 €. In diesen Kosten sind die anteiligen Arbeitsplatzkosten der in den Zeilen 1 und 2 sowie der in dieser Zeile erfassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter berücksichtigt.

Zeile 22 – Kapitalkosten **355.262,92 €**

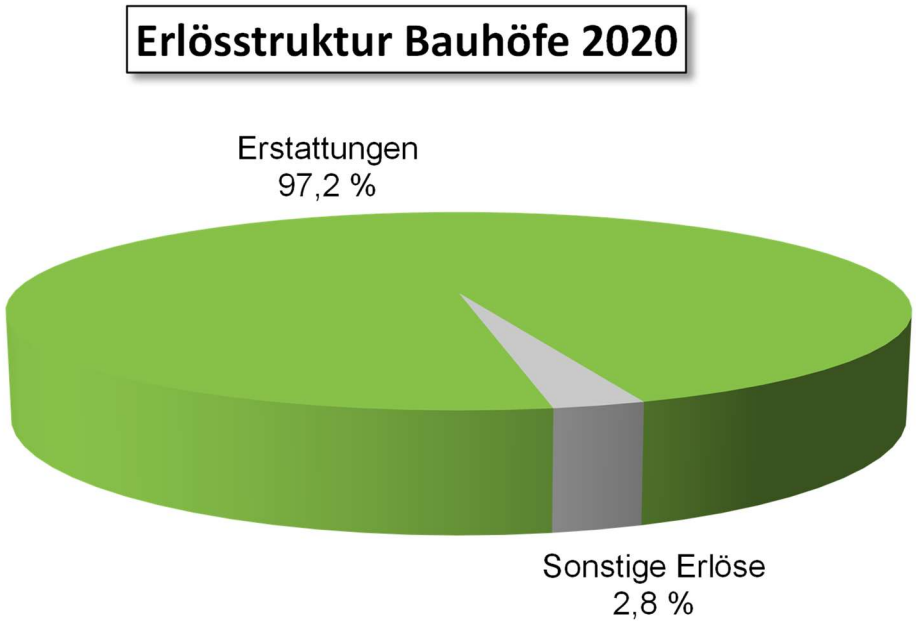
Vorjahr: *368.299,23 €*

Für die rückläufigen Kapitalkosten sind maßgeblich die fortschreitenden bzw. auslaufenden Abschreibungen verantwortlich. Die im Anlagennachweis (S. 36) ausgewiesenen Anlagen im Bau beinhalten vorwiegend Kosten für die geplante Zusammenlegung der Bauhöfe.

3.1.3 Erlösstruktur

Die nachstehenden Aufstellungen zeigen die Erlösstrukturen der Jahre 2017 bis 2020:

	2020 T€	2020 %	2019 T€	2019 %	2018 T€	2018 %	2017 T€	2017 %
Erstattungen ILV	3.321,8	97,2	3.765,5	95,5	3.565,5	95,4	3.408,8	96,1
Sonstige Erlöse	94,0	2,8	176,3	4,5	173,6	4,6	139,5	3,9
	3.415,8	100,0	3.941,8	100,0	3.739,1	100,0	3.548,3	100,0



3.1.4 Entwicklung der Erlösarten nach der Wirtschaftsrechnung

Die nächste Aufstellung zeigt die Entwicklung der Erlösarten nach der Wirtschaftsrechnung 2020 im Vergleich zu 2019 in der Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens.

		2020	2019	+ / -
		€	€	€
Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte	28	5.138,20	48.542,72	-43.404,52
Mieten und Pachten	29	1.572,20	1.572,20	±0,00
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	30	249,03	4.941,19	-4.692,16
Erstattungen von priv. Unternehmen	31	0,00	0,00	±0,00
Erstattungen von übr. Bereichen	32	52,88	126,00	-73,12
Erstattungen aktivierte Eigenleistungen	33	61.175,73	35.208,48	+25.967,25
Ertr. aus d.Auflösung v. Rückstellg. f. Urlaub u. Überstunden	34	2.224,89	6.258,75	-4.033,86
Ertr. Aus d.Auflösung oder Herabsetzung v. Wertberichtigungen	35	21,76	51,20	-29,44
Erträge aus internen Leistungsbez.	36	3.321.811,08	3.765.514,41	-443.703,33
Empfangene Schadensersatzleistungen	37	4.469,10	6.139,59	-1.670,49
Gewinne aus Anlageabgängen	38	19.095,00	73.473,00	-54.378,00
Sonstige Erträge	39	4.746,41	0,00	+4.746,41
Erlöse (28 bis 39)	**40**	**3.420.556,28**	**3.941.827,54**	**-521.271,26**

Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten

Zeile 28 – Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte **5.138,20 €**

Vorjahr: *48.542,72 €*

Der Rückgang bei den Benutzungsgebühren hängt im Wesentlichen mit einer geänderten Zuordnung bestimmter Leistungen für Dritte zusammen.

Zeile 33 – Erstattungen aktivierte Eigenleistungen **61.175,73 €**

Vorjahr: *35.208,48 €*

Weil der Bauhof / Gärtnerbauhof im Jahr 2020 mehr im Rahmen von investiven Maßnahmen eingesetzt wurde, erhöhten sich die Erstattungen um insgesamt 25.967,25 €.

Zeile 36 – Erträge aus internen Leistungsbeziehungen **3.321.811,08 €**

Vorjahr: *3.765.514,41 €*

Erstattungen waren im Jahr 2020 in Höhe von 3.321.811,08 € zu verzeichnen. Es handelt sich überwiegend um innere Verrechnungen der Lohn- und Fahrzeugstunden für die Inanspruchnahme des Bauhofes durch verschiedene Abteilungen und Einrichtungen der Stadtverwaltung. Der deutliche Rückgang von 443.703,33 € ist vorwiegend auf die Corona-Pandemie zurück zu führen.

Zeile 38 - Gewinne aus Anlageabgängen **19.095,00 €**

Vorjahr: *73.473,00 €*

Im Berichtsjahr konnte durch den Verkauf von mehreren Fahrzeugen/Maschinen ein Betrag von 19.095,00 € verbucht werden.

Zeile 39 – Sonstige Erträge **4.746,41 €**

Vorjahr: *0,00 €*

Unter dieser Position wurden Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund sowie die Erträge aus der Auflösung von Investitionszuwendungen verbucht.

3.1.5 Ergebnis

Den Gesamterlösen in Höhe von insgesamt 3.420.556,28 € (2019 = 3.941.827,54 €) standen Gesamtaufwendungen in Höhe von 3.978.451,17 € (2019 = 4.104.541,06 €) entgegen, so dass ein Kostendeckungsgrad von insgesamt 85,98 % (2019 = 96,04 %) erreicht wurde. Im Einzelnen beträgt der Kostendeckungsgrad für Personalkosten 83,89 % (2019 = 88,86 %) und für Fahrzeugkosten 96,74 % (2019 = 129,79 %).

Auf der Kostenstelle ‚Personal' ergab sich eine Unterdeckung von 541.622,90 €. Zusammen mit den Vorträgen der Jahre 2016/2017/2018 wird das Ergebnis 2020 in der Stundensatzkalkulation 2022, 2023 und 2024 entsprechend berücksichtigt.

Auf der Kostenstelle ‚Fahrzeuge' ergab sich eine Unterdeckung von 20.078,30 €. Zusammen mit den Vorträgen der Jahre 2016/2017/2018 wird das Ergebnis 2020 in der Stundensatzkalkulation 2022, 2023 und 2024 entsprechend berücksichtigt.

Wie bereits dargestellt ist die Ergebnisverschlechterung zum großen Teil auf die eingeschränkte Leistungsfähigkeit wegen der Corona-Pandemie zurück zu führen.

Burgdorf, im März 2022

gez. Pollehn

- A n h a n g -

Bauhöfe gesamt

Personal

Über/Unterdeckung Jahr		Betrag EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
2016	-	82.055,73	27.351,91	27.351,91				
2017	-	60.301,04	20.100,35	20.100,35	20.100,34			
2018	-	223.961,29		74.653,76	74.653,76	74.653,77		
2019	-	377.208,52			125.736,17	125.736,17	125.736,18	
2020	-	663.728,92				221.242,97	221.242,97	221.242,98
			47.452,26	122.106,02	220.490,27	421.632,91	346.979,15	221.242,98

Fahrzeuge

Über/Unterdeckung Jahr		Betrag EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
2016	-	19.488,18	6.496,06	6.496,06				
2017	-	63.181,62	21.060,54	21.060,54	21.060,54			
2018	-	73.515,37		24.505,12	24.505,12	24.505,13		
2019	+	214.495,00			-71.498,33	-71.498,33	-71.498,34	
2020	-	72.140,02				24.046,67	24.046,67	24.046,68
			27.556,60	52.061,72	-25.932,67	-22.946,53	-47.451,67	24.046,68

(-) = Kostenunterdeckung
(+) = Kostenüberdeckung

Fahrzeugbestand Bauhof Friederikenstraße
(lt. Bauhofverwaltungssoftware)

Gruppe Fahrzeug	Amtl. Kennzeichen	Anschaffungsjahr
Gruppenfrei		
Multicar	H-ST 7741	2018
Gruppe 1 (ab 7,5 t)		
Unimog II 400	H-U 7123	2011
Unimog U 423	H-ST 7122	2014
Gruppe 2 (3,5 t bis unter 7,5 t)		
Iveco Doppelkabine	H-ST 3020	2016
Hansa	H-S 883	2017
Iveco LKW Kipper	H-St 3277	2019
Gruppe 3 (unter 3,5 t / PKW)		
LKW Planwagen DB 511	H-ST 8980	2006
Mercedes Sprinter	H-ST 8424	2015
Crafter	H-ST 7730	2018
Crafter	H-ST 7511	2018
Kangoo ZE Vorarbeiterfahrzeug	H-ST 7023E	2020
Gruppe 4 (Anhänger)		
Hauk Agados Anhänger Pkw	H-AJ 6155	2001
Anhänger Thule/Brenderup UX 400	H - A 7021	2008
Humbaur Dreiseitenkipper	H-ST 3778	2015
Gruppe 5 (Fahrbare Rasenmäher)		
--		
Gruppe 6 (Anbaugeräte)		
Vorbaubesen Multicar	Ohne	2009
Frontlader Hauer	Ohne	2012
Gruppe 7 (Traktoren und sonstige Maschinen)		
Walze Hamm HD 8 V V	Ohne	2008
Kompressor Kaeser	H - ST 7771	2008

Fahrzeugbestand Gärtnerbauhof Niedersachsenring
(lt. Bauhofverwaltungssoftware)

Gruppe Fahrzeug	Amtl. Kennzeichen	Anschaffungsjahr
Gruppenfrei		
Hubsteiger	H-SV 1460	2013
Friedhofsbagger Hansa	H-SU 87	2017
Gruppe 1 (ab 7,5 t)		
--		
Gruppe 2 (3,5 t bis unter 7,5 t)		
IVECO	H-SV 1069	2015
Hansa	H-SV 2378	2015
Gruppe 3 (unter 3,5 t / PKW)		
VW Crafter Dreiseitenkipper	H-SV 7773	2009
Mercedes Sprinter	H-SV 7100	2011
LKW Pfau	H-SW 26	2012
Mercedes Sprinter	H-SV 4044	2015
Piaggio	H-SV 2623	2015
Pfau II	H-SV 2676	2015
Piaggio	H-SV 7774	2017
IVECO	H-SV 1015	2017
IVECO	H-SV 1077	2019
Kangoo ZE Vorarbeiterfahrzeug	H-S 7019 E	2019
IVECO	H-SV 1501	2020
Gruppe 4 (Anhänger)		
LKW-Anhänger Fliegel	H-AJ 6165	2001
Anhänger Unsinn	H-T 6632	2004
LKW-Anhänger Fliegel II	H-SV 6633	2009
Hapert Anhänger PKW	H-SV 1755	2011
Heba Wasserwagen 2	H-WW 3002	2012
Heba Wasserwagen 3	H-WW 3003	2012
IFOR Williams	H-SV 1084	2015
Anhänger Brandner	H-SV 6634	2019
Heba Wasserwagen 4	H-WW 3008	2019

Gruppe Fahrzeug	Amtl. Kennzeichen	Anschaffungsjahr
Gruppe 5 (Fahrbare Rasenmäher)		
John Deere 1505	Ohne	2013
Grillo Aufsitzmäher	Ohne	2015
Grillo Aufsitzmäher	Ohne	2016
Nilfisk City Ranger 2250	H-SV 1448	2016
Nilfisk Egholm II	H-SV 2117	2017
Roberine F3	Ohne	2020
Gruppe 6 (Anbaugeräte)		
Anbauwalze Fricke	Ohne	1992
Frontanbaubesen GMR	Ohne	1996
Anbaufräse Celli	Ohne	1999
Safety Mulcher Humus A 180 H	Ohne	2002
Wiesenschleppe Düvelsdorf	Ohne	2004
Amazone Streuer	Ohne	2004
Uni-Seitenmäher Düker	Ohne	2007
Mähcontainer ParkLand	H-ST 94	2008
Buschhacker Schliesing I	H-SV 1078	2008
Kreiselegge Amazone mit Grassähmaschine	Ohne	2009
Mähcontainer Parkland SCH 230	H-SU 78	2010
Tiefenmeißel Lemken	Ohne	2011
Besander Rink	H-SW 97	2011
Arbeitskorb für Traktor	Ohne	2013
Buschhacker Schliesing II	H-SV 1050	2014
Frontanbaubesen Adler	Ohne	2016
Laubbläsgerät Nilfis	Ohne	2017
Kalinke Rasenstriegel	Ohne	2017
Laubsaugwagen / Anhänger	H-SV 1024	2018
Wildkrautbürste Nilfisk	Ohne	2018
Aerifiziergerät Wiedermann	Ohne	2019
Seitenmulcher Dücker	Ohne	2019
Gruppe 7 (Traktoren und sonstige Maschinen)		
Traktor John Deere 5080	H-V 553	2011
Traktor John Deere 5080GVII	H-R 5080	2013
Traktor Fendt	H-S 706	2016

A N L A G E N N A C H W E I S

Stand: 31.12.2020

Bauhöfe gesamt **STADT BURGDORF**

Anlagegruppen	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang zu Anschaffungswerten	Abgang zu Anschaffungswerten	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zugang/Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp.3/4 ausgewiesenen Zu-/Abgänge	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0027 EDV-Software	34.775,74			34.775,74	33.667,74	1.021,00		34.688,74	87,00
0060 Grundstücke, grundstücksgl. Rechte	197.882,51			197.882,51	0,00				197.882,51
0080 Bauten auf eigenen Grundstücken	572.073,89			572.073,89	416.151,89	10.356,00		426.507,89	145.566,00
0110 Garagen	51.045,74			51.045,74	27.734,74	1.256,00		28.990,74	22.055,00
0112 Hof- und Wegebefestigung	7.314,71			7.314,71	7.314,21			7.314,21	0,50
0176 Außenanlagen	140.952,97			140.952,97	111.364,47	7.485,00		118.849,47	22.103,50
0290 Anlagen im Bau	122.136,10	24.856,84	62.247,64	84.745,30					84.745,30
0320 PKW	285.634,08	114.044,77	35.117,60	364.561,25	67.211,58	34.914,77	31.983,10	70.143,25	294.418,00
0350 LKW	1.349.194,73		47.823,57	1.301.371,16	739.176,23	118.189,50	47.822,57	809.543,16	491.828,00
0380 Sonstige Transportmittel	811.251,89	85.012,34	80.829,39	815.434,84	524.832,39	74.204,84	80.828,89	518.208,34	297.226,50
0390 Anbau- und Kleingeräte	391.371,47		2.482,34	388.889,13	326.276,38	17.813,00	2.481,84	341.607,54	47.281,59
0400 Betriebsausstattung	237.109,56	10.202,05		247.311,61	168.492,56	9.262,55		177.755,11	69.556,50
0420 Büroeinrichtung	34.322,30			34.322,30	24.813,30	657,00		25.470,30	8.852,00
0480 GWG bis 410,- EUR	6.856,68			6.856,68	6.856,68			6.856,68	0,00
0490 Sammelposten f. bewegl. Vermögensgegenst.	94.510,02			94.510,02	83.091,02	6.118,00		89.209,02	5.301,00
S u m m e :	4.336.432,39	234.116,00	228.500,54	4.342.047,85	2.536.983,19	281.277,66	163.116,40	2.655.144,45	1.686.903,40

Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten **Stand: 31.12.2020**

Anlagegruppen	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Abgang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zugang/Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 3/4 ausgewiesenen Zu-/Abgänge	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0027 EDV-Software	9.116,41			9.116,41	8.691,01	393,37		9.084,38	32,03
0060 Grundstücke, grundstücksgl. Rechte	197.882,51			197.882,51					197.882,51
0080 Bauten auf eigenen Grundstücken	1.398.756,32			1.398.756,32	1.085.134,87	26.622,45		1.111.757,32	286.999,00
0110 Garagen	81.740,42			81.740,42	49.917,22	1.894,20		51.811,42	29.929,00
0112 Hof- und Wegebefestigung	10.338,13			10.338,13	10.337,63			10.337,63	0,50
0176 Außenanlagen	142.137,27			142.137,27	112.191,93	7.516,84		119.708,77	22.428,50
0290 Anlagen im Bau	122.136,10	24.856,84	62.247,64	84.745,30					84.745,30
0320 PKW	295.403,36	114.150,66	39.264,01	370.290,01	71.966,24	35.604,28	-35.854,51	71.716,01	298.574,00
0350 LKW	1.448.262,56		55.919,30	1.392.343,26	810.263,52	124.750,04	-55.918,30	879.095,26	513.248,00
0380 Sonstige Transportmittel	874.840,71	85.012,34	91.107,45	868.745,60	573.287,69	77.995,36	-91.106,95	560.176,10	308.569,50
0390 Anbau- und Kleingeräte	427.819,99		2.697,52	425.122,47	360.061,91	18.982,10	-2.697,02	376.346,99	48.775,48
0400 Betriebsausstattung	251.842,29	10.202,05		262.044,34	181.626,73	9.572,46		191.199,19	70.845,15
0420 Büroeinrichtung	26.246,18			26.246,18	16.638,80	665,35		17.304,15	8.942,03
0480 GWG bis 410,- EUR	6.856,68			6.856,68	6.856,68	0,00		6.856,68	0,00
0490 Sammelposten f. bewegl. Vermögensgegenst.	93.381,60			93.381,60	81.972,67	6.184,05		88.156,72	5.224,88
S u m m e :	5.386.760,53	234.221,89	251.235,92	5.369.746,50	3.368.946,90	310.180,50	-185.576,78	3.493.550,62	1.876.195,88

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2020 **Bauhöfe** Produkt 57300

	Kostenstellen / Kosten-/Erlösarten	Zeile	Hauptkostenstellen: Haushaltsrechnung	Abgrenzungsrechnung	Wirtschaftsrechnung	Personal 5730000001	Fahrzeuge 57300003…	Summe Hauptkostenstellen	Vorkostenstellen: Gebäude 57300001…	Verwaltung u. Betrieb allgemein 5730000401	Summe Allgem. Kostenstellen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Primärkostenzuordnung	Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	5.520,30	6.099,90	11.620,20			0,00		11.620,20	11.620,20
	Tariflich Beschäftigte	2	2.863.520,77	80.794,59	2.944.315,36	2.801.105,09		2.801.105,09		143.210,27	143.210,27
	Personalkosten (1 + 2)	3	2.869.041,07	86.894,49	2.955.935,56	2.801.105,09	0,00	2.801.105,09	0,00	154.830,47	154.830,47
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4	19.000,17	1,01	19.001,18		859,67	859,67	12,95	18.128,56	18.141,51
	Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände bis 150 €	5	18.431,94	2,85	18.434,79		49,33	49,33	146,61	18.238,85	18.385,46
	Bewirtschaftung d. Grundstücke und baulichen Anlagen Sonstige Bewi	6	131,66	0,00	131,66			0,00	0,00	131,66	131,66
	Haltung von Fahrzeugen	7	168.223,84	66.803,29	235.027,13		224.755,84	224.755,84		10.271,29	10.271,29
	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	8	52.388,02	-265,65	52.122,37	2.381,09		2.381,09		49.741,28	49.741,28
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9	1.965,39	0,00	1.965,39		143,28	143,28		1.822,11	1.822,11
	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	10	6.026,27	0,00	6.026,27			0,00		6.026,27	6.026,27
	Geschäftsaufwendungen	11	5.470,16	-174,67	5.295,49			0,00		5.295,49	5.295,49
	Geschäftsaufwendungen DR+Fahrtkosten	12	14,40	0,00	14,40	14,40		14,40			0,00
	Mieten und Pachten	13	6.873,97	0,00	6.873,97		6.149,21	6.149,21		724,76	724,76
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Abfallbeseitigung	14	58,98	0,00	58,98			0,00		58,98	58,98
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudewirtschaf	15	121.427,53	0,00	121.427,53			0,00	121.427,53		121.427,53
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16	9.080,60	-2.080,00	7.000,60			0,00		7.000,60	7.000,60
	Sonstige Aufwendungen	17	7.768,26	0,00	7.768,26	6.828,16		6.828,16		940,10	
	Betriebskosten (4 bis 17)	18	416.861,19	64.286,83	481.148,02	9.223,65	231.957,33	241.180,98	121.587,09	117.439,85	239.026,94
	Verwaltungskostenbeitrag	19	149.273,77	36.830,90	186.104,67			0,00		186.104,67	186.104,67
	Abschreibungen	20	276.845,45	33.405,56	310.251,01		246.581,45	246.581,45	34.984,99	28.684,57	63.669,56
	Verzinsung des Anlagekapitals	21		45.011,91	45.011,91		27.567,18	27.567,18	5.954,19	11.490,54	17.444,73
	Kapitalkosten (20 + 21)	22	276.845,45	78.417,47	355.262,92	0,00	274.148,63	274.148,63	40.939,18	40.175,11	81.114,29
	Primärkosten (3 + 18 + 19 + 22)	23	3.712.021,48	266.429,69	3.978.451,17	2.810.328,74	506.105,96	3.316.434,70	162.526,27	498.550,10	661.076,37
Sekundärk. z	Umlage Verwaltung u. Betrieb	24				394.977,14	80.282,25	475.259,39	23.290,71		
	Umlage Gebäude	25				157.080,25	28.736,73	185.816,98			
	Sekundär- u.Verrechnungskosten (24 + 25)	26	0,00	0,00	0,00	552.057,39	109.018,98	661.076,37			
	Gesamtkosten (23 + 26)	27	3.712.021,48	266.429,69	3.978.451,17	3.362.386,13	615.124,94	3.977.511,07			-940,10
Leistungserlöse	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28	5.138,20	0,00	5.138,20	3.767,52	1.206,13	4.973,65		164,55	164,55
	Mieten und Pachten	29	0,00	1.572,20	1.572,20			0,00	1.572,20		1.572,20
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30	249,03	0,00	249,03	190,24	33,79	224,03		25,00	25,00
	Erstattungen von privaten Unternehmen	31	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
	Erstattungen von übrigen Bereichen	32	52,88	0,00	52,88			0,00		52,88	52,88
	Erstattungen aktivierte Eigenleistungen	33	61.175,73	0,00	61.175,73	46.214,16	14.961,57	61.175,73			0,00
	Ertr. aus d. Auflösung v. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstunden	34	2.224,89	0,00	2.224,89	2.224,89		2.224,89			0,00
	Ertr. Aus d.Auflösung oder Herabsetzung v. Wertberichtigungen	35	21,76	0,00	21,76			0,00		21,76	21,76
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36	3.321.811,08	0,00	3.321.811,08	2.762.575,96	556.961,45	3.319.537,41		2.273,67	2.273,67
	Empfangene Schadensersatzleistungen	37	4.469,10	0,00	4.469,10	2.256,00	2.043,10	4.299,10		170,00	170,00
	Gewinne aus Anlageabgängen	38	19.095,00	0,00	19.095,00		19.095,00	19.095,00			0,00
	Sonstige Erträge	39	4.746,41	0,00	4.746,41		4.746,41	4.746,41			
	Erlöse (28 bis 39)	40	3.418.984,08	1.572,20	3.420.556,28	2.817.228,77	594.301,04	3.416.276,22	1.572,20	2.707,86	4.280,06
	Umlage Verwaltung u. Betrieb	41				2.235,11	471,50	2.706,61	1,25		
	Umlage Gebäude	42				1.299,35	274,10	1.573,45			
	Sekundär- u. Verrechnungserlöse (41 + 42)	43	0,00	0,00	0,00	3.534,46	745,60	4.280,06			
	Gesamterlöse (40 + 43)	44	3.418.984,08	1.572,20	3.420.556,28	2.820.763,23	595.046,64	3.420.556,28			
		45									
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (44./.27)	46	-293.037,40		-557.894,89	-541.622,90	-20.078,30	-556.954,79			
		47									
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)	48	92,11%		85,98%	83,89%	96,74%	86,00%			
		49									

Ergebnisvorträge lt. Stundensatzkalkulation 2020 *):

aus 2016	-27.351,91	-6.496,06
aus 2017	-20.100,35	-21.060,54
aus 2018	-74.653,76	-24.505,12
Ergebnis nach Verrechnung		
= Vortrag in der Stundensatzkalkulation 2021/2022/2023	**-663.728,92**	**-72.140,02**

*) siehe Seite 29