STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER

Bauhof Friederikenstraße, KFZ-Werkstatt

Betriebsabrechnung, Erläuterungs- und Auswertungsbericht

2007

Bauhof / Gärtnerbauhof

I n h a l t

		Seite
	Übersichten:	
	a) Bauhof, Friederikenstraße - Auf einen Blick	I
	b) Gärtnerbauhof, Nds.ring - Auf einen Blick	II
	c) Bauhof gesamt - Auf einen Blick	III
1.	Vorbemerkung	
1.1	Zielsetzung	1
1.2	Grundlage	1
1.3	Betriebszweck	2
1.4	Betriebsbeschreibung	3
1.5	Betriebsergebnis	6
2.	Erläuterung	
2.1	Kostenarten	7
2.1.1	Personalkosten	7
2.1.2	Unterhaltungskosten	7
2.1.3	Betriebskosten	8
2.1.4	Verwaltungskosten	8
2.1.5	Kapitalkosten	8
2.2	Kostenstellenumlage (Sekundärkostenzuordnung)	9
2.3	Erlösarten	10
2.4	Kostenstellenumlage (Leistungserlösezuordnung)	11
2.5	Abschlussergebnisse	13
2.5.1	Haushaltsrechnung	13
2.5.2	Abgrenzungsrechnung	13
2.5.3	Wirtschaftsrechnung	13
3.	Auswertung	
3.1	Analyse der Kosten und Erlöse	14
3.1.1	Kostenstruktur Bauhof Friederikenstraße	14
	Kostenstruktur Gärtnerbauhof	15
	Kostenstruktur Bauhöfe Gesamt	16
3.1.2	Entwicklung der Kostenarten	16
3.1.2.1	Entwicklung der Kostenarten Bauhof Friederikenstr.	17
3.1.2.2	Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten	18
3.1.2.3	Entwicklung der Kostenarten Gärtnerbauhof	21
3.1.2.4	Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten	22
3.1.3	Erlösstruktur Bauhof Friederikenstraße	26
	Erlösstruktur Gärtnerbauhof	27
	Erlösstruktur Bauhöfe Gesamt	28
3.1.4	Entwicklung der Erlösarten	28
3.1.4.1	Entwicklung der Erlösarten Bauhof Friederikenstr.	29
3.1.4.2	Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten	29
3.1.4.3	Entwicklung der Erlösarten Gärtnerbauhof	31
3.1.4.4	Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten	31
3.1.5	Ergebnis	33
Anhang		
Kostenüber-/-unterdeckungen Vorjahre		37
Fahrzeugbestand Bauhof		39
Fahrzeugbestand Gärtnerbauhof		40
Anlagennachweis gem. § 39 Abs. 3 GemHVO Bauhof Frieder.		41
Anlagennachweis gem. § 39 Abs. 3 GemHVO Gärtnerbbauhof		42
Anlagennachweis gem. § 39 Abs. 3 GemHVO Bauhöfe gesamt		43
Betriebsabrechnungsbogen (BAB) Bauhof Friederikenstraße		45
Betriebsabrechnungsbogen (BAB) Gärtnerbauhof Niedersachsenring		46
Betriebsabrechnungsbogen (BAB) Bauhöfe gesamt		47

Bauhof, Friederikenstraße – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereich (Auszug):

- Beschilderung von Straßen
- Straßen- und Wegeunterhaltung
- Transporte aller Art
- Wartung und Pflege des Fuhrparks
- Brückenunterhaltung
- Reparaturen baulicher Anlagen
- Straßenreinigung und Winterdienst
- Kanalunterhaltung, Einsatz Spülwagen

B. Kennzahlen:

		2007	2006
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	19	19
- davon Teilzeitkräfte	Personen	1	1
Maschinenpark (LKW, PKW, Anbaugeräte etc.):	Anzahl	15	15
- davon LKW über 7,5 t	Anzahl	2	2
- davon LKW über 3,5 t unter 7,5 t	Anzahl	2	2
- davon PKW/Kleintransporter bis incl. 3,5 t	Anzahl	6	6
- davon Anhänger	Anzahl	2	2
- davon Fahrbare Rasenmäher	Anzahl	0	0
- davon Anbaugeräte	Anzahl	1	1
- davon Sonstige	Anzahl	2	2
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:			
- nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	615,1	659,4
- davon Kfz-Bestand	T€	131,6	165,1
- nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	678,2	722,3
- davon Kfz-Bestand	T€	138,7	171,8
Personaleinsatzstunden gesamt	Stunden	27.958,50	27.982,50
- davon nicht verrechenbar	Stunden	1.550,00	1.128,50
Kfz-Stunden gesamt	Stunden	10.013,50	9.656,50

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	996,8	1.022,1
- davon Personalkosten	T€	735,3	772,5
- davon Unterhaltungs- und Betriebskosten	T€	125,3	111,2
- davon Verrechnungen u. Verwaltungskosten	T€	50,1	53,5
- davon Kapitalkosten	T€	86,1	84,9
Gesamterlöse	T€	1.000,4	1.016,3
Ergebnis	T€	+3,6	-5,8
Kostendeckungsgrad	%	100,36	99,43

Gärtnerbauhof, Nds.ring - Auf einen Blick

A. Aufgabenbereich (Auszug):

- Kontrolle und Reparaturen der Spielplätze
- Papierkorbentleerung
- Grünflächenpflege
- Winterdienst

B. Kennzahlen:

		2007	2006
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	27	26
- davon Teilzeitkräfte	Personen	2	1
Maschinenpark (LKW, PKW, Anbaugeräte etc.):	Anzahl	42	42
- davon LKW über 7,5 t	Anzahl	0	0
- davon LKW über 3,5 t unter 7,5 t	Anzahl	1	1
- davon PKW/Kleintransporter bis incl. 3,5 t	Anzahl	9	9
- davon Anhänger	Anzahl	6	6
- davon Fahrbare Rasenmäher	Anzahl	4	4
- davon Anbaugeräte	Anzahl	17	17
- davon Sonstige	Anzahl	5	5
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:			
- nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	477,8	304,9
- davon Kfz-Bestand	T€	261,0	227,9
- nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	638,6	319,7
- davon Kfz-Bestand	T€	272,7	240,3
Personaleinsatzstunden gesamt	Stunden	36.742,00	34.855,50
- davon nicht verrechenbar	Stunden	1.646,75	2.575,75
Kfz-Stunden gesamt	Stunden	26.414,20	25.577,75

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	1.254,4	1.309,3
- davon Personalkosten	T€	930,5	971,0
- davon Unterhaltungs- und Betriebskosten	T€	164,2	188,2
- davon Verrechnungen u. Verwaltungskosten	T€	61,9	70,2
- davon Kapitalkosten	T€	97,8	79,9
Gesamterlöse	T€	1.398,9	1.261,0
Ergebnis	T€	+144,5	-48,3
Kostendeckungsgrad	%	111,52	96,31

Bauhof gesamt – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereich (Auszug):

- siehe Bauhof, Friederikenstraße – und Gärtnerbauhof, Nds.ring – Auf einen Blick

B. Kennzahlen:

		2007	2006
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	46	45
- davon Teilzeitkräfte	Personen	3	2
Maschinenpark (LKW, PKW, Anbaugeräte etc.):	Anzahl	57	57
- davon LKW über 7,5 t	Anzahl	2	2
- davon LKW über 3,5 t unter 7,5 t	Anzahl	3	3
- davon PKW/Kleintransporter bis incl. 3,5 t	Anzahl	15	15
- davon Anhänger	Anzahl	8	8
- davon Fahrbare Rasenmäher	Anzahl	4	4
- davon Anbaugeräte	Anzahl	18	18
- davon Sonstige	Anzahl	7	7
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:			
- nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	1.092,9	964,4
- davon Kfz-Bestand	T€	392,6	393,0
- nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	1.316,8	1.042,0
- davon Kfz-Bestand	T€	411,4	412,1
Personaleinsatzstunden gesamt	Stunden	64.700,50	62.838,00
- davon nicht verrechenbar	Stunden	3.196,75	3.704,25
Kfz-Stunden gesamt	Stunden	36.427,70	35.234,25

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	2.251,2	2.331,4
- davon Personalkosten	T€	1.665,8	1.743,5
- davon Unterhaltungs- und Betriebskoten	T€	289,5	299,4
- davon Verrechnungen u. Verwatungskosten	T€	112,0	123,7
- davon Kapitalkosten	T€	183,9	164,8
Gesamterlöse	T€	2.399,3	2.277,3
Ergebnis	T€	+148,1	- 54,1
Kostendeckungsgrad	%	106,58	97,68

D. Stundensatzhöhe:

		2007	2006
Personal	€ / Std.	32,30	31,73
LKW über 7,5 t	€ / Std.	57,85	57,68
LKW über 3,5 t unter 7,5 t	€ / Std.	9,16	9,91
PKW/Kleintransporter bis incl. 3,5 t	€ / Std.	6,81	5,64
Anhänger	€ / Std.	4,96	3,19
Fahrbare Rasenmäher	€ / Std.	22,61	20,37
Anbaugeräte	€ / Std.	11,05	12,70
Sonst. Geräte	€ / Std.	14,22	12,80

1. Vorbemerkung

1.1 Zielsetzung

Die Betriebsabrechnung dient der Ermittlung kostengerechter 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 erweiterten Kameralistik. Gemäß diesem System wird vom Anordnungssoll der Ausgaben und Einnahmen des Verwaltungshaushaltes 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 Ausgaben und Einnahmen als auch durch erforderliche Eingliederungen. Die in der Wirtschaftsrechnung aufgezeigten Kosten und Leistungserlöse werden anschließend in der Kostenstellenrechnung weiterverrechnet.

Zuständig 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 die Niedersächsische Gemeindeordnung (§§ 82 und 83 NGO), die Gemeindehaushaltsverordnung (§ 12 GemHVO) 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 Ämtern der Verwaltung und den Bauhöfen können die erbrachten Leistungen und Kosten allen Unterabschnitten 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, wovon eine an einen Bauhofmitarbeiter vermietet ist. Eine Dienstwohnung stand durch Auszug eines Mieters vom 1.5.2006 bis 31.3.2007 leer. Seit dem 1.4.2007 wird die Wohnung als Büro durch ein Bauunternehmen, welches den Bau des westlichen Teilabschnitts der B188n betreut, genutzt. Im Untergeschoss sind die Sozial- und Sanitärräume der Bauhofmitarbeiter sowie das Büro des Vorarbeiters untergebracht. 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 bisher an das THW vermietet war. Nach Auszug des THW am 31.12.2006 wird das Gebäude ausschließlich als Tischlerwerkstatt sowie Lagerräume für Schilder und Materialien des Bauhofes genutzt. Angrenzend an das Gelände ‚Friederikenstraße 60' wurde 1964 ein Gebäude mit 9 Garagen errichtet, wovon 6 Garagen an das THW vermietet waren. Nach dessen Auszug am 31.12.2006 werden die Garagen zur Unterbringung von Fahrzeugen der Stadt Burgdorf bzw. als Lager für Schilder und Werkstattmaterial genutzt. Eine Garage ist seit 01.09.2007 an ein Stromversorgungsunternehmen vermietet.

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. Im vorderen Bereich des Grundstückes befindet sich noch ein Lagerschuppen, der zur Hälfte mit einer 1.000 m² Grundstücksteilfläche verpachtet ist. Die andere Hälfte des Schuppens wird als Lagerraum für städtisches Bauhofmaterial genutzt.

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.

Seitdem die Friedhofspflegearbeiten fremd vergeben sind, erfolgt die Nutzung des Wirtschaftsgebäudes ausschließlich durch die Beschäftigten des Gärtnerbauhofes. Das Wirtschaftsgebäude mit dem dazugehörigen Grundstück wird deshalb auch seit 01.01.2007 dem Anlagevermögen des Gärtnerbauhofes zugerechnet, was in der Folge sowohl ein entsprechend höheres Anlagevermögen als auch gegenüber den Vorjahren höhere Kapitalkosten ausmacht.

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 2007 1 Vorarbeiter und weitere 18 Arbeitnehmer (auch Teilzeitkraft) beschäftigt, welche insgesamt 27.958,50 Arbeitsstunden geleistet haben, wovon 26.408,50 verrechenbare Stunden sind. Außerdem wurden im Jahr 2007 zeitweilig mehrere 1-€-Kräfte beschäftigt, für die keine Personalkosten angefallen sind. Die geleisteten Stunden dieser Kräfte (gesamt 199,99 Std.) sind nicht in den erfassten Arbeitsstunden der Bauhofmitarbeiter enthalten. Die Differenz zwischen geleisteten und verrechenbaren Stunden (1.550,00 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, etc. keine produktiven Stunden darstellen, die einem Auftraggeber in Rechnung gestellt werden können.

Auf dem Gärtnerbauhof Niedersachsenring sind 1 Vorarbeiter und weitere 26 Arbeitnehmer (auch Teilzeitkräfte) beschäftigt gewesen. Von ihnen wurden insgesamt 36.742,00 Arbeitsstunden geleistet, wovon 35.095,25 Stunden verrechenbar sind. Im Jahr 2007 wurden auch hier zeitweilig 1-€-Kräfte (gesamt 3.826,95 Std.) beschäftigt, deren Stunden nicht erfasst wurden. Die Differenz zwischen geleisteten und verrechenbaren Stunden (1.646,75 Std.) erklärt sich dadurch, dass Arbeitsstunden, die für Aufräum- und ähnliche Arbeiten auf dem Gärtnerbauhof, der Werkstatt (Pflege von Kleingeräten etc. = 643,50 Std.), Stunden für Personalratsitzungen, Personalversammlungen, Arbeitsschutzbelehrungen, Lehrgänge, Büroarbeiten etc. keine produktiven Stunden darstellen, die einem Auftraggeber direkt in Rechnung gestellt werden können.

Fahrzeug- und Maschinenbestand

Die zum Bauhof und Gärtnerbauhof gehörenden Fahrzeuge und Maschinen sind im Anhang auf Seite 39 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, 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.

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

1.5 Betriebsergebnis

Im Jahre 2007 standen beim „Bauhof Friederikenstraße"

den Gesamtkosten von 996.848,42 € (2006 = 1.022.119,93 €)
Gesamterlöse von 1.000.447,14 € (2006 = 1.016.261,74 €) gegenüber,

so dass die Betriebsabrechnung mit einer Überdeckung von 3.598,72 € (2006 = Unterdeckung von 5.858,19 €) abschließt.

Beim „Gärtnerbauhof Niedersachsenring" standen

Gesamtkosten von 1.254.395,41 € (2006 = 1.309.275,33 €)
Gesamterlöse von 1.398.921,82 € (2006 = 1.261.014,46 €) gegenüber,

so dass die Betriebsabrechnung mit einer Überdeckung von 144.526,41 € (2006 = Unterdeckung von 48.260,87 €) abschließt.

Insgesamt ergaben sich für die „Einrichtung Bauhöfe"

Gesamtkosten von 2.251.243,83 € (2006 = 2.331.395,26 €) und
Gesamterlöse von 2.399.368,96 (2006 = 2.277.276,20 €)

und damit eine Überdeckung von 148.125,13 € (2006=Unterdeckung von 54.119,06 €).

Es errechnet sich beim „Bauhof Friederikenstraße" ein Kostendeckungsgrad von 100,36 % (2006 = 99,43 %) und beim „Gärtnerbauhof Niedersachsenring" von 111,52 % (2006 = 96,31 %).

Bei den Bauhöfen insgesamt beträgt der Kostendeckungsgrad 106,58 % (2006 = 97,68 %).

2. Erläuterung

2.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2007 entnommen.

2.1.1 Personalkosten

Um alle tatsächlich im Zusammenhang mit den Bauhöfen entstandenen Aufwendungen in der Betriebsabrechnung darzustellen, wurden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Verwaltung entsprechend ihres Tätigwerdens für die Einrichtungen 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 Finanzabteilung, Stadtkasse, Personalabteilung, Rechnungsprüfungsamt, Hochbau- bzw. Gebäudewirtschaftsabteilung und Hauptabteilung 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 dar:

Kostenstellen	Wiederbeschaffungs-zeitwerte per 31.12.2007 €	Abschreibungen 2007 von Wieder-beschaffungszeitwer-ten €
Bauhof Friederikenstraße	1.315.192,58	58.913,24
Gärtnerbauhof Niedersachsenring	1.532.319,63	78.405,01
	2.847.512,21	137.318,25

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 4,28 % festgelegt.

Zinsrechnung Bauhof Friederikenstraße	
Restbuchwerte 31.12.2006	659.425,16 €
Restbuchwerte 31.12.2007	615.141,15 €
Durchschnitt 2006/2007	637.283,16 €
x Zinssatz 4,28 %	27.275,72 €

Zinsrechnung Gärtnerbauhof Niedersachsenring	
Restbuchwerte 01.01.2007 *)	430.368,00 €
Restbuchwerte 31.12.2007	477.783,94 €
Durchschnitt 2006/2007	454.075,97 €
x Zinssatz 4,28 %	19.434,45 €

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

*) Zum 01.01.2007 wurde das Wirtschaftsgebäude durch Zuschreibung dem Gärtnerbauhof vollständig zugeordnet.

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.

	Kosten €	%	Verwaltung u. Betrieb allgem. €
Bauhof Friederikenstraße			
Fahrzeugkosten	122.913,32	14,28	19.445,08
Personalkosten	695.311,43	80,79	110.011,80
Gebäudekosten	42.453,61	4,93	6.713,18
	860.678,36	100,00	136.170,06

	Kosten *) €	%	Gebäude €
Bauhof Friederikenstraße			
Fahrzeugkosten	142.358,40	15,02	7.384,85
Personalkosten	805.323,23	84,98	41.781,94
	947.681,63	100,00	49.166,79

*) incl. Kosten ‚Verwaltung u. Betrieb allgem.'

	Kosten €	%	Verwaltung u. Betrieb allgem. €
Gärtnerbauhof			
Fahrzeugkosten	159.261,14	14,67	24.766,78
Personalkosten	879.447,30	81,01	136.765,98
Gebäudekosten	46.860,92	4,328	7.293,29
	1.085.569,05	100,00	168.826,05

	Kosten *) €	%	Gebäude €
Gärtnerbauhof			
Fahrzeugkosten	184.027,92	15,33	8.301,84
Personalkosten	1.016.213,28	84,67	45.852,37
	1.200.241,20	100,00	54.154,21

*) incl. Kosten ‚Verwaltung u. Betrieb allgem.'

2.3 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2007.

2.3.1 Benutzungsgebühren gärtnerische Geräte

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.

2.3.2 Entgelte von Dritten

Für die Inanspruchnahme der Bauhöfe durch Dritte werden hier Fahrzeug- und Lohnkosten der Bauhöfe erstattet.

2.3.3 Einnahmen aus Verkauf

Einnahmen aus Verkauf sind nicht angefallen.

2.3.4 Zahlungen aus Schadensfällen

Es handelt sich um die Zahlungen für Einsätze nach Unfallschäden durch Dritte, Erstattung von Unfallreparaturkosten eigener Fahrzeuge u.ä..

2.3.5 Erstattungen

Hier sind u.a. vereinnahmt die Verrechnungen der Lohn- und Fahrzeugstunden für die Inanspruchnahme der städtischen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sowie Fahrzeuge der Bauhöfe durch städtische Einrichtungen und Abteilungen, Erstattungen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter für das Waschen der Arbeitskleidung (Mietservice Schutzkleidung), etc..

2.3.6 Miete und Nebenkosten für Wohnungen / Garagen

Beim Bauhof Friederikenstraße werden Garagenmieten für städtische Fahrzeuge aus anderen Unterabschnitten (u.a. Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung) sowie seit 01.09.2007 für eine fremdvermietete Garage vereinnahmt. Außerdem werden hier Miete und Nebenkosten der auf dem Bauhof befindlichen Dienstwohnung vereinnahmt.

2.3.7 Vermischte Einnahmen

Im Jahr 2007 wurden vermischte Einnahmen durch Erstattung zu viel gezahlter Kraftfahrzeugsteuern erzielt.

2.3.8 Zuweisungen

Hier sind die Erstattungen für einen in Altersteilzeit befindlichen Mitarbeiter vereinnahmt.

2.3.9 Gewinne aus Anlageabgängen

Gewinne aus Anlageabgängen wurden durch den Verkauf eines Fahrzeugs beim Bauhof erzielt.

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.

Bauhof Friederikenstraße	Erlöse €	%	Verwaltung u. Betrieb allgemein €
Erlöse Fahrzeuge	129.953,04	13,04	551,57
Erlöse Personal	861.395,37	86,47	3.657,60
Erlöse Gebäude	4.868,84	0,49	20,72
	996.217,25	100,00	4.229,89

	Erlöse *) €	%	Gebäude €
Erlöse Fahrzeuge	130.504,61	13,11	641,02
Erlöse Personal	865.052,97	86,89	4.248,54
	995.557,58	100,00	4.889,56

*) incl. Erlöse ,Verwaltung u. Betrieb allgemein

Gärtnerbauhof Niedersachsenring	Erlöse €	%	Verwaltung u. Betrieb allgemein €
Erlöse Fahrzeuge	259.342,70	18,54	4,63
Erlöse Personal	1.139.554,12	81,46	20,37
	1.398.896,82	100,00	25,00

2.5 Abschlussergebnisse

2.5.1 Haushaltsrechnung

Die Haushaltsrechnung schloss 2007 mit folgendem Ergebnis ab:

	Bauhof Friederikenstra-ße €	Gärtnerbauhof Niedersachsering €	Insgesamt €
Einnahmen	928.713,28	1.267.078,99	2.195.792,27
Ausgaben	893.277,46	1.133.458,18	2.026.735,64
Unter-/Überdeckung	+ 35.435,82	+ 133.620,81	+ 169.056,63

2.5.2 Abgrenzungsrechnung

Einzelheiten der Abgrenzungsrechnung sind dem Betriebsabrechnungsbogen zu entnehmen.

2.5.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2007 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

	Bauhof Friederikenstraße / €	Gärtnerbauhof Niedersachsenring / €	Insgesamt/€
Gesamtkosten	996.848,42	1.254.395,41	2.251.243,83
Gesamterlöse	1.000.447,14	1.398.921,82	2.399.368,96
Ergebnis	+ 3.598,72	+ 144.526,41	+ 148.125,13

Es ergibt sich für die Bauhöfe ein Kostendeckungsgrad von 106,58 %. Dieser beträgt beim Bauhof Friederikenstraße 100,36 % und beim Gärtnerbauhof Niedersachsenring 111,52%.

3. Auswertung

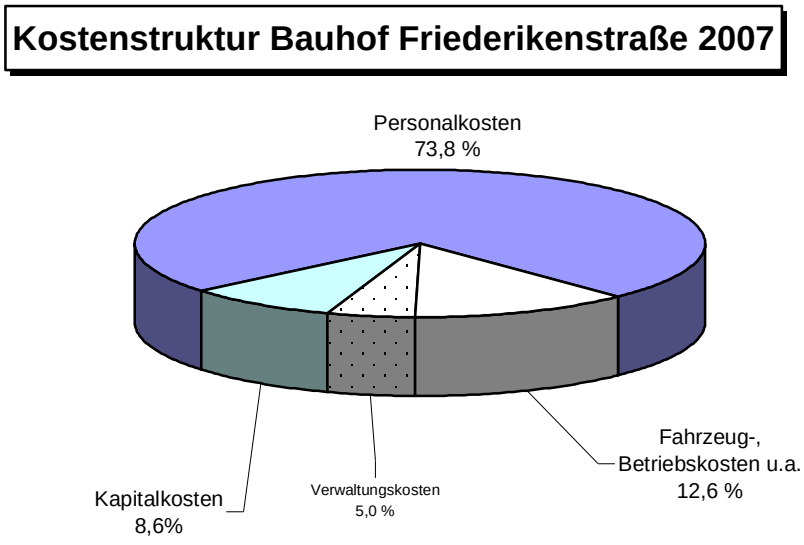
3.1 Analyse der Kosten und Erlöse

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

3.1.1 Kostenstruktur

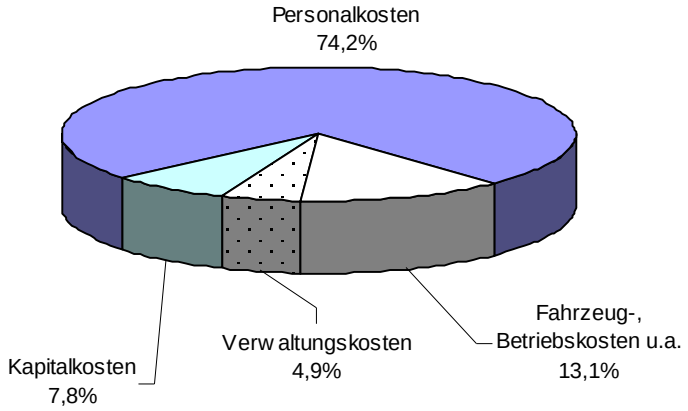
Die nachstehenden Aufstellungen zeigen die Kostenstrukturen der Jahre 2004 bis 2007:

Bauhof Friederikenstraße	2007 T€	2007 %	2006 T€	2006 %	2005 T€	2005 %	2004 T€	2004 %
Personalkosten	735,3	73,8	772,5	75,6	795,3	77,0	770,0	77,3
Fahrzeug-, Betriebskosten u.a.	125,3	12,6	111,2	10,9	99,0	9,6	97,7	9,8
Verwaltungskosten	50,1	5,0	53,5	5,2	60,0	5,8	50,8	5,1
Kapitalkosten	86,1	8,6	84,9	8,3	78,1	7,6	76,9	7,8
	996,8	100,0	1.022,1	100,0	1.032,4	100,0	995,4	100,0

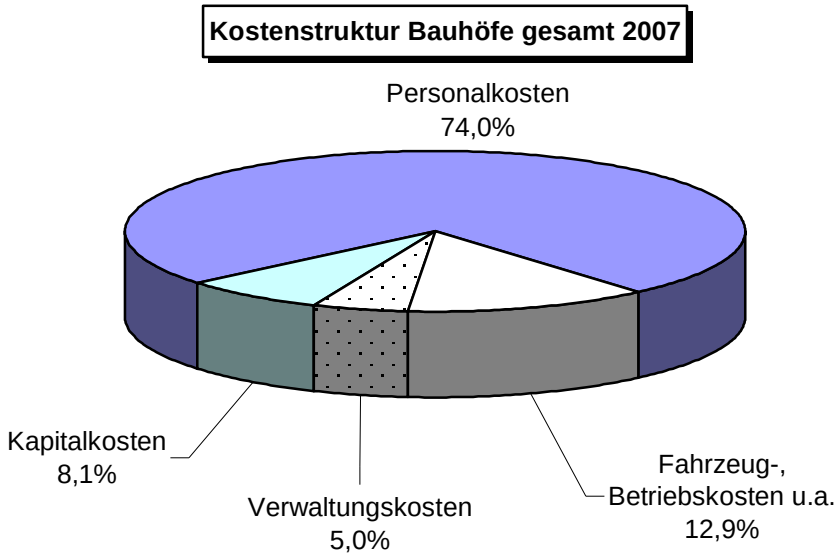


Gärtnerbauhof Niedersachsen-ring	2007 T€	2007 %	2006 T€	2006 %	2005 T€	2005 %	2004 T€	2004 %
Personalkosten	930,5	74,2	971,0	74,2	1.048,5	77,1	975,3	75,7
Fahrzeug-, Betriebskosten u.a.	164,2	13,1	188,2	14,3	164,2	12,1	170,8	13,3
Verwaltungskosten	61,9	4,9	70,2	5,4	63,3	4,6	58,7	4,5
Kapitalkosten	97,8	7,8	79,9	6,1	83,9	6,2	83,0	6,5
	1.254,4	100	1.309,3	100,0	1.359,9	100,0	1.287,8	100,0

Kostenstruktur Gärtnerbauhof Niedersachsenring 2007



Bauhöfe gesamt	2007 T€	2007 %	2006 T€	2006 %	2005 T€	2005 %	2004 T€	2004 %
Personalkosten	1.665,8	74,0	1.743,5	74,8	1.843,8	77,1	1.745,4	76,4
Fahrzeug-, Betriebskosten u.a.	289,4	12,9	299,4	12,9	263,2	11,0	268,5	11,8
Verwaltungskosten	112,0	5,0	123,7	5,3	123,3	5,2	109,5	4,8
Kapitalkosten	184,0	8,1	164,8	7,0	162,0	6,7	159,9	7,0
	2.251,2	100,0	2.331,4	100,0	2.392,3	100,0	2.283,3	100,0



3.1.2 Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung

Die nächsten Aufstellungen zeigen die Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung 2007 im Vergleich zu 2006 beim Bauhof Friederikenstraße und beim Gärtnerbauhof - in der Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens - .

3.1.2.1 Bauhof Friederikenstraße

Bauhof Friederikenstraße		2007	2006	+ / -
		€	€	€
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	3.589,63	3.502,57	+87,06
Tariflich Beschäftigte	2	731.746,80	768.945,13	-37.198,33
Personalkosten (1 + 2)	3	735.336,43	772.447,70	-37.111,27
Unterhaltung der Gebäude	4	8.141,86	3.266,00	+4.875,86
Unterh. u. Instands. v. Inventar	5	2.849,48	1.415,88	+1.433,60
Unterhaltungskosten (4 + 5)	6	10.991,34	4.681,88	+6.309,46
Inventar- u. Gerätebeschaffung	7	3.661,17	3.122,16	+539,01
Mietservice Schutzkleidung	8	2.731,37	2.613,95	+117,42
Raummiete Büro einschl. Nebenk.	9	0,00	0,00	±0,00
Gebäudeversicherungen	10	2.264,88	2.441,38	-176,50
Öffentl. Abgaben	11	1.177,61	1.244,80	-67,19
Wasser/Abwasser	12	1.609,99	1.924,15	-314,16
Reinigung Fremdunternehmen	13	4.059,42	3.957,16	+102,26
Dienst- u. Schutzkleidung	14	2.497,47	3.138,72	-641,25
Heizkosten	15	3.618,08	4.306,37	-688,29
Stromkosten	16	4.348,00	3.390,23	+957,77
Haltung von Fahrzeugen	17	81.225,94	75.629,59	+5.596,35
Verbrauchsmittel	18	2.219,36	1.399,20	+820,16
Bewirtschaftungskosten	19	428,40	136,71	+291,69
Abfallbeseitigung	20	315,68	209,21	+106,47
Geschäftsausgaben Betrieb	21	2.550,63	2.595,64	-45,01
Betriebskosten (7 – 21)	22	112.708,00	106.109,27	+6.598,73
Innere Verrechn. Wirtsch.geb.	23	0,00	0,00	±0,00
Innere Verrechn. Fahrzeugkosten	24	1.560,02	473,46	+1.086,56
Verluste aus Anlageabgängen	25	0,00	0,00	±0,00
Verwaltungskostenbeitrag	26	50.063,67	53.540,93	-3.477,26
Abschreibungen	27	58.913,24	56.588,56	+2.324,68
Verzinsung des Anlagekapitals	28	27.275,72	28.278,13	-1.002,41
Kapitalkosten (27 + 28)	29	86.188,96	84.866,69	+1.322,27
Primärkosten (3+6+22+23 bis 26+29)	30	996.848,42	1.022.119,93	-25.271,51

3.1.2.2 Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten

Zeile 3 - Personalkosten		735.336,43 €
	Vorjahr:	*772.447,70 €*

Insgesamt sind die Personalkosten gegenüber 2006 um 37.111,27 € gesunken. Die Kosten für die in der Verwaltung tätigen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind entsprechend ihres Tätigwerdens angepasst worden und betragen 12.872,78 €. Die Entgelte der Bauhofmitarbeiter sind im Berichtsjahr um 36.002,56 € niedriger als 2006. Ein Mitarbeiter, der sich in der Freistellungsphase der Altersteilzeit befand, ist zum 31.05.2007 ausgeschieden. Ein weiterer Mitarbeiter ist im Laufe des Jahres ausgeschieden, die Stelle wurde aber erst Mitte November 2007 wieder besetzt, so dass hier auch geringere Personalkosten anfielen. Für zeitweilig auf dem Bauhof eingesetzte 1-€-Kräfte fallen keine Personalkosten an.

Zeile 4 - Unterhaltung der Gebäude		8.141,86 €
	Vorjahr:	*3.266,00 €*

Die Unterhaltungskosten für Gebäude waren um 4.875,86 € höher als 2006. Von den Unterhaltungskosten 2007 entfielen 1.584,64 € auf Elektroarbeiten, 1.826,65 € für eine Stahl-Sicherheitstür des Maschinenraums sowie 571,87 € für neue Schließzylinder der Tischlerwerkstatt, der Restbetrag fiel für diverse kleinere Reparaturarbeiten an.

Zeile 14 - Dienst- und Schutzkleidung		2.497,47 €
	Vorjahr:	*3.138,72 €*

Für Dienst- und Schutzkleidung mussten 2007 641,25 € weniger aufgewendet werden als 2006. Im Jahr 2006 war der höhere Aufwand damit begründet, dass für alle Mitarbeiter ein zweites Paar Sicherheitsschuhe angeschafft wurde.

Zeile 15 - Heizkosten 3.618,08 €

Vorjahr: *4.306,37 €*

Die Heizkosten sind um 688,29 € niedriger als 2006. Der Verbrauch des Jahres 2007 ist um 17.628 kWh gegenüber 2006 gesunken.

Zeile 16 - Stromkosten 4.348,00 €

Vorjahr: *3.390,23 €*

Die Stromkosten sind um 957,77 € höher als 2006. Der Verbrauch des Jahres 2007 ist um 4.317 kWh gegenüber 2006 gestiegen. Dies hängt u.a. damit zusammen, dass das Gebäude ‚Lampenmühle', welches vorher z.T. an das THW vermietet war, jetzt vollständig durch den Bauhof selbst genutzt wird.

Zeile 17 - Haltung von Fahrzeugen 81.225,94 €

Vorjahr: *75.629,59 €*

Hierin enthalten sind u.a. Benzinkosten, Reparaturkosten, Versicherung und Kfz-Steuern sowie die Kosten für Fahrzeugpflege und -reparaturen durch die Bauhofmitarbeiter und den Schlosser. Der Betrag ist um 5.596,35 € höher als 2006. Zum einen waren erhebliche Reparaturen an Fahrzeugen notwendig, zum anderen sind die Kraftstoffpreise im Jahr 2007 extrem angestiegen.

Zeile 18 - Verbrauchsmittel 2.219,36 €

Vorjahr: *1.399,20 €*

Der Betrag für Verbrauchsmittel ist gegenüber 2006 um 820,16 € gestiegen. Hierin enthalten sind u.a. Verbrauchsmittel für die Werkstatt, Reinigungsmaterialien u.ä.. Diese Kosten sind betriebsbedingten Schwankungen unterworfen.

Zeile 26 - Verwaltungskostenbeitrag 50.063,67 €

Vorjahr: *53.540,93 €*

Der Verwaltungskostenbeitrag lag um 3.477,26 € niedriger als 2006. 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 34.931,67 €.

Zusammensetzung:

Abteilung	insgesamt €
10 - Hauptabteilung	1.087,43
11 - Personalabteilung	17.080,27
14 - Rechnungsprüfungsamt	6.925,42
2/20 - Fachbereichsleitung/ Finanzabteilung	6.352,68
21 - Kasse	903,51
25 - Gebäudewirtschaftsbteilung	2.582,36
	34.931,67

Ebenso wurden, den Personalkostenanteilen entsprechend, die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (15.600,- €, siehe KGSt-Bericht 3/2007, S. 12f) verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 15.132,00 €. In diesen Kosten sind die anteiligen Arbeitsplatzkosten der in den Zeilen 1 und 2 sowie der in dieser Zeile erfassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter berücksichtigt.

3.1.2.3 Gärtnerbauhof, Niedersachsenring

		2007	2006	+ / -
		€	€	€
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	3.589,63	3.502,57	+87,06
Tariflich Beschäftigte	2	926.887,82	967.459,32	-40.571,50
Personalkosten (1 + 2)	3	930.477,45	970.961,89	-40.484,44
Unterhaltung der Gebäude	4	1.556,79	0,00	+1.556,79
Unterh. u. Instands. v. Inventar	5	18.382,52	11.985,38	+6.397,14
Unterhaltungskosten (4 + 5)	6	19.939,31	11.985,38	+7.953,93
Inventar- u. Gerätebeschaffung	7	6.382,54	3.548,65	+2.833,89
Mietservice Schutzkleidung	8	3.585,11	3.204,34	+380,77
Raummiete Büro einschl. Nebenk.	9	7.031,86	7.029,34	+2,52
Gebäudeversicherungen	10	847,66	817,36	+30,30
Öffentl. Abgaben	11	135,00	135,00	±0,00
Wasser/Abwasser	12	2.162,25	1.745,82	+416,43
Reinigung Fremdunternehmen	13	6.739,25	6.076,16	+663,09
Dienst- u. Schutzkleidung	14	5.824,83	3.175,86	+2.648,97
Heizkosten	15	3.641,09	0,00	+3.641,09
Stromkosten	16	2.356,72	0,00	+2.356,72
Haltung von Fahrzeugen	17	97.827,77	114.242,47	-16.414,70
Verbrauchsmittel	18	951,28	390,28	+561,00
Bewirtschaftungskosten	19	40,46	0,00	+40,46
Abfallbeseitigung	20	0,00	0,00	±0,00
Geschäftsausgaben Betrieb	21	2.975,91	3.215,15	-239,24
Betriebskosten (7 – 21)	22	140.501,73	143.580,43	-3.078,70
Innere Verrechn. Wirtsch.geb.	23	0,00	27.777,22	-27.777,22
Innere Verrechn. Fahrzeugkosten	24	1.297,61	1.407,51	-109,90
Verluste aus Anlageabgängen	25	2.421,90	3.403,00	-981,10
Verwaltungskostenbeitrag	26	61.917,95	70.248,16	-8.330,21
Abschreibungen	27	78.405,01	66.059,86	+12.345,15
Verzinsung des Anlagekapitals	28	19.434,45	13.851,88	+5.582,57
Kapitalkosten (27 + 28)	29	97.839,46	79.911,74	+17.927,72
Primärkosten (3+6+22+23 bis 26+29)	30	1.254.395,41	1.309.275,33	-54.879,92

3.1.2.4 Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten

Zeile 3 - Personalkosten 930.477,45 €

Vorjahr: 970.961,89 €

Insgesamt sind die Personalkosten gegenüber 2006 um 40.484,44 € gesunken. Die Kosten für die in der Verwaltung tätigen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind entsprechend ihres Tätigwerdens angepasst worden und betragen 23.119,48 €. Die Entgelte der Mitarbeiter des Gärtnerbauhofes sind im Berichtsjahr um 38.401,14 € niedriger als 2006. Beim Ausscheiden von älteren Mitarbeitern und Neueinstellungen fallen durch entsprechende Zuordnung in den Stufen der Entgeltgruppen des TVÖD geringere Personalkosten an. Für zeitweilig auf dem Gärtnerbauhof eingesetzte 1-€-Kräfte fallen keine Personalkosten an.

Zeile 4 - Unterhaltung der Gebäude 1.556,79 €

Vorjahr 0,00 €

Die Verrechnung der Unterhaltungskosten des Wirtschaftsgebäudes (s. Zeile 23) entfällt künftig, da sämtliche Kosten von der Gebäudewirtschaftsabteilung direkt mit den entsprechenden Abteilungen abgerechnet werden. Die anfallenden Kosten werden jetzt direkt den entsprechenden Zeilen im BAB zugeordnet.

Zeile 5 - Unterh. u. Instands. v. Inventar 18.382,52 €

Vorjahr 11.985,38 €

Die Kosten für Unterhaltung und Instandsetzung von Inventar sind gegenüber 2006 um 6.397,14 € gestiegen. Hierin enthalten sind Ersatzteile für Kleingeräte sowie diverse Reparaturen u.ä..

Zeile 7 - Inventar- und Gerätebeschaffung		6.382,54 €
	Vorjahr	*3.548,65 €*

Für Inventar und Geräte mussten gegenüber dem Jahr 2006 Mehraufwendungen von 2.833,89 € getätigt werden. Diese Kosten sind betriebsbedingt und können von Jahr zu Jahr erheblichen Schwankungen unterworfen sein.

Zeile 14 - Dienst- und Schutzkleidung		5.824,83 €
	Vorjahr	*3.175,86 €*

Die Kosten für Dienst- und Schutzkleidung sind gegenüber 2006 um 2.648,97 € gestiegen, da für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Gärtnerbauhofs je ein zweites Paar Sicherheitsschuhe angeschafft wurde.

Zeile 15 - Heizkosten		3.641,09 €
	Vorjahr:	*0,00 €*

Bisher wurden die Heizkosten über innere Verrechnung mit dem Wirtschaftsgebäude (Zeile 23) abgerechnet. Ab dem Jahr 2007 werden diese Kosten direkt dem Gärtnerbauhof zugeordnet

Zeile 16 - Stromkosten		2.356,72 €
	Vorjahr	*0,00 €*

Siehe Erläuterung zu Zeile 15.

Zeile 17 - Haltung von Fahrzeugen		97.827,77 €
	Vorjahr	*114.242,47 €*

Hierin enthalten sind u.a. Benzinkosten, Reparaturkosten, Versicherung und Kfz-Steuern sowie die Kosten für Fahrzeugpflege und -reparaturen durch die Bauhofmitarbeiter und den Schlosser. Der Betrag ist trotz gestiegener Kraftstoffpreise um 16.414,70 € niedriger als 2006, da gegenüber 2006 weniger Fahrzeugreparaturen

anfielen. Diese Kosten sind allerdings immer starken betriebsbedingten Schwankungen unterworfen.

Zeile 18 - Verbrauchsmittel		951,28 €
	Vorjahr:	*390,28 €*

Die Kosten für Verbrauchsmittel sind gegenüber 2006 um 561,00 € gestiegen. Allerdings sind auch diese Kosten betriebsbedingten Schwankungen unterworfen.

Zeile 23 - Innere Verrechnung Wirtschaftsgebäude		0,00 €
	Vorjahr:	*27.777,22 €*

Hier fallen keine Kosten mehr an, da die Abrechnung der entstandenen Kosten durch die Gebäudewirtschaftsabteilung erfolgt und direkt mit den betroffenen Abteilungen verrechnet werden.

Zeile 25 - Verluste aus Anlageabgängen		2.421,90 €
	Vorjahr:	*3.403,00 €*

Verluste aus Anlageabgängen sind durch die Versteigerung eines Sabo Spindelmähers, der noch zu einem höheren Wert als dem Ersteigerungserlös im Anlagennachweis geführt wurde, entstanden.

Zeile 26 - Verwaltungskostenbeitrag		61.917,95 €
	Vorjahr:	*70.248,16 €*

Der Verwaltungskostenbeitrag lag um 8.330,21 € niedriger als 2006. 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 40.155,95 €.

Zusammensetzung:

Abteilung	insgesamt €
10 - Hauptabteilung	1.309,96
11 - Personalabteilung	27.328,44
14 - Rechnungsprüfungsamt	605,16
2/20 - Fachbereichsleitung/ Finanz abteilung	6.439,94
21 - Kasse	2.258,79
25 - Gebäudewirtschaftsabteilung	2.213,66
	40.155,95

Ebenso wurden, den Personalkostenanteilen entsprechend, die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (15.600,- €, siehe KGSt-Bericht 3/2007, S. 12f) verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 21.762,00 €. 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 27 und 28 – Kapitalkosten 97.839,46 €

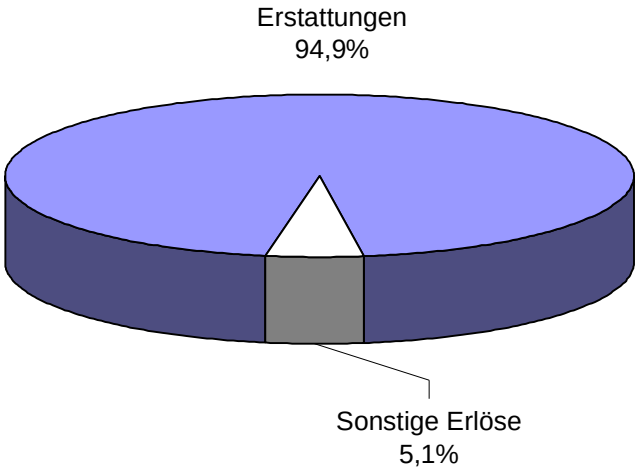
Vorjahr: 79.911,74 €

Die Kapitalkosten sind gegenüber 2006 um 17.927,72 € gestiegen, was aber hauptsächlich mit der Neuzuordnung des Wirtschaftsgebäudes zum Gärtnerbauhof zusammen hängt. In den Vorjahren waren diese Kosten in Zeile 23 enthalten.

3.1.3 Erlösstruktur Bauhof Friederikenstraße

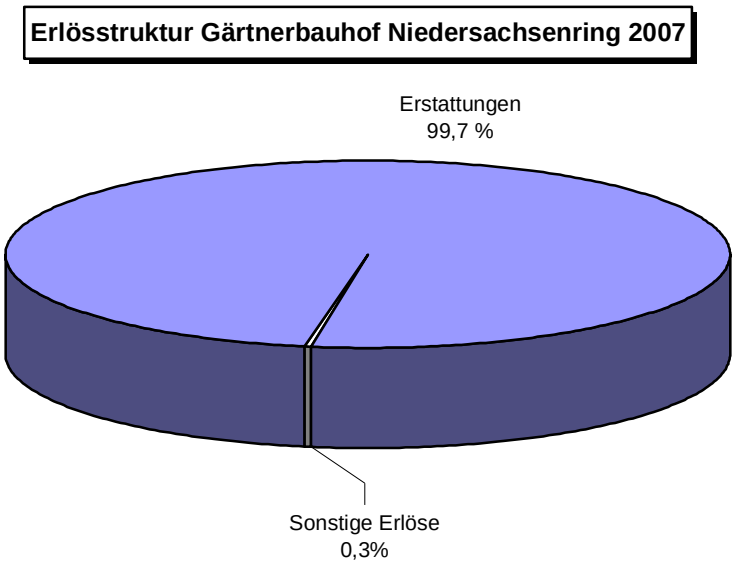
	2007 T€	2007 %	2006 T€	2006 %	2005 T€	2005 %	2004 T€	2004 %
Erstattungen	949,5	94,9	956,0	94,1	990,9	94,0	973,3	94,5
Sonstige Erlöse	50,9	5,1	60,2	5,9	63,4	6,0	57,1	5,5
	1.000,4	100,0	1.016,2	100,0	1.054,3	100,0	1.030,4	100,0

Erlösstruktur Bauhof Friederikenstraße 2007



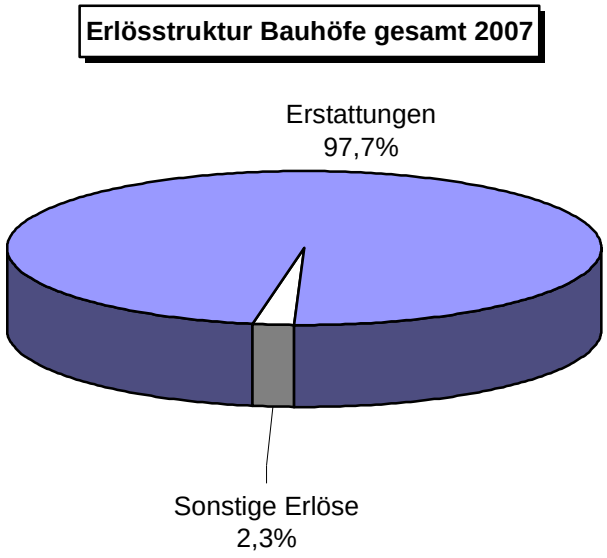
3.1.4 Erlösstruktur Gärtnerbauhof

	2007 T€	2007 %	2006 T€	2006 %	2005 T€	2005 %	2004 T€	2004 %
Erstattungen	1.394,8	99,7	1.229,7	97,5	1.514,3	99,0	1.470,1	99,5
Sonstige Erlöse	4,1	0,3	31,3	2,5	15,6	1,0	7,1	0,5
	1.398,9	100,0	1.261,0	100,0	1.529,9	100,0	1.477,2	100,0



3.1.5 Erlösstruktur Bauhof Friederikenstraße und Gärtnerbauhof gesamt

	2007 T€	2007 %	2006 T€	2006 %	2005 T€	2005 %	2004 T€	2004 %
Erstattungen	2.344,4	97,7	2.185,8	96,0	2.505,2	97,0	2.443,5	97,4
Sonstige Erlöse	-54,9	2,3	91,5	4,0	79,0	3,0	64,2	2,6
	2.399,3	100,0	2.277,3	100,0	2.584,2	100,0	2.507,7	100,0



3.1.4 Entwicklung der Erlösarten nach der Wirtschaftsrechnung

Die nächsten Aufstellungen zeigen die Entwicklung der Erlösarten nach der Wirtschaftsrechnung 2007 im Vergleich zu 2006 beim Bauhof Friederikenstraße und beim Gärtnerbauhof − in der Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens - .

3.1.4.1 Bauhof Friederikenstraße

Bauhof Friederikenstraße		2007	2006	+ / -
		€	€	€
Benutzungsgeb.gärtn. Geräte	35	0,00	0,00	±0,00
Entgelte von Dritten	36	27.367,07	24.207,24	+3.159,83
Einnahmen aus Verkauf	37	0,00	0,00	±0,00
Zahlungen aus Schadensfällen	38	6.226,94	2.306,42	+3.920,52
Erstattungen	39	949.551,39	956.044,72	-6.493,33
Miete f. Garagen, Räume u. Wohnungen, Pacht	40	4.868,84	14.413,08	-9.544,24
Vermischte Einnahmen	41	718,00	90,00	+628,00
Zuweisungen	42	6.414,90	15.700,28	-9.285,38
Gewinne aus Anlageabgängen	43	5.300,00	3.500,00	+1.800,00
Erlöse	44	1.000.447,14	1.016.261,74	-15.814,60

3.1.4.2 Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten

Zeile 36 - Entgelte von Dritten 27.367,07 €

Vorjahr: 24.207,24 €

An Entgelten für Fahrzeugbenutzung und Personaleinsatz von Dritten wurden 27.367,07 € vereinnahmt. Hier handelt es sich um 24.524,10 € erstattete Personalkosten und 2.707,97 € erstattete Fahrzeugkosten sowie 135,00 € Verwaltungskosten. Aufgrund des höheren Stundensatzes in 2007 fielen die Erstattungen um 3.159,83 € höher aus als 2006.

Zeile 39 - Erstattungen 949.551,39 €

Vorjahr: 956.044,72 €

Erstattungen waren im Jahr 2007 in Höhe von 949.551,39 € 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 Betrag ist um 6.493,33 € niedriger als 2006. Außerdem ist hierin ein Betrag von 1.984,62 € als Eigenanteil der Mitarbeiter für den Mietservice Schutzkleidung (s. Zeile 8) enthalten.

Zeile 40 – Miete für Garagen, Räume u. Wohnungen, Pacht		4.868,84 €
	Vorjahr:	*14.413,08 €*

Da nach Umzug des THW keine Mieteinnahmen mehr erzielt werden und nur noch eine der beiden Mietwohnungen bewohnt ist, sind hier entsprechend geringere Einnahmen erzielt worden.

Zeile 42 - Zuweisungen		6.414,90 €
	Vorjahr:	*15.700,28 €*

Vom Arbeitsamt wurde für einen in Altersteilzeit befindlichen Mitarbeiter ein Zuschuss von 6.414,90 € gezahlt. Der Mitarbeiter schied zum 31.05.2007 aus.

Zeile 43 - Gewinne aus Anlageabgängen		5.300,00 €
	Vorjahr:	*3.500,00 €*

Für den Verkauf eines Fahrzeuges wurde ein Gewinn von 5.300,00 € erzielt.

Zeile 44 - Gesamterlöse		1.000.447,14 €
	Vorjahr:	*1.016.261,74 €*

Nach der Wirtschaftsrechnung wurden Gesamterlöse von 1.000.447,14 € erzielt. Das ist gegenüber dem Vorjahr eine Verringerung um 15.814,60 €, die sich überwiegend aus den geringen Einnahmen für Mieten sowie der Zuweisungen erklärt.

Gärtnerbauhof		2007	2006	+ / -
		€	€	€
Benutzungsgeb.gärtn. Geräte	35	2.141,50	1.094,10	+1.047,40
Entgelte von Dritten	36	1.818,12	2.928,41	-1.110,29
Einnahmen aus Verkauf	37	0,00	0,00	±0,00
Zahlungen aus Schadensfällen	38	118,07	8.959,07	-8.841,00
Erstattungen	39	1.394.844,13	1.229.751,64	+165.092,49
Miete f. Garagen, Räume u. Wohnungen, Pacht	40	0,00	0,00	±0,00
Vermischte Einnahmen	41	0,00	425,18	-425,18
Zuweisungen	42	0,00	8.256,06	-8.256,06
Gewinne aus Anlageabgängen	43	0,00	9.600,00	-9.600,00
Erlöse	44	1.398.921,82	1.261.014,46	+137.907,36

3.1.4.1 Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten

Zeile 35 - Benutzungsgeb. gärtn. Geräte 2.141,50 €

Vorjahr: 1.094,10 €

An Benutzungsgebühren für gärtnerische Geräte wurden beim Gärtnerbauhof 2.141,50 € vereinnahmt. Hier handelt es sich um Erstattungen der Region für das Mähen der Fläche vor dem Schloss sowie der Flächen am Berufsschulzentrum. In dem Betrag sind 1.259,70 € an Erstattungen für Personalkosten und 881,80 € für Fahrzeugkosten enthalten. Da der Pflegeaufwand im Jahr 2007 höher war, sind Mehreinnahmen von 1.047,40 € erzielt worden.

Zeile 36 - Entgelte von Dritten 1.818,12 €

Vorjahr: 2.928,41 €

Entgelte von Dritten wurden beim Gärtnerbauhof in Höhe von 1.818,12 € vereinnahmt. Hier handelt es sich um Erstattungen für die Inanspruchnahme des Gärtnerbauhofes für das Schützenfest 2007 sowie Arbeiten für Dritte, z.B. für die Lebenshilfe, gegen Rechnung. In dem Betrag sind 1.534,25 € an Erstattungen für Personalkosten, 258,87€ für Fahrzeugkosten sowie 25,00 € für Verwaltungskosten enthalten.

Zeile 38 - Zahlungen aus Schadensfällen		118,07 €
	Vorjahr:	*8.959,07 €*

Hier wurde von einer Versicherung der von einem Dritten verursachte Schaden an einem städtischen Kraftfahrzeug erstattet.

Zeile 39 - Erstattungen		1.394.844,13 €
	Vorjahr:	*1.229.751,64 €*

Erstattungen waren im Jahr 2007 in Höhe von 1.394.844,13 € zu verzeichnen. Es handelt sich überwiegend um innere Verrechnungen der Lohn- und Fahrzeugstunden für die Inanspruchnahme des Gärtnerbauhofes durch verschiedene Abteilungen und Einrichtungen der Stadtverwaltung. Außerdem ist hierin ein Betrag von 2.424,51€ als Eigenanteil der Mitarbeiter für den Mietservice Schutzkleidung (s. Zeile 8) enthalten. Der Betrag ist gegenüber 2006 um 165.092,49 € höher, was mit der Mehrleistung von abrechenbaren Stunden gegenüber 2006 sowie einem höheren Stundensatz zu begründen ist.

Zeile 42 - Zuweisungen		0,00 €
	Vorjahr:	*8.256,06 €*

Zuweisungen sind im Jahr 2007 nicht gezahlt worden.

Zeile 43 - Gewinne aus Anlageabgängen		0,00 €
	Vorjahr:	*9.600,00 €*

Gewinne aus Anlageabgängen wurden nicht erzielt.

3.1.6 Ergebnis

Den Gesamterlösen in Höhe von insgesamt 2.399.368,96 € (2006 = 2.277.276,20 €) standen Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.251.243,83 € (2006 = 2.331.395,26 €) entgegen, so dass ein Kostendeckungsgrad von insgesamt 106,58 % (2006 = 97,68 %) erreicht wurde. Im einzelnen beträgt der Kostendeckungsgrad für Personalkosten 105,22 % (2006 = 97,05 %) und für Fahrzeugkosten 114,15 % (2006 = 101,23 %).

Beim Bauhof Friederikenstraße wurde bei Erlösen von 1.000.447,14 € und Aufwendungen von 996.848,42 € ein Kostendeckungsgrad von 100,36 % erreicht, beim Gärtnerbauhof bei Erlösen von 1.398.921,82 € und Aufwendungen von 1.254.395,41 € ein Kostendeckungsgrad von 111,52 %.

Auf der Kostenstelle ‚Gesamt Personal Bauhof/Gärtnerbauhof' ergab sich eine Überdeckung von 99.705,18 €. Bereinigt um die in der Stundensatzkalkulation für das Jahr 2007 eingeplanten Ergebnisvorträge aus Vorjahren (s. im Anhang S. 37 sowie BAB Gesamt) ergibt sich eine Überdeckung in Höhe von 212.075,29 €. Dieser Betrag wird in der Stundensatzkalkulation 2009 und / oder 2010 entsprechend berücksichtigt.

Auf der Kostenstelle ‚Gesamt Fahrzeuge Bauhof/Gärtnerbauhof' ergab sich eine Überdeckung von 48.419,95 €. Bereinigt um die in der Stundensatzkalkulation für das Jahr 2007 eingeplanten Ergebnisvorträge aus Vorjahren (s. im Anhang S. 37 sowie BAB Gesamt) ergibt sich eine Überdeckung in Höhe von 24.983,06 €. Dieser Betrag wird in der Stundensatzkalkulation 2009 und / oder 2010 entsprechend berücksichtigt

Burgdorf, im Oktober 2008

gez. Baxmann

(Baxmann)

- A n h a n g -

Bauhöfe gesamt

Personal

Über/Unterdeckung			Erhöhung/Verringerung der stundensatzrelevanten Kosten				
Jahr		Betrag EUR	2006 EUR	2007 EUR	2008 EUR	2009 EUR	2010 EUR
2004	+	199.317,12	-99.658,56	-99.658,56			
2005	+	25.423,10		-12.711,55	-12.711,55		
2006	-	57.035,01			28.517,50	28.517,51	
2007	+	212.075,29				-106.037,64	-106.037,65
				-112.370,11	15.805,95	-77.520,13	-106.037,65

Fahrzeuge

Über/Unterdeckung			Erhöhung/Verringerung der stundensatzrelevanten Kosten				
Jahr		Betrag EUR	2006 EUR	2007 EUR	2008 EUR	2009 EUR	2010 EUR
2004	-	75.796,28	37.898,14	37.898,14			
2005	+	28.922,49		-14.461,25	-14.461,24		
2006	-	36.167,57			18.083,78	18.083,79	
2007	+	24.983,06				-12.491,53	-12.491,53
				23.436,89	3.622,54	5.592,26	-12.491,53

(-) = Kostenunterdeckung
(+) = Kostenüberdeckung

Fahrzeugbestand Bauhof Friederikenstraße

Fahrzeug	Amtl. Kennzeichen	Anschaffungs-jahr
Multicar LKW-Kipper offener Kasten	H-U 774	2005
MAN LKW-Kipper, off. Kasten mit Ladekran	H-U 7879	1989
VW LT Drei-Seiten-Kipper	H-AN 1175	2004
LKW Planwagen DB 511	H-ST 8980	2006
Unimog II	H-U 7108	1992
Unimog III	H-U 7122	1999
Anhänger I	H-U 7405	1992
Anhänger II	H-U 3778	1999
Mercedes Bus DB 207	H-U 8424	1999
Polo Vorarbeiter	H-AE 7497	1995
Kompressor (gebraucht)	H-AE 4238	1999
VW LT 28	H-AK 6348	2002
Renault Kangoo	H-TE 60	2002
Walze W 70	Ohne	2000
Heckaufreißer für Unimog	Ohne	2000

Fahrzeugbestand Gärtnerbauhof Niedersachsenring

Fahrzeug	Amtl. Kennzeichen	Anschaffungs-jahr
Mercedes I LKW-Kipper	H-AL 2686	1995
VW LT 35 D I LKW Kipper Doppelkabine	H-AJ 3017	1997
VW LT 35 II Dreiseitenkipper	H-AK 6347	1999
LKW DB Sprinter DoKa. Dreiseitenkipper II	H-ZZ 3167	2006
VW Caddy	H-E 7706	2006
Mercedes Sprinter	H-V 3853	2002
Piaggio Kipper mit Plane	H-AJ 7248	2000
Piaggio Kipper mit Plane	H-S 3571	2001
Piaggio Kipper mit Plane	H-JR 6663	2002
Seat Kombi	H-U 5153	2001
Anhänger Unsinn 3,8 t	Ohne	1990
Anhänger Unsinn	H-T 6632	2004
Anhänger Niemos 3,0 t	H-AE 4529	1993
Anhänger Hydro Boy 1,3 t	H-T 5966	1989
Hauk Agados Anhänger Pkw	H-AJ 6155	2001
LKW-Anhänger Fliegel	H-AJ 6165	2001
Wasserfass mit Pumpe (Hänger) Chemo	H-U 9546	1984
Wasserfass mit Pumpe (Hänger) Gotha	H-V 3298	2000
Sabo Sichelmäher 1503	Ohne	1996
Sabo Sichelmäher 1505	Ohne	2007
Rasenmäher John Deere Dreirad	Ohne	2000
Rasenmäher John Deere Dreirad	Ohne	2002
Mähcontainer Reiser	Ohne	1990
Mähcontainer Amazone	Ohne	2000
Grasbesen Jacobsen	H-V 3298	1992
Frontanbaubesen Hummel	Ohne	1994
Frontanbaubesen GMR	Ohne	1996
Aerifiziergerät Green-Care	Ohne	1998
Rüttelegge Amazone	Ohne	2001
Anbaufräse Celli	Ohne	1992
Besander Wiedenmann	Ohne	2000
Safety Mulcher Humus A 180 H	Ohne	2002
Bagger	Ohne	1986
Traktor John Deere 5400 N	H-U 9546	1998
Traktor John Deere 5410 N	H-UU 9546	2002
Traktor Iseki TC 2140	H-T 5966	1989
Traktor John Deere 5315V	H-XL 34	2005
Schredder Jensen	H-AN 3824	2003
Schredder odekoven	H-V 3298	1985
Anbauwalze Fricke	Ohne	1992
Düvelsdorf Grünlandegge 3-reihig	Ohne	2003
Amazone Streuer	Ohne	2003

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

gemäß § 39 Abs. 3 GemHVO **Stand: 31.12.2007**

Bauhof Friederikenstraße **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	6.148,00			6.148,00	923,00	1.230,00		2.153,00	3.995,00
0060 Grundstücke, grundstücksgl. Rechte	168.543,15			168.543,15					168.543,15
0080 Bauten auf eigenen Grundstücken	285.081,18			285.081,18	107.824,18	6.302,00		114.126,18	170.955,00
0110 Garagen	29.716,53			29.716,53	14.960,53	594,00		15.554,53	14.162,00
0112 Hof- und Wegebefestigung	7.314,71			7.314,71	7.314,21	0,00		7.314,21	0,50
0176 Außenanlagen	124.951,57			124.951,57	27.785,57	6.317,00		34.102,57	90.849,00
0290 Anlagen im Bau	0,00			0,00					0,00
0320 PKW	15.915,59			15.915,59	15.914,59	0,00		15.914,59	1,00
0350 LKW	409.621,86	379,20	26.674,61	383.326,45	257.547,35	30.585,20	-26.674,10	261.458,45	121.868,00
0380 Sonstige Transportmittel	26.414,26			26.414,26	22.583,76	1.533,00		24.116,76	2.297,50
0390 Anbau- und Kleingeräte	22.623,10			22.623,10	9.956,10	2.097,50		12.053,60	10.569,50
0400 Betriebsausstattung	50.609,01	9.059,83		59.668,84	25.433,01	4.180,33		29.613,34	30.055,50
0420 Büroeinrichtung	9.943,72			9.943,72	7.215,22	883,50		8.098,72	1.845,00
0480 GWG bis 410,- EUR	3.106,84			3.106,84	3.106,84			3.106,84	0,00
0499 Anzahlung Betriebs- u. Gesch.ausstattung	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
S u m m e :	1.159.989,52	9.439,03	26.674,61	1.142.753,94	500.564,36	53.722,53	-26.674,10	527.612,79	615.141,15

Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten **Stand: 31.12.2007**

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	5.289,41			5.289,41	793,24	1.058,17		1.851,41	3.438,00
0060 Grundstücke, grundstücksgl. Rechte	168.543,15			168.543,15					168.543,15
0080 Bauten auf eigenen Grundstücken	381.959,68			381.959,68	155.067,69	8.249,99		163.317,68	218.642,00
0110 Garagen	45.629,34			45.629,34	22.976,14	913,20		23.889,34	21.740,00
0112 Hof- und Wegebefestigung	10.259,79			10.259,79	10.259,29			10.259,29	0,50
0176 Außenanlagen	125.708,88			125.708,88	28.408,85	6.342,03		34.750,88	90.958,00
0290 Anlagen im Bau	0,00			0,00					0,00
0320 PKW	18.345,15			18.345,15	18.344,13	0,02		18.344,15	1,00
0350 LKW	466.714,10	379,20	35.341,26	431.752,04	305.446,20	33.464,53	-35.340,69	303.570,04	128.182,00
0380 Sonstige Transportmittel	31.234,62			31.234,62	26.850,14	1.754,98		28.605,12	2.629,50
0390 Anbau- und Kleingeräte	23.713,86			23.713,86	10.451,80	2.198,56		12.650,36	11.063,50
0400 Betriebsausstattung	53.120,67	9.059,83		62.180,50	26.961,26	4.252,74		31.214,00	30.966,50
0420 Büroeinrichtung	7.469,32			7.469,32	4.751,52	679,02		5.430,54	2.038,78
0480 GWG bis 410,- EUR	3.106,84			3.106,84	3.106,84			3.106,84	0,00
0499 Anzahlung Betriebs- u. Gesch.ausstattung	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
S u m m e :	1.341.094,81	9.439,03	35.341,26	1.315.192,58	613.417,10	58.913,24	-35.340,69	636.989,65	678.202,93

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

gemäß § 39 Abs. 3 GemHVO **Stand: 31.12.2007**

Gärtnerbauhof Niedersachsenring **STADT BURGDORF**

Anlagegruppen	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Rest-buch-werte (End-stand)
	Anfangs-stand	Zugang zu Anschaffungswerten	Abgang zu Anschaffungswerten	Endstand	bisherige Abschrei bungen	Abschreibun-gen im Haus-haltsjahr	Zugang/Abgang, d.h. angesamm. Ab-schreib. auf die in Sp. 3 / 4 ausgewie-senen 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	6.148,00			6.148,00	923,00	1.230,00		2.153,00	3.995,00
0060 Grundstücke, grund-stücksgl. Rechte	0,00	28.327,44		28.327,44					28.327,44
0080 Bauten	35.784,79 *)			35.784,79	8.731,79	3.608,00		12.339,79	23.445,00
	251.207,92			251.207,92	125.787,92	5.025,00		130.812,92	120.395,00
0110 Garagen				0,00				0,00	0,00
0112 Hof- und Wegebefestigung				0,00				0,00	0,00
0176 Außenanlagen				0,00				0,00	0,00
0290 Anlagen im Bau	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0320 PKW	17.194,49	602,10		17.796,59	823,99	2.869,10		3.693,09	14.103,50
0350 LKW	204.145,94	671,51		204.817,45	127.830,44	14.729,01		142.559,45	62.258,00
0380 Sonstige Transportmittel	185.680,15	80.829,39		266.509,54	90.793,15	19.917,39		110.710,54	155.799,00
0390 Anbau- und Kleingeräte	276.728,07	5.892,23	46.498,93	236.121,37	218.967,07	13.427,73	-39.525,93	192.868,87	43.252,50
0400 Betriebsausstattung	39.462,30	4.420,94		43.883,24	19.858,30	4.181,44		24.039,74	19.843,50
0420 Büroeinrichtung	11.993,65	499,53		12.493,18	4.261,65	1.367,50	499,03	6.128,18	6.365,00
0480 GWG bis 410,- EUR	2.704,36	506,13		3.210,49	2.704,36	506,13		3.210,49	0,00
S u m m e :	1.031.049,67	121.749,27	46.498,93	1.106.300,01	600.681,67	66.861,30	-39.026,90	628.516,07	477.783,94

*) Zuschreibung des Wirtschaftsgebäudes zum Gärtnerbauhof ab 01.01.2007

Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten **Stand: 31.12.2007**

Anlagegruppen	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Rest-buch-werte (End-stand)
	Anfangs-stand	Zugang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Abgang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Endstand	bisherige Abschrei bungen	Abschreibun-gen im Haus-haltsjahr	Zugang/Abgang, d.h. angesamm. Ab-schreib. auf die in Sp. 3/ 4 ausgewie-senen 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	5.289,41			5.289,41	793,24	1.058,17		1.851,41	3.438,00
0060 Grundstücke, grund-stücksgl. Rechte	0,00	28.327,44		28.327,44					28.327,44
0080 Bauten	37.172,32 *)			37.172,32	9.037,96	3.717,36		12.755,32	24.417,00
	614.486,93			614.486,93	335.064,55	12.291,38		347.355,93	267.131,00
0110 Garagen				0,00				0,00	0,00
0112 Hof- und Wegebefestigung				0,00				0,00	0,00
0176 Außenanlagen				0,00				0,00	0,00
0290 Anlagen im Bau	0,00			0,00					0,00
0320 PKW	17.575,59	602,10		18.177,69	940,05	2.921,14		3.861,19	14.316,50
0350 LKW	228.648,61	671,51		229.320,12	146.823,17	16.062,95		162.886,12	66.434,00
0380 Sonstige Transportmittel	203.050,57	80.829,39		283.879,96	101.463,64	21.656,32		123.119,96	160.760,00
0390 Anbau- und Kleingeräte	301.686,12	5.892,23	53.217,17	254.361,18	238.721,67	14.653,20	-45.239,17	208.135,70	46.225,48
0400 Betriebsausstattung	41.561,18	4.420,94		45.982,12	20.955,20	4.356,42		25.311,62	20.670,50
0420 Büroeinrichtung	11.448,74	663,23		12.111,97	3.368,30	1.181,94	662,73	5.212,97	6.899,00
0480 GWG bis 410,- EUR	2.704,36	506,13		3.210,49	2.704,36	506,13		3.210,49	0,00
S u m m e :	1.463.623,83	121.912,97	53.217,17	1.532.319,63	859.872,14	78.405,01	-44.576,44	893.700,71	638.618,92

*) Zuschreibung des Wirtschaftsgebäudes zum Gärtnerbauhof ab 01.01.2007

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

gemäß § 39 Abs. 3 GemHVO **Stand: 31.12.2007**

Bauhöfe gesamt **STADT BURGDORF**

Anlagegruppen	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Rest-buch-werte (End-stand)
	Anfangs-stand	Zugang zu Anschaffungswerten	Abgang zu Anschaffungswerten	Endstand	bisherige Abschrei bungen	Abschreibun-gen im Haus-haltsjahr	Zugang/Abgang, d.h. angesamm. Ab-schreib. auf die in Sp.3/4 ausgewie-senen 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	12.296,00	0,00	0,00	12.296,00	1.846,00	2.460,00		4.306,00	7.990,00
0060 Grundstücke, grund-stücksgl. Rechte	168.543,15	28.327,44		196.870,59					196.870,59
0080 Bauten auf eigenen Grundstücken	320.865,97	0,00		320.865,97	116.555,97	9.910,00	0,00	126.465,97	194.400,00
	*) 251.207,92			251.207,92	125.787,92	5.025,00		130.812,92	120.395,00
0110 Garagen	29.716,53			29.716,53	14.960,53	594,00		15.554,53	14.162,00
0112 Hof- und Wegebefestigung	7.314,71			7.314,71	7.314,21	0,00		7.314,21	0,50
0176 Außenanlagen	124.951,57			124.951,57	27.785,57	6.317,00		34.102,57	90.849,00
0290 Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00					
0320 PKW	33.110,08	602,10	0,00	33.712,18	16.738,58	2.869,10	0,00	19.607,68	14.104,50
0350 LKW	613.767,80	1.050,71	26.674,61	588.143,90	385.377,79	45.314,21	-26.674,10	404.017,90	184.126,00
0380 Sonstige Transportmittel	212.094,41	80.829,39	0,00	292.923,80	113.376,91	21.450,39	0,00	134.827,30	158.096,50
0390 Anbau- und Kleingeräte	299.351,17	5.892,23	46.498,93	258.744,47	228.923,17	15.525,23	-39.525,93	204.922,47	53.822,00
0400 Betriebsausstattung	90.071,31	13.480,77	0,00	103.552,08	45.291,31	8.361,77	0,00	53.653,08	49.899,00
0420 Büroeinrichtung	21.937,37	499,53		22.436,90	11.476,87	2.251,00	499,03	14.226,90	8.210,00
0480 GWG bis 410,- EUR	5.811,20	506,13		6.317,33	5.811,20	506,13		6.317,33	0,00
0499 Anzahlung Betriebs- u. Gesch.ausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
S u m m e :	2.191.039,19	131.188,30	73.173,54	2.249.053,95	1.101.246,03	120.583,83	-65.701,00	1.156.128,86	1.092.925,09

*) Zuschreibung des Wirtschaftsgebäudes zum Gärtnerbauhof ab 01.01.2007

Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten **Stand: 31.12.2007**

Anlagegruppen	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Rest-buch-werte (End-stand)
	Anfangs-stand	Zugang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Abgang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Endstand	bisherige Abschrei bungen	Abschreibun-gen im Haus-haltsjahr	Zugang/Abgang, d.h. angesamm. Ab-schreib. auf die in Sp. 3/4 ausgewie-senen 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	10.578,82	0,00	0,00	10.578,82	1.586,48	2.116,34		3.702,82	6.876,00
0060 Grundstücke, grund-stücksgl. Rechte	168.543,15	28.327,44		196.870,59					196.870,59
0080 Bauten auf eigenen Grundstücken	419.132,00	0,00		419.132,00	164.105,65	11.967,35	0,00	176.073,00	243.059,00
	*) 614.486,93			614.486,93	335.064,55	12.291,38		347.355,93	267.131,00
0110 Garagen	45.629,34			45.629,34	22.976,14	913,20		23.889,34	21.740,00
0112 Hof- und Wegebefestigung	10.259,79			10.259,79	10.259,29			10.259,29	0,50
0176 Außenanlagen	125.708,88	0,00		125.708,88	28.408,85	6.342,03		34.750,88	90.958,00
0290 Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00					
0320 PKW	35.920,74	602,10	0,00	36.522,84	19.284,18	2.921,16	0,00	22.205,34	14.317,50
0350 LKW	695.362,71	1.050,71	35.341,26	661.072,16	452.269,37	49.527,48	-35.340,69	466.456,16	194.616,00
0380 Sonstige Transportmittel	234.285,19	80.829,39	0,00	315.114,58	128.313,78	23.411,30	0,00	151.725,08	163.389,50
0390 Anbau- und Kleingeräte	325.399,98	5.892,23	53.217,17	278.075,04	249.173,47	16.851,76	-45.239,17	220.786,06	57.288,98
0400 Betriebsausstattung	94.681,85	13.480,77	0,00	108.162,62	47.916,46	8.609,16	0,00	56.525,62	51.637,00
0420 Büroeinrichtung	18.918,06	663,23		19.581,29	8.119,82	1.860,96	662,73	10.643,51	8.937,78
0480 GWG bis 410,- EUR	5.811,20	506,13		6.317,33	5.811,20	506,13		6.317,33	0,00
0499 Anzahlung Betriebs- u. Gesch.ausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
S u m m e :	2.804.718,64	131.352,00	88.558,43	2.847.512,21	1.473.289,24	137.318,25	-79.917,13	1.530.690,36	1.316.821,85

*) Zuschreibung des Wirtschaftsgebäudes zum Gärtnerbauhof ab 01.01.2007

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2007 **Bauhof Friederikenstraße**

	Kostenstellen → / ↓ Kosten-/Erlösarten	Zeile	Haus-halts-rechnung	Ab-grenzungs-rechnung	Wirt-schafts-rechnung	Hauptkostenstellen: Bauhof Personal	Bauhof Fahrzeuge	Summe Hauptkosten-stellen Bauhof	Allgemeine Kostenstellen: Bauhof Gebäude	Bauhof Verwaltung u. Betrieb allgemein	Summe Allgem. Kostenstellen Bauhof	Gesamtsumme Bauhof
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Primärkostenzuordnung	Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	3.412,99	176,64	3.589,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3.589,63	3.589,63	3.589,63
	Tariflich Beschäftigte	2	743.540,42	-11.793,62	731.746,80	690.082,59	0,00	690.082,59	0,00	41.664,21	41.664,21	731.746,80
	Personalkosten (1+2)	3	746.953,41	-11.616,98	735.336,43	690.082,59	0,00	690.082,59	0,00	45.253,84	45.253,84	735.336,43
	Unterhaltung der Gebäude	4	7.191,68	950,18	8.141,86	0,00	0,00	0,00	8.141,86	0,00	8.141,86	8.141,86
	Unterhaltung u. Instands. v. Inventar	5	2.561,91	287,57	2.849,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2.849,48	2.849,48	2.849,48
	Unterhaltungskosten (4+5)	6	9.753,59	1.237,75	10.991,34	0,00	0,00	0,00	8.141,86	2.849,48	10.991,34	10.991,34
	Inventar- und Gerätebeschaffung	7	3.661,17	0,00	3.661,17	0,00	0,00	0,00	0,00	3.661,17	3.661,17	3.661,17
	Mietservice Schutzkleidung	8	2.782,78	-51,41	2.731,37	2.731,37	0,00	2.731,37	0,00	0,00	0,00	2.731,37
	Raummiete Büro einschl. Nebenkosten	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gebäudeversicherungen	10	2.643,89	-379,01	2.264,88	0,00	0,00	0,00	2.264,88	0,00	2.264,88	2.264,88
	Öffentl. Abgaben incl. Müllabfuhr	11	1.177,61	0,00	1.177,61	0,00	0,00	0,00	1.177,61	0,00	1.177,61	1.177,61
	Wasser- u. Abwasserkosten	12	1.968,15	-358,16	1.609,99	0,00	0,00	0,00	1.609,99	0,00	1.609,99	1.609,99
	Reinigung Fremdunternehmer	13	4.050,97	8,45	4.059,42	0,00	0,00	0,00	4.059,42	0,00	4.059,42	4.059,42
	Dienst- u. Schutzkleidung	14	2.430,35	67,12	2.497,47	2.497,47	0,00	2.497,47	0,00	0,00	0,00	2.497,47
	Heizkosten	15	4.719,00	-1.100,92	3.618,08	0,00	0,00	0,00	3.618,08	0,00	3.618,08	3.618,08
	Stromkosten	16	3.934,00	414,00	4.348,00	0,00	0,00	0,00	4.348,00	0,00	4.348,00	4.348,00
	Haltung von Fahrzeugen	17	64.817,56	16.408,38	81.225,94	0,00	79.556,44	79.556,44	0,00	1.669,50	1.669,50	81.225,94
	Verbrauchsmittel	18	1.982,81	236,55	2.219,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2.219,36	2.219,36	2.219,36
	Bewirtschaftungskosten	19	507,49	-79,09	428,40	0,00	0,00	0,00	0,00	428,40	428,40	428,40
	Abfallbeseitigung	20	315,68	0,00	315,68	0,00	0,00	0,00	0,00	315,68	315,68	315,68
	Geschäftsausgaben Betrieb	21	2.489,89	60,74	2.550,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2.550,63	2.550,63	2.550,63
	Betriebskosten (7bis21)	22	97.481,35	15.226,65	112.708,00	5.228,84	79.556,44	84.785,28	17.077,98	10.844,74	27.922,72	112.708,00
	Innere Verrechn. Wirtsch.gebäude	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Innere Verrechn. Inanspruchnahme Bauhof / Gärtner	24	1.560,02	0,00	1.560,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,02	1.560,02	1.560,02
	Verluste aus Anlageabgängen	25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwaltungskostenbeitrag	26	37.529,09	12.534,58	50.063,67	0,00	0,00	0,00	0,00	50.063,67	50.063,67	50.063,67
	Abschreibungen	27	0,00	58.913,24	58.913,24	0,00	37.007,56	37.007,56	9.163,19	12.742,49	21.905,68	58.913,24
	Verzinsung des Anlagekapitals	28	0,00	27.275,72	27.275,72	0,00	6.349,32	6.349,32	8.070,58	12.855,82	20.926,40	27.275,72
	Kapitalkosten (27+28)	29	0,00	86.188,96	86.188,96	0,00	43.356,88	43.356,88	17.233,77	25.598,31	42.832,08	86.188,96
	Primärkosten (3+6+22+23bis26+29)	30	893.277,46	103.570,96	996.848,42	695.311,43	122.913,32	818.224,75	42.453,61	136.170,06	178.623,67	996.848,42
Sekundärk.zuordn	Umlage Verwaltung u. Betrieb	31		0,00	0,00	110.011,80	19.445,08	129.456,88	6.713,18			
	Umlage Gebäude	32		0,00	0,00	41.781,94	7.384,85	49.166,79				
	Sekundär- u.Verrechnungskosten(31+32)	33	0,00	0,00	0,00	151.793,74	26.829,93	178.623,67				
	Gesamtkosten (30+33)	34	893.277,46	103.570,96	996.848,42	847.105,17	149.743,25	996.848,42				996.848,42
Leistungserlöse	Benutzungsgebühren gärtner. Geräte	35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entgelte von Dritten	36	23.377,69	3.989,38	27.367,07	24.524,10	2.707,97	27.232,07	0,00	135,00	135,00	27.367,07
	Einnahmen aus Verkauf	37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zahlungen aus Schadensfällen	38	4.812,17	1.414,77	6.226,94	1.938,00	194,05	2.132,05	0,00	4.094,89	4.094,89	6.226,94
	Erstattungen	39	880.837,61	68.713,78	949.551,39	828.518,37	121.033,02	949.551,39	0,00	0,00	0,00	949.551,39
	Miete für Garagen, Räume u. Wohnungen, Pacht	40	3.810,36	1.058,48	4.868,84	0,00	0,00	0,00	4.868,84	0,00	4.868,84	4.868,84
	Vermischte Einnahmen	41	3.830,39	-3.112,39	718,00	0,00	718,00	718,00	0,00	0,00	0,00	718,00
	Zuweisungen	42	12.045,06	-5.630,16	6.414,90	6.414,90	0,00	6.414,90	0,00	0,00	0,00	6.414,90
	Gewinne aus Anlageabgängen	43	0,00	5.300,00	5.300,00	0,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00
	Erlöse (35 bis 43)	44	928.713,28	71.733,86	1.000.447,14	861.395,37	129.953,04	991.348,41	4.868,84	4.229,89	9.098,73	1.000.447,14
	Umlage Verwaltung u. Betrieb	45	0,00	0,00	0,00	3.657,60	551,57	4.209,17	20,72			
	Umlage Gebäude	46	0,00	0,00	0,00	4.248,54	641,02	4.889,56				
	Sekundär- u. Verrechnungskosten (45+46)	47	0,00	0,00	0,00	7.906,14	1.192,59	9.098,73				
	Gesamterlöse (44+47)	48	928.713,28	71.733,86	1.000.447,14	869.301,51	131.145,63	1.000.447,14				1.000.447,14
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (48./.34)	49	35.435,82	-31.837,10	3.598,72	22.196,34	-18.597,62	3.598,72				3.598,72
		50										
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)	51	103,97%		100,36%	102,62%	87,58%	100,36%				100,36%

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2007 **Gärtnerbauhof Niedersachsenring**

	Kostenstellen → / ↓ Kosten-/Erlösarten	Zeile	Haus-halts-rechnung	Ab-grenzungs-rechnung	Wirt-schafts-rechnung	Hauptkostenstellen: Gärtnerbauhof Personal	Gärtnerbauh. Fahrzeuge	Summe Hauptkosten-stellen Gärtnerbauh.	Allgemeine Kostenstellen: Gärtnerbauhof Gebäude	Gärtnerbauhof Verwaltung u. Betrieb allgemein	Summe Allgem. Kostenstellen Gärtnerbauh.	Gesamtsumme Gärtnerbauhof
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Primärkostenzuordnung	Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	3.412,99	176,64	3.589,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3.589,63	3.589,63	3.589,63
	Tariflich Beschäftigte	2	919.394,89	7.492,93	926.887,82	870.037,36	0,00	870.037,36	0,00	56.850,46	56.850,46	926.887,82
	Personalkosten (1+3)	3	922.807,88	7.669,57	930.477,45	870.037,36	0,00	870.037,36	0,00	60.440,09	60.440,09	930.477,45
	Unterhaltung der Gebäude	4	1.439,78	117,01	1.556,79	0,00	0,00	0,00	1.556,79	0,00	1.556,79	1.556,79
	Unterhaltung u. Instands. v. Inventar	5	18.380,74	1,78	18.382,52	0,00	0,00	0,00	0,00	18.382,52	18.382,52	18.382,52
	Unterhaltungskosten (4+5)	6	19.820,52	118,79	19.939,31	0,00	0,00	0,00	1.556,79	18.382,52	19.939,31	19.939,31
	Inventar- und Gerätebeschaffung	7	5.825,85	556,69	6.382,54	0,00	0,00	0,00	0,00	6.382,54	6.382,54	6.382,54
	Mietservice Schutzkleidung	8	3.585,11	0,00	3.585,11	3.585,11	0,00	3.585,11	0,00	0,00	0,00	3.585,11
	Raummiete Büro einschl. Nebenkoste	9	6.618,96	412,90	7.031,86	0,00	0,00	0,00	7.031,86	0,00	7.031,86	7.031,86
	Gebäudeversicherungen	10	847,66	0,00	847,66	0,00	0,00	0,00	847,66	0,00	847,66	847,66
	Öffentl. Abgaben incl. Müllabfuhr	11	135,00	0,00	135,00	0,00	0,00	0,00	135,00	0,00	135,00	135,00
	Wasser- u. Abwasserkosten	12	1.726,22	436,03	2.162,25	0,00	0,00	0,00	2.162,25	0,00	2.162,25	2.162,25
	Reinigung Fremdunternehmer	13	6.219,84	519,41	6.739,25	0,00	0,00	0,00	6.739,25	0,00	6.739,25	6.739,25
	Dienst- u. Schutzkleidung	14	5.555,79	269,04	5.824,83	5.824,83	0,00	5.824,83	0,00	0,00	0,00	5.824,83
	Heizkosten	15	8.734,00	-5.092,91	3.641,09	0,00	0,00	0,00	3.641,09	0,00	3.641,09	3.641,09
	Stromkosten	16	1.901,26	455,46	2.356,72	0,00	0,00	0,00	2.356,72	0,00	2.356,72	2.356,72
	Haltung von Fahrzeugen	17	76.453,28	21.374,49	97.827,77	0,00	97.827,77	97.827,77	0,00		0,00	97.827,77
	Verbrauchsmittel	18	985,56	-34,28	951,28	0,00	0,00	0,00	0,00	951,28	951,28	951,28
	Bewirtschaftungskosten	19	40,46	0,00	40,46	0,00	0,00	0,00	40,46	0,00	40,46	40,46
	Abfallbeseitigung	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Geschäftsausgaben Betrieb	21	3.042,58	-66,67	2.975,91	0,00	0,00	0,00	0,00	2.975,91	2.975,91	2.975,91
	Betriebskosten (7 bis 21)	22	121.671,57	18.830,16	140.501,73	9.409,94	97.827,77	107.237,71	22.954,29	10.309,73	33.264,02	140.501,73
	Innere Verrechn. Wirtsch.gebäude	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Innere Verrechn. Inanspruchn. Bauhof/Gärtner	24	20.850,20	-19.552,59	1.297,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1.297,61	1.297,61	1.297,61
	Verluste aus Anlageabgängen	25	0,00	2.421,90	2.421,90	0,00	2.421,90	2.421,90	0,00	0,00	0,00	2.421,90
	Verwaltungskostenbeitrag	26	48.308,01	13.609,94	61.917,95	0,00	0,00	0,00	0,00	61.917,95	61.917,95	61.917,95
	Abschreibungen	27	0,00	78.405,01	78.405,01	0,00	49.201,25	49.201,25	16.008,74	13.195,02	29.203,76	78.405,01
	Verzinsung des Anlagekapitals	28	0,00	19.434,45	19.434,45	0,00	9.810,22	9.810,22	6.341,10	3.283,13	9.624,23	19.434,45
	Kapitalkosten (27+28)	29	0,00	97.839,46	97.839,46	0,00	59.011,47	59.011,47	22.349,84	16.478,15	38.827,99	97.839,46
	Primärkosten (3+6+22+23bis26+29)	30	1.133.458,18	120.937,23	1.254.395,41	879.447,30	159.261,14	1.038.708,44	46.860,92	168.826,05	215.686,97	1.254.395,41
Sekundärk.zuor	Umlage Verwaltung u. Betrieb	31	0,00	0,00	0,00	136.765,98	24.766,78	161.532,76	7.293,29			
	Umlage Gebäude	32	0,00	0,00	0,00	45.852,37	8.301,84	54.154,21				
	Sekundär- u. Verrechnungskosten (31	33	0,00	0,00	0,00	182.618,35	33.068,62	215.686,97		0,00	0,00	0,00
	Gesamtkosten (30+33)	34	1.133.458,18	120.937,23	1.254.395,41	1.062.065,65	192.329,76	1.254.395,41				1.254.395,41
Leistungserlöse	Benutzungsgebühren gärtner. Geräte	35	0,00	2.141,50	2.141,50	1.259,70	881,80	2.141,50	0,00	0,00	0,00	2.141,50
	Entgelte von Dritten	36	134,76	1.683,36	1.818,12	1.534,25	258,87	1.793,12	0,00	25,00	25,00	1.818,12
	Einnahmen aus Verkauf	37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zahlungen aus Schadensfällen	38	474,96	-356,89	118,07	0,00	118,07	118,07	0,00	0,00	0,00	118,07
	Erstattungen	39	1.262.797,48	132.046,65	1.394.844,13	1.136.760,17	258.083,96	1.394.844,13	0,00	0,00	0,00	1.394.844,13
	Miete für Garagen, Räume u. Wohnungen, P	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vermischte Einnahmen	41	3.671,79	-3.671,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuweisungen	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gewinne aus Anlageabgängen	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erlöse (35 bis 43)	44	1.267.078,99	131.842,83	1.398.921,82	1.139.554,12	259.342,70	1.398.896,82	0,00	25,00	25,00	1.398.921,82
	Umlage Verwaltung u. Betrieb	45	0,00	0,00	0,00	20,37	4,63	25,00				
	Umlage Gebäude	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Sekundär- u. Verrechnungskosten (45	47	0,00	0,00	0,00	20,37	4,63	25,00				
	Gesamterlöse (44 + 47)	48	1.267.078,99	131.842,83	1.398.921,82	1.139.574,49	259.347,33	1.398.921,82				1.398.921,82
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (48./.3	49	133.620,81	10.905,60	144.526,41	77.508,84	67.017,57	144.526,41				144.526,41
		50										
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgra	51	111,79%		111,52%	107,30%	134,84%	111,52%				111,52%

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2007 Bauhof Friederikenstraße / Gärtnerbauhof Niedersachsenring

	Kostenstellen → / ↓ Kosten-/Erlösarten	Zeile	Bauhof Friederikenstraße Hauptkostenstellen			Bauhof Friederikenstraße Allgemeine Kostenstellen						Bauhof Friederikenstr.	Gärtnerbauhof Niedersachsenring Hauptkostenstellen			Gärtnerbauhof Niedersachsenring Allgemeine Kostenstellen			Gärtnerbauhof Nieders.ring	Bauhöfe Gesamt		
			Haus-halts-rechnung	Ab-grenzungs-rechnung	Wirt-schafts-rechnung	Bauhof Personal	Bauhof Fahrzeuge	Summe Hauptkosten-stellen Bauhof	Bauhof Gebäude	Bauhof Verwaltung u. Betrieb allgemein	Summe Allgemeine Kostenst. Bauhof	Gesamtsumme	Gärtnerbauhof Personal	Gärtnerbauh. Fahrzeuge	Summe Hauptkosten-stellen Gärtnerbauh.	Gärtnerbauhof Gebäude	Gärtnerbauhof Verwaltung u. Betrieb allgemein	Summe Allgemeine Kostenstellen Gärtnerbauh.	Gesamtsumme	Gesamt Personal Bauhof / Gärtnerbauhof	Gesamt Fahrzeuge Bauhof / Gärtnerbauhof	Gesamtsumme Bauhof / Gärtnerbauhof
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Primärkostenzuordnung	Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	6.825,98	353,28	7.179,26	0,00	0,00	0,00	0,00	3.589,63	3.589,63	3.589,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3.589,63	3.589,63	3.589,63	0,00	0,00	7.179,26
	Tariflich Beschäftigte	2	1.662.935,31	-4.300,69	1.658.634,62	690.082,59	0,00	690.082,59	0,00	41.664,21	41.664,21	731.746,80	870.037,36	0,00	870.037,36	0,00	56.850,46	56.850,46	926.887,82	1.560.119,95	0,00	1.658.634,62
	Personalkosten (1+2)	3	1.669.761,29	-3.947,41	1.665.813,88	690.082,59	0,00	690.082,59	0,00	45.253,84	45.253,84	735.336,43	870.037,36	0,00	870.037,36	0,00	60.440,09	60.440,09	930.477,45	1.560.119,95	0,00	1.665.813,88
	Unterhaltung der Gebäude	4	8.631,46	1.067,19	9.698,65	0,00	0,00	0,00	8.141,86	0,00	8.141,86	8.141,86	0,00	0,00	0,00	1.556,79	0,00	1.556,79	1.556,79	0,00	0,00	9.698,65
	Unterhaltung u. Instands. v. Inventar	5	20.942,65	289,35	21.232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.849,48	2.849,48	2.849,48	0,00	0,00	0,00	0,00	18.382,52	18.382,52	18.382,52	0,00	0,00	21.232,00
	Unterhaltungskosten (4+5)	6	29.574,11	1.356,54	30.930,65	0,00	0,00	0,00	8.141,86	2.849,48	10.991,34	10.991,34	0,00	0,00	0,00	1.556,79	18.382,52	19.939,31	19.939,31	0,00	0,00	30.930,65
	Inventar- und Gerätebeschaffung	7	9.487,02	556,69	10.043,71	0,00	0,00	0,00	0,00	3.661,17	3.661,17	3.661,17	0,00	0,00	0,00	0,00	6.382,54	6.382,54	6.382,54	0,00	0,00	10.043,71
	Mietkleidung Schutzservice	8	6.367,89	-51,41	6.316,48	2.731,37	0,00	2.731,37	0,00	0,00	0,00	2.731,37	3.585,11	0,00	3.585,11	0,00	0,00	0,00	3.585,11	6.316,48	0,00	6.316,48
	Raummiete Büro einschl. Nebenkosten	9	6.618,96	412,90	7.031,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.031,86	0,00	7.031,86	7.031,86	0,00	0,00	7.031,86
	Gebäudeversicherungen	10	3.491,55	-379,01	3.112,54	0,00	0,00	0,00	2.264,88	0,00	2.264,88	2.264,88	0,00	0,00	0,00	847,66	0,00	847,66	847,66	0,00	0,00	3.112,54
	Öffentl. Abgaben incl. Müllabfuhr	11	1.312,61	0,00	1.312,61	0,00	0,00	0,00	1.177,61	0,00	1.177,61	1.177,61	0,00	0,00	0,00	135,00	0,00	135,00	135,00	0,00	0,00	1.312,61
	Wasser- u. Abwasserkosten	12	3.694,37	77,87	3.772,24	0,00	0,00	0,00	1.609,99	0,00	1.609,99	1.609,99	0,00	0,00	0,00	2.162,25	0,00	2.162,25	2.162,25	0,00	0,00	3.772,24
	Reinigung Fremdunternehmer	13	10.270,81	527,86	10.798,67	0,00	0,00	0,00	4.059,42	0,00	4.059,42	4.059,42	0,00	0,00	0,00	6.739,25	0,00	6.739,25	6.739,25	0,00	0,00	10.798,67
	Dienst- u. Schutzkleidung	14	7.986,14	336,16	8.322,30	2.497,47	0,00	2.497,47	0,00	0,00	0,00	2.497,47	5.824,83	0,00	5.824,83	0,00	0,00	0,00	5.824,83	8.322,30	0,00	8.322,30
	Heizkosten	15	13.453,00	-6.193,83	7.259,17	0,00	0,00	0,00	3.618,08	0,00	3.618,08	3.618,08	0,00	0,00	0,00	3.641,09	0,00	3.641,09	3.641,09	0,00	0,00	7.259,17
	Stromkosten	16	5.835,26	869,46	6.704,72	0,00	0,00	0,00	4.348,00	0,00	4.348,00	4.348,00	0,00	0,00	0,00	2.356,72	0,00	2.356,72	2.356,72	0,00	0,00	6.704,72
	Haltung von Fahrzeugen	17	141.270,84	37.782,87	179.053,71	0,00	79.556,44	79.556,44	0,00	1.669,50	1.669,50	81.225,94	0,00	97.827,77	97.827,77	0,00	0,00	0,00	97.827,77	0,00	177.384,21	179.053,71
	Verbrauchsmittel	18	2.968,37	202,27	3.170,64	0,00	0,00	0,00	0,00	2.219,36	2.219,36	2.219,36	0,00	0,00	0,00	0,00	951,28	951,28	951,28	0,00	0,00	3.170,64
	Bewirtschaftungskosten	19	547,95	-79,09	468,86	0,00	0,00	0,00	0,00	428,40	428,40	428,40	0,00	0,00	0,00	40,46	0,00	40,46	40,46	0,00	0,00	468,86
	Abfallbeseitigung	20	315,68	0,00	315,68	0,00	0,00	0,00	0,00	315,68	315,68	315,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315,68
	Geschäftsausgaben Betrieb	21	5.532,47	-5,93	5.526,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2.550,63	2.550,63	2.550,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2.975,91	2.975,91	2.975,91	0,00	0,00	5.526,54
	Betriebskosten (7 bis 21)	22	219.152,92	34.056,81	253.209,73	5.228,84	79.556,44	84.785,28	17.077,98	10.844,74	27.922,72	112.708,00	9.409,94	97.827,77	107.237,71	22.954,29	10.309,73	33.264,02	140.501,73	14.638,78	177.384,21	253.209,73
	Innere Verrechn. Wirtsch.gebäude	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Innere Verrechn. Inanspruchnahme Bauhof / Gärtner	24	22.410,22	-19.552,59	2.857,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,02	1.560,02	1.560,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.297,61	1.297,61	1.297,61	0,00	0,00	2.857,63
	Verluste aus Anlageabgängen	25	0,00	2.421,90	2.421,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.421,90	2.421,90	0,00	0,00	0,00	2.421,90	0,00	2.421,90	2.421,90
	Verwaltungskostenbeitrag	26	85.837,10	26.144,52	111.981,62	0,00	0,00	0,00	0,00	50.063,67	50.063,67	50.063,67	0,00	0,00	0,00	0,00	61.917,95	61.917,95	61.917,95	0,00	0,00	111.981,62
	Abschreibungen	27	0,00	137.318,25	137.318,25	0,00	37.007,56	37.007,56	9.163,19	12.742,49	21.905,68	58.913,24	0,00	49.201,25	49.201,25	16.008,74	13.195,02	29.203,76	78.405,01	0,00	86.208,81	137.318,25
	Verzinsung des Anlagekapitals	28	0,00	46.710,17	46.710,17	0,00	6.349,32	6.349,32	8.070,58	12.855,82	20.926,40	27.275,72	0,00	9.810,22	9.810,22	6.341,10	3.283,13	9.624,23	19.434,45	0,00	16.159,54	46.710,17
	Kapitalkosten (27+28)	29	0,00	184.028,42	184.028,42	0,00	43.356,88	43.356,88	17.233,77	25.598,31	42.832,08	86.188,96	0,00	59.011,47	59.011,47	22.349,84	16.478,15	38.827,99	97.839,46	0,00	102.368,35	184.028,42
	Primärkosten (3+6+22+23bis26+29)	30	2.026.735,64	224.508,19	2.251.243,83	695.311,43	122.913,32	818.224,75	42.453,61	136.170,06	178.623,67	996.848,42	879.447,30	159.261,14	1.038.708,44	46.860,92	168.826,05	215.686,97	1.254.395,41	1.574.758,73	282.174,46	2.251.243,83
Sekundärkostenzuordnung	Umlage Verwaltung u. Betrieb	31	0,00	0,00	0,00	110.011,80	19.445,08	129.456,88	6.713,18				136.765,98	24.766,78	161.532,76	7.293,29				246.777,78	44.211,86	
	Umlage Gebäude	32	0,00	0,00	0,00	41.781,94	7.384,85	49.166,79					45.852,37	8.301,84	54.154,21					87.634,31	15.686,69	
	Sekundär- u.Verrechnungskosten(31+32)	33	0,00	0,00	0,00	151.793,74	26.829,93	178.623,67					182.618,35	33.068,62	215.686,97	7.293,29	0,00	0,00	0,00	334.412,09	59.898,55	
	Gesamtkosten (30+33)	34	2.026.735,64	224.508,19	2.251.243,83	847.105,17	149.743,25	996.848,42				996.848,42	1.062.065,65	192.329,76	1.254.395,41	54.154,21	168.826,05	215.686,97	1.254.395,41	1.909.170,82	342.073,01	2.251.243,83
Leistungserlöse	Benutzungsgebühren gärtner. Geräte	35	0,00	2.141,50	2.141,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.259,70	881,80	2.141,50	0,00	0,00	0,00	2.141,50	1.259,70	881,80	2.141,50
	Entgelte von Dritten	36	23.512,45	5.672,74	29.185,19	24.524,10	2.707,97	27.232,07	0,00	135,00	135,00	27.367,07	1.534,25	258,87	1.793,12	0,00	25,00	25,00	1.818,12	26.058,35	2.966,84	29.185,19
	Einnahmen aus Verkauf	37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zahlungen aus Schadensfällen	38	5.287,13	1.057,88	6.345,01	1.938,00	194,05	2.132,05	0,00	4.094,89	4.094,89	6.226,94	0,00	118,07	118,07	0,00	0,00	0,00	118,07	1.938,00	312,12	6.345,01
	Erstattungen	39	2.143.635,09	200.760,43	2.344.395,52	828.518,37	121.033,02	949.551,39	0,00	0,00	0,00	949.551,39	1.136.760,17	258.083,96	1.394.844,13	0,00	0,00	0,00	1.394.844,13	1.965.278,54	379.116,98	2.344.395,52
	Miete für Garagen, Räume u. Wohnungen, Pacht	40	3.810,36	1.058,48	4.868,84	0,00	0,00	0,00	4.868,84	0,00	4.868,84	4.868,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.868,84
	Vermischte Einnahmen	41	7.502,18	-6.784,18	718,00	0,00	718,00	718,00	0,00	0,00	0,00	718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718,00	718,00
	Zuweisungen	42	12.045,06	-5.630,16	6.414,90	6.414,90	0,00	6.414,90	0,00	0,00	0,00	6.414,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.414,90	0,00	6.414,90
	Gewinne aus Anlageabgängen	43	0,00	5.300,00	5.300,00	0,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	5.300,00
	Erlöse (35bis43)	44	2.195.792,27	203.576,69	2.399.368,96	861.395,37	129.953,04	991.348,41	4.868,84	4.229,89	9.098,73	1.000.447,14	1.139.554,12	259.342,70	1.398.896,82	0,00	25,00	25,00	1.398.921,82	2.000.949,49	389.295,74	2.399.368,96
	Umlage Verwaltung u. Betrieb	45	0,00	0,00	0,00	3.657,60	551,57	4.209,17	20,72				20,37	4,63	25,00	0,00				3.677,97	556,20	
	Umlage Gebäude	46	0,00	0,00	0,00	4.248,54	641,02	4.889,56					0,00	0,00	0,00	0,00				4.248,54	641,02	
	Sekundär- u.Verrechnungskosten(45+46)	47	0,00	0,00	0,00	7.906,14	1.192,59	9.098,73					20,37	4,63	25,00	0,00				7.926,51	1.197,22	
	Gesamterlöse (44+47)	48	2.195.792,27	203.576,69	2.399.368,96	869.301,51	131.145,63	1.000.447,14				1.000.447,14	1.139.574,49	259.342,70	1.398.921,82				1.398.921,82	2.008.876,00	390.492,96	2.399.368,96
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (48./.34)	49	169.056,63	-20.931,50	148.125,13	22.196,34	-18.597,62	3.598,72	0,00	0,00	0,00	3.598,72	77.508,84	67.012,94	144.526,41	-54.154,21	-168.826,05	-222.980,26	144.526,41	99.705,18	48.419,95	148.125,13
		50																				
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)	51	108,34%		106,58%	102,62%	87,58%	100,36%				100,36%	107,30%	134,84%	111,52%				111,52%	105,22%	114,15%	106,58%

Ergebnisvorträge lt. Stundensatzkalkulation 2007 *):

aus 2004	99.658,56	-37.898,14
aus 2005	12.711,55	14.461,25
Ergebnis nach Verrechnung		
= Vortrag in der Stundensatzkalkulation 2008/2009	**212.075,29**	**24.983,06**

*) siehe Seite 37

	106.037,65	12.491,53