

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2022

Straßenreinigung

Straßenreinigung – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereich (Auszug):

Reinigung und Winterdienst auf satzungsmäßig festgelegten öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen

B. Kennzahlen:

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Maschinenpark (LKW, PKW, Anbaugeräte etc.):	Anzahl	29	29	28
- davon <i>Kehrmaschinen</i>	Anzahl	2	2	2
- davon <i>PKW/Kleintransporter bis incl. 3,5 t</i>	Anzahl	2	2	2
- davon <i>Anbaugeräte</i>	Anzahl	25	24	23
- davon <i>Sonstige</i>	Anzahl	1	1	1
Veranlagte Straßenfrontmeter				
- Straßenreinigung	km	218,0	216,7	216,5
- Winterdienst (bei Bedarf)	km	273,1	271,8	271,7
Wöchentliche Reinigungsleistung				
- Straßenreinigung	km	135,6	134,8	134,8
- Winterdienst (bei Bedarf)	km	273,1	271,8	271,7

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	611,7	788,9	562,6
- davon <i>Personalkosten</i>	T€	54,8	18,9	17,9
- davon <i>Betriebskosten</i>	T€	427,0	638,3	412,0
- davon <i>Verwaltungskosten</i>	T€	81,1	81,2	78,7
- davon <i>Kapitalkosten</i>	T€	47,4	50,5	54,0
Gesamterlöse	T€	446,3	681,4	650,0
Ergebnis	T€	- 165,3	- 107,5	+ 87,4
Kostendeckungsgrad	%	73,0	86,4	115,5

Inhalt

	<u>Seite</u>
Straßenreinigung – Auf einen Blick	3
1. <u>Allgemeines</u>	6
2. <u>Vorbemerkung</u>	8
2.1 Zielsetzung	8
2.2 Grundlage	8
2.3 Betriebsergebnis	9
3. <u>Erläuterung</u>	10
3.1 Kostenarten	10
3.1.1 Personalkosten	10
3.1.2 Abfallbeseitigung	10
3.1.3 Haltung von Fahrzeugen	10
3.1.4 Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10
3.1.5 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Bauhof/Gärtner	10
3.1.6 Verwaltungskostenbeitrag	11
3.1.7 Kapitalkosten	11
3.2 Kostenstellenumlage (Sekundärkostenzuordnung)	12
3.2.1 Betrieb u. Verwaltung allgemein	12
3.2.2 Gemeindeanteil	13
3.3 Erlösarten	13
3.3.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13
3.3.2 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13
3.3.3 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13
3.3.4 Sonstige Erträge	13
3.4 Abschlussergebnisse	14
3.4.1 Wirtschaftsrechnung	14
4. Gebührenbedarfsrechnung	15
5. <u>Auswertung</u>	31
5.1 Analyse der Kosten und Erlöse	31
5.1.1 Kostenstruktur	31
5.1.2 Erlösstruktur	36
5.1.3 Ergebnis	37
<u>Anhang</u>	
Anlagennachweise	39
Fahrzeuge Straßenreinigung	45
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)	46

1. Allgemeines

Die Stadt Burgdorf führt die Reinigung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze - im folgenden einheitlich Straßen genannt - innerhalb der geschlossenen Ortslage einschließlich der Ortsdurchfahrten von Bundes-, Landes- und Kreisstraßen als öffentlich-rechtliche Einrichtung nach Maßgabe ihrer **Satzung über die Reinigung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze in der Stadt Burgdorf (Straßenreinigungssatzung)** vom 13. Juni 2013 in der Fassung der 5. Änderungssatzung vom 12.12.2019. Am 10.06.2021 wurde die 6. Änderungssatzung verabschiedet. Daneben regelt die **Verordnung über Art, Maß und räumliche Ausdehnung der Straßenreinigung in der Stadt Burgdorf (Straßenreinigungsverordnung)** u.a. wie Straßenreinigung und Winterdienst durchgeführt werden:

§ 2

Art der Reinigung

- 1) Die Reinigungspflicht umfasst insbesondere
 - a) im Kehrdienst die Beseitigung von Schmutz, Laub, Papier, sonstigem Unrat und Wildkraut,
 - b) im Winterdienst die Beseitigung von Schnee und Eis sowie das Abstreuen bei Glätte; dies gilt auch für gefährliche Fahrbahn- und Radwegstellen mit nicht unbedeutendem Verkehr.
- 2) Tritt im Laufe des Tages eine besondere Verunreinigung ein, so hat der Verpflichtete diese unverzüglich zu beseitigen. Trifft die Reinigungspflicht nach anderen Vorschriften des öffentlichen Rechts (z. B. § 17 NStrG oder § 32 StVO) einen Dritten, so geht dessen Pflicht zur Reinigung vor.
- 3) Bei der Reinigung ist Staubentwicklung zu vermeiden.
- 4) Kehricht sowie Schnee und Eis dürfen nicht dem Nachbarn zugekehrt oder in die Rinnsteine, Gossen, Gräben oder Einlaufschächte der Kanalisation gekehrt oder auf anderen Grundstücken (z. B. Park- und Grünanlagen, Kinderspielplätze etc.), sowie der Fahrbahn abgelagert werden.
- 5) Pflasterdecken/Plattenbelege sollen so gereinigt werden, dass dabei kein Fugenmaterial aufgenommen wird. Auf eine vertikal-saugende Beanspruchung ist generell zu verzichten. Fehlendes Fugenmaterial ist der Tiefbauabteilung zu melden.

Die Straßen der Stadt Burgdorf sind in 5 Reinigungsklassen unterteilt:

Reinigungs-klasse 0

Straßenreinigung und Winterdienst obliegt den Eigentümern der angrenzenden Grundstücke

Reinigungs-klasse 1

Nachrangiger Winterdienst durch die Stadt Burgdorf

Reinigungs-klasse 2

14-tägliche Straßenreinigung

Reinigungs-klasse 3

Vorrangiger Winterdienst durch die Stadt Burgdorf

Reinigungs-klasse 4

Einmal wöchentliche Straßenreinigung

Die Gebührenhöhe für die einzelnen Reinigungsklassen im Jahr 2022 wird in der **Gebührensatzung für die Straßenreinigung in der Stadt Burgdorf (Straßenreini-gungsgebührensatzung)** vom 16. Dezember 2020 geregelt. Am 01. Januar 2023 wird die neue Satzung vom 15. Dezember 2022 in Kraft treten. Nachfolgend wird die Gebührenentwicklung der letzten Jahre dargestellt.

	2021	2022	2023	2024
Reinigungs-klasse 1	0,58 €	0,00 €	0,26 €	0,31 €
Reinigungs-klasse 2	1,02 €	1,02 €	1,07 €	1,18 €
Reinigungs-klasse 3	1,45 €	0,00 €	1,52 €	1,87 €
Reinigungs-klasse 4	1,51 €	1,49 €	1,61 €	1,92 €

2. Vorbemerkung

2.1 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.

2.2 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-, 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- und Nebenkostenstellen.

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

2.3 **Betriebsergebnis**

Im Jahre 2022 standen den

Gesamtkosten von 611.656,48 €

Gesamterlöse von 446.330,34 €

gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit

einer Unterdeckung von 165.326,13 €

abschließt.

Somit errechnet sich ein Kostendeckungsgrad von 72,97 % (2021 = 86,40 %).

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2022 entnommen.

3.1.1 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 Straßenreinigung/Winterdienst direkt den Personalkosten zugeordnet.

3.1.2 Abfallbeseitigung

Diese Position beinhaltet Kosten für die Entsorgung des Kehrrichtgutes und für die Entsorgung des Abfalls aus den Papierkörben.

3.1.3 Haltung von Fahrzeugen

Diese Kosten wurden aufgrund der Durchsicht der Belege den einzelnen Fahrzeugen bzw. Kostenstellen aufgeteilt.

3.1.4 Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Die hier angefallenen Kosten wurden direkt den Kostenstellen Straßenreinigung und Winterdienst zugeordnet. Auch Aufwendungen für die Beseitigung von Ölspuren auf der Straßenoberfläche sind in dieser Kostenart enthalten. Diese Aufwendungen wurden der Nebenkostenstelle "Sonstige Reinigung für die Stadt" zugeordnet und damit von der Rechnung der Hauptkostenstellen und der Gebührenbedarfsrechnung ferngehalten.

3.1.5 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Bauhof/Gärtner

Die Kosten der eingesetzten Bauhofmitarbeiterinnen und Bauhofmitarbeiter sowie die Fuhrkosten für die Fahrzeugbenutzung städtischer Einrichtungen (Bauhof) wurden entsprechend den Stundenaufzeichnungen den einzelnen Hauptkostenstellen zugeordnet. Neben der Lohnkostenzuordnung nach der Stundenaufzeichnung wurden der Kostenstelle Winterdienst anteilige Lohnkosten für die Betriebsbereitschaft zugewiesen.

3.1.6 **Verwaltungskostenbeitrag**

Der Verwaltungskostenbeitrag stellt die Gemeinkostenverrechnung für die städtischen Einrichtungen wie Finanz- und Steuerabteilung, Kasse etc. dar.

3.1.7 **Kapitalkosten**

Kapitalkosten bestehen aus den Abschreibungen und der Verzinsung des Anlagekapitals.

Grundlage der Kostenerfassung und -verteilung ist die Anlagenbewertung. Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet worden. Neben den für die jährliche Wertberichtigung des Anlagevermögens angesetzten Abschreibungen auf Anschaffungswertbasis wurden für kalkulatorische Zwecke Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwertbasis ermittelt.

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

Die Kostenstellenzuordnung stellt sich wie folgt dar:

Kostenstellen	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte 2022 €
Straßenreinigung	40.451,26
Winterdienst	20.031,02
Straßenpapierkorbentleerung	0,00
Fuhrpark	0,00
Abschreibung	60.482,28
Abgrenzung kleine Kehrmaschine	16.717,11

Wegen der überwiegend relativ kurzen Zeit zurückliegenden Anschaffung der Wirtschaftsgüter weichen die Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwertbasis kaum von denen auf Anschaffungsbasis ab. Kalkulatorische Zinsen, 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 2,46 % festgelegt.

<u>Zinsrechnung</u>	
Restbuchwerte 31.12.2021	156.500,10 €
Restbuchwerte 31.12.2022	221.949,09 €
Durchschnitt 2021/2022	189.224,60 €
x Zinssatz 2,46 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	4.654,93 €
Korrektur kleine Kehrmaschine ¹⁾	-1.007,92
= Verzinsung des Anlagekapitals lt. BAB	3.647,01

¹⁾ Die Zinsen wurden auf die Kostenstellen den Restbuchwerten entsprechend verteilt.

3.2 **Kostenstellenumlage (Sekundärkostenzuordnung)**

3.2.1 **Betrieb und Verwaltung allgemein**

Die Kosten der Kostenstelle "Betrieb und Verwaltung allgemein" wurden entsprechend dem Kostenvolumen auf die Hauptkostenstellen Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenpapierkörbeentleerungen und auf die Nebenkostenstelle sonstige Reinging für die Stadt umgelegt. Daraus ergibt sich folgende Berechnung:

Personal und Sachkosten

Kostenstellen	Gesamtkosten BAB €	prozentuales Kostenverhältnis %	Umlage allgem. Verwaltung €
Straßenreinigung	247.530,03	0,54	81.117,77
Winterdienst	133.037,76	0,29	43.597,65
Straßenpapierkörbeentleerung	72.030,23	0,16	23.604,94
Reinigung für die Stadt	5.535,40	0,01	1.814,00
Gesamt	458.133,42	1,00	150.134,36

3.2.2 **Gemeindeanteil**

Die Stadt Burgdorf trägt den Kostenanteil, der auf das allgemeine Interesse an der Straßenreinigung (25 % der gebührenpflichtigen Straßenreinigungs- und Winterdienstkosten nach § 52 Abs. 3 NStrG) sowie den Kostenanteil auf die Reinigung der Straßen oder Straßenteile, für die eine Reinigungspflicht nicht besteht. Daher müssen von den Gesamtkosten der Hauptkostenstellen 25 % als Gemeindeanteil abgezogen werden. Daraus ergibt sich folgende Rechnung:

Kostenstellen	Gesamtkosten BAB €	prozentuales Kostenverhältnis	Reinigung Gemeindestraßen €
Straßenreinigung	328.647,80	0,25	82.161,95
Winterdienst	176.635,41	0,25	44.158,85
Straßenpapierkörbeentleerung	95.635,17	0,25	23.908,79
Gesamt	600.918,38		150.229,60

3.3 **Erlösarten**

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2022.

3.3.1 **Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte**

Die Benutzungsgebühren - Straßenreinigungsgebühren - (Zeile 23 BAB) betragen im Jahr 2022 nach der Haushalts- und Wirtschaftsrechnung 246.487,84 €.

3.3.2 **Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte**

Im Berichtsjahr sind an sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten 3.388,70 € angefallen (Zeile 24 BAB).

3.3.3 **Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**

Im Berichtsjahr sind an Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen 195.220,02 € angefallen (Zeile 25 BAB).

3.3.4 **Sonstige Erträge**

Im Berichtsjahr sind an sonstigen Erträgen 1.233,78 € angefallen (Zeile 26 BAB).

3.4 **Abschlussergebnisse**

3.4.1 **Wirtschaftsrechnung**

Die Wirtschaftsrechnung für 2022 schließt mit folgendem Ergebnis:

Gesamterlöse	446.330,34 €
Gesamtkosten	<u>611.656,48 €</u>
Ergebnis	- 165.326,13 €
=====	

Es ergibt sich somit eine Kostendeckungsgrad von 72,97 %.

Die Wirtschaftsrechnung stellt sich nach Kostenstellengruppen wie folgt dar:

	<u>Gesamt</u>	<u>Haupt-</u>	<u>Neben-</u>
	€	<u>kostenstellen</u>	<u>kostenstellen</u>
		€	€
Erlöse	446.330,34	292.712,05	153.618,29
Kosten	<u>611.656,47</u>	<u>450.688,78</u>	<u>160.967,69</u>
Ergebnis	<u>- 165.326,13</u>	<u>- 157.976,73</u>	<u>- 7.349,40</u>

Bei den Hauptkostenstellen hat sich ein Kostendeckungsgrad von 64,95 % ergeben.

Bei den Nebenkostenstellen hat sich ein Kostendeckungsgrad von 95,43 % ergeben.

4. **Gebührenbedarfsrechnung**

Rechtsgrundlage für die Gebührenerhebung ist die **Gebührensatzung für die Straßenreinigung in der Stadt Burgdorf** vom 15.12.2021, die am 01.01.2022 in Kraft getreten ist.

Gemäß § 5 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes sind die Gebühren so zu bemessen, dass die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten der Einrichtung gedeckt sind. Grundlagen der Gebührenbedarfsrechnung sind das Ergebnis der Hauptkostenstellen der Wirtschaftsrechnung 2022, der Haushaltsplan 2024 und die Daten der zuständigen Fachabteilungen. Zu berücksichtigen sind dann noch die Über- bzw. Unterdeckungen der Vorjahre, die innerhalb der auf den Kalkulationszeitraum folgenden drei Jahre ausgeglichen werden sollen. Im § 52 des Niedersächsischen Straßengesetzes (NStrG) wurde die Höhe des öffentlichen Anteils auf 25 % festgelegt. Ferner ist laut § 5 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) der Ausgleich einer Kostenüber- bzw. -unterdeckung innerhalb der auf die Feststellung folgenden drei Jahre möglich.

Abwicklung 2020

Der BAB für 2020 weist in der Summe der Hauptkostenstellen eine Überdeckung von 94.634,41 € aus. Aus dem Jahr 2016 ist gemäß der rechtlichen Verpflichtung nach § 5 NKAG eine Unterdeckung in Höhe von insgesamt 4.334,66 € (+6.471,18 € Straßenreinigung; -10.805,84 € Winterdienst) in der Gebührenkalkulation 2020 berücksichtigt worden. Aus dem Jahr 2017 ist gemäß der rechtlichen Verpflichtung nach § 5 NKAG eine Unterdeckung in Höhe von insgesamt 5.686,93 € (+4.191,06 € Straßenreinigung; -9.877,99 € Winterdienst) in der Gebührenkalkulation 2020 berücksichtigt worden. Aus dem Jahr 2018 ist gemäß der rechtlichen Verpflichtung nach § 5 NKAG eine Unterdeckung in Höhe von insgesamt 8.120,11 € (-182,31 € Straßenreinigung; -7.937,80 € Winterdienst) in der Gebührenkalkulation 2020 berücksichtigt worden. Somit hätten diese Ergebnisvorträge im Berichtsjahr zu einer Überdeckung in Höhe von 18.141,70 € (-10.479,93 € Straßenreinigung; +28.621,63 € Winterdienst) führen müssen. Tatsächlich entstand aber eine Überdeckung - wie vorstehend angegeben - in Höhe von 94.634,41 € (-12.284,15 € Straßenreinigung; +106.918,56 € Winterdienst), so dass die sich rechnerisch ergebende Unterdeckung in Höhe von 1.804,22 € für die Straßenreinigung (siehe BAB 2020, Fußnote unter Hauptkostenstelle 5450000001) und eine Überdeckung von 78.296,93 € für den Winterdienst (siehe BAB 2020, Fußnote unter Hauptkostenstelle 5450000001) nach den Vorschriften des § 5 NKAG in der Gebührenkalkulation 2022, 2023 und/oder 2024 (siehe Seite 22) berücksichtigt werden muss.

2020	Straßenreinigung	Winterdienst	Gesamt
Ergebnis Hauptkostenstellen BAB	- 12.284,15 €	106.918,56 €	94.634,41 €
Vorgetragenes Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2016	6.471,18 €	- 10.805,84 €	- 4.334,66 €
Vorgetragenes Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2017	4.191,06 €	- 9.877,99 €	- 5.686,93 €
Vorgetragenes Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2018	- 182,31 €	- 7.937,80 €	- 8.120,11 €
Nachrichtlich Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2020	- 10.479,93 €	28.621,63 €	18.141,70 €
Tatsächliches Ergebnis nach Verrechnung	- 1.804,22 €	78.296,93 €	76.492,71 €

Somit ergibt sich folgende Aufteilung des zu berücksichtigenden Ergebnisses:

	2022	2023	2024
Unterdeckung 2020			
Straßenreinigung			
1.804,22 €	-601,41 €	-601,41 €	-601,40 €
Überdeckung 2020			
Winterdienst			
78.296,93 €	26.098,98 €	26.098,98 €	26.984,97 €

Abwicklung 2021

Der BAB für 2021 weist in der Summe der Hauptkostenstellen eine Unterdeckung von 96.748,09 € aus. Aus dem Jahr 2017 ist gemäß der rechtlichen Verpflichtung nach § 5 NKAG eine Unterdeckung in Höhe von insgesamt 5.686,92 € (+4.191,07 € Straßenreinigung; -9.877,99 € Winterdienst) in der Gebührenkalkulation 2021 berücksichtigt worden. Aus dem Jahr 2018 ist gemäß der rechtlichen Verpflichtung nach § 5 NKAG eine Unterdeckung in Höhe von insgesamt 8.120,11 € (-182,31 € Straßenreinigung; -7.937,80 € Winterdienst) in der Gebührenkalkulation 2021 berücksichtigt worden. Aus dem Jahr 2019 ist gemäß der rechtlichen Verpflichtung nach § 5 NKAG eine Überdeckung in Höhe von insgesamt 14.682,77 € (2.698,73 € Straßenreinigung; 11.984,04 € Winterdienst) in der Gebührenkalkulation 2021 berücksichtigt worden. Somit hätten diese Ergebnisvorträge im Berichtsjahr zu einer Überdeckung in Höhe von 875,74 € (+6.707,49 € Straßenreinigung; -5.831,75 € Winterdienst) führen müssen. Tatsächlich entstand aber eine Unterdeckung - wie vorstehend angegeben - in Höhe von 97.791,79 € (-5.725,79 € Straßenreinigung; -92.066,00€ Winterdienst), so dass die sich rechnerisch ergebende Überdeckung in Höhe von 1.061,33 € für die Straßenreinigung (siehe BAB 2021, Fußnote unter Hauptkostenstelle 5450000001) und eine Unterdeckung von 80.433,68 € für den Winterdienst (siehe BAB 2021, Fußnote unter

Hauptkostenstelle 5450000001) nach den Vorschriften des § 5 NKAG in der Gebüh-
renkalkulation 2023, 2024 und/oder 2025 (siehe Seite 22) berücksichtigt werden
muss.

Aufgrund des Urteiles des OVG Lüneburg vom 03.05.2021 erfolgt in der Reinigungs-
klasse 1 nur noch das Räumen. Für die Jahre 2017 bis 2019 wurden daher die Kosten
für Streumittel (je 5.500 €), welche für das Streuen in der Reinigungsklasse 1 verwendet
wurden und auch die Kosten für das Streuen als Kostenüberdeckung berücksichtigt.

2021	Straßenreinigung	Winterdienst	Gesamt
Ergebnis Hauptkostenstellen BAB	- 5.646,16 €	- 91.101,93 €	- 96.748,09 €
Vorgetragenes Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2017 Streumittel 2017 Streuen 2017	4.191,07 €	- 9.877,99 € 5.500,00 € 6.230,26 €	6.043,34 €
Vorgetragenes Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2018 Streumittel 2018 Streuen 2018	- 182,31 €	- 7.937,80 € 5.500,00 € 9.467,93 €	6.847,82 €
Vorgetragenes Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2019 Streumittel 2019 Streuen 2019	2.698,73 €	11.984,04 € 5.500,00 € 4.504,16 €	24.686,93 €
Nachrichtlich Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2021	- 6.707,49 €	- 30.870,60 €	- 37.578,09 €
Tatsächliches Ergebnis nach Verrechnung	1.061,33 €	- 60.231,33 €	- 59.170,00 €

Somit ergibt sich folgende Aufteilung des zu berücksichtigenden Ergebnisses:

	2023	2024	2025
Überdeckung 2021 Straßenreinigung 1.061,33 €	353,78 €	353,78 €	353,77 €
Unterdeckung 2021 Winterdienst 60.231,33 €	-20.077,11 €	-20.077,11 €	-20.077,11 €

Abwicklung 2022

Der BAB für 2022 weist in der Summe der Hauptkostenstellen eine Unterdeckung von 157.976,74 € aus.

Aus dem Jahr 2018 ist gemäß der rechtlichen Verpflichtung nach § 5 NKAG eine Unterdeckung in Höhe von insgesamt 8.120,11 € (-182,31 € Straßenreinigung; -7.937,79 € Winterdienst) in der Gebührenkalkulation 2022 berücksichtigt worden. Aus dem Jahr 2019 ist gemäß der rechtlichen Verpflichtung nach § 5 NKAG eine Überdeckung in Höhe von insgesamt 2.698,73 € (2.698,73 € Straßenreinigung; 0 € Winterdienst) in der Gebührenkalkulation 2022 berücksichtigt worden. Aus dem Jahr 2020 ist gemäß der rechtlichen Verpflichtung nach § 5 NKAG eine Unterdeckung in Höhe von insgesamt 601,41 € (- 601,41 € Straßenreinigung; 0 € Winterdienst) in der Gebührenkalkulation 2022 berücksichtigt worden. Somit hätten diese Ergebnisvorträge im Berichtsjahr zu einer Unterdeckung in Höhe von 6.022,79 € (638,33 € Straßenreinigung; - 7.937,79 € Winterdienst) führen müssen. Tatsächlich entstand aber eine Unterdeckung - wie vorstehend angegeben - in Höhe von 97.242,51 € (-23.585,18 € Straßenreinigung; - 140.414,35 € Winterdienst), so dass die sich rechnerisch ergebende Unterdeckung in Höhe von 163.999,53 € für die für die Straßenreinigung, die nach den Vorschriften des § 5 NKAG in der Gebührenkalkulation 2024, 2025 und/oder 2026 berücksichtigt werden muss. Aufgrund der gewollten Kostenunterdeckung beim Winterdienst im Jahr 2022, wird diese nicht in den Jahren 2024 bis 2026 ausgeglichen. Es wird daher nur die Unterdeckung der Straßenreinigung in Höhe von 23.585,18 € berücksichtigt.

2022	Straßenreinigung	Winterdienst	Gesamt
Ergebnis Hauptkostenstellen BAB	- 6.140,58 €	- 91.101,93 €	- 97.242,51 €
Vorgetragenes Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2018	- 182,32 €	- 7.937,79 €	- 8.120,11 €
Vorgetragenes Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2019	2.698,73 €		2.698,73 €
Vorgetragenes Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2020	601,41 €		601,41 €
Nachrichtlich Ergebnis lt. Gebührenkalkulation 2022	- 3.117,82 €	7.937,79 €	4.819,97 €
Tatsächliches Ergebnis nach Verrechnung	- 23.585,18 €	- 140.414,34 €	- 163.999,52 €

Somit ergibt sich folgende Aufteilung des zu berücksichtigenden Überschusses:

	2024	2025	2026
Unterdeckung 2022 Straßenreinigung 23.585,18 €	7.861,73 €	7.861,73 €	7.861,72 €
Unterdeckung 2022 Winterdienst 0 €	0 €	0 €	0 €

Abwicklung der Vorjahresergebnisse insgesamt:

Straßenreinigung

Über/Unterdeckung		Erhöhung/Verringerung der gebührenrelevanten Kosten					
Jahr	Betrag EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
2018	- 546,94	182,31	182,32				
2019	+ 8.096,20	-2.698,73	-2.698,73	-2.698,74			
2020	- 1.804,22		601,41	601,40	601,40		
2021	+ 1.061,33			-353,78	-353,78	353,77	
2022	- 23.585,18				7.861,73	7.861,73	7.861,72
		-2.516,42	-1.915,00	-2.451,12	8.109,35	8.215,50	7.861,72

Winterdienst

Über/Unterdeckung		Erhöhung/Verringerung der gebührenrelevanten Kosten					
Jahr	Betrag EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
2018	- 23.813,39	7.029,93	7.937,79				
2019	+ 35.952,12	-21.988,20	0,00	13.963,92			
2020	+ 78.296,93		0,00	-46.609,52	-31.687,41		
2021	- 60.231,33			20.077,11	20.077,11	20.077,11	
2022	- 0,00				0,00	0,00	0,00
		-14.958,27	7.937,79	-12.568,49	-11.610,30	20.077,11	0,00

(-) = Kostenunterdeckung

(+) = Kostenüberdeckung

Da im Jahr 2022 keine Gebühren für den Winterdienst erhoben wurden, konnte der Ausgleich der Kostenüberdeckungen aus 2019 und 2020 nicht erfolgen, weswegen diese Kosten in der Gebührenberechnung für das Jahr 2023 zusätzlich eingeflossen sind. Aufgrund des Urteiles des OVG Lüneburg vom 03.05.2021 erfolgt in der Reinigungsklasse 1 nur noch das Räumen. Für die Jahre 2017 bis 2021 wurden daher die Kosten für Streumittel (je 5.500 €), welche für das Streuen in der Reinigungsklasse 1 verwendet wurden und auch die Kosten für das Streuen als Kostenüberdeckung berücksichtigt, welche eine Verringerung der gebührenrelevanten Kosten in 2023 zur Folge hat. Durch die gewollte Kostenunterdeckung im Jahr 2022, wird diese nicht in den Jahren 2024 bis 2026 ausgeglichen.

I. Straßenreinigung

Straßenreinigung einschl. Straßenpapierkorbentleerung ¹⁾
(Kostenstellen 5450000001 u. 5450000002)

	Jahres- rechnung 2022 €	Kosten- kalkulation 2024 €
Personalkosten	-	-
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-	-
Unterhaltungskosten	-	-
Erwerb gering. Vermögensgegenstände	-	50,00
Abfallbeseitigung	57.861,12	58.000,00
Mieten und Pachten	-	1.000,00
Haltung und Fahrzeugen	43.287,84	43.550,00
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendun- gen	4.000,02	7.500,00
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	187.912,80	159.048,56
Sonstige Aufwendungen	1.735,91	-
Betriebskosten	294.797,69	269.148,56
Verwaltungskostenbeitrag	-	-
Verwaltungskosten	-	-
Verzinsung des Anlagekapitals	1.028,42	733,37
Abschreibung	23.734,15	24.402,57
Kapitalkosten	24.762,57	25.135,94
Primärkosten	319.560,26	294.284,50
Umlage Betrieb und Verwaltung allgem.	104.722,71	90.809,60
Umlage 25% öffentlicher Anteil	-106.070,74	-96.273,53
Sekundärkosten	-1.348,03	-5.463,93
Gesamtkosten	318.212,23	288.820,58
Abwicklung Unterdeckung 2018	182,31	
Abwicklung Überdeckung 2019	-2.698,73	
Abwicklung Unterdeckung 2020	601,41	601,40
Abwicklung Überdeckung 2021		-353,78
Abwicklung Unterdeckung 2022		7.861,73
durch Gebühren zu deckende Kosten	<u>316.297,22</u>	<u>296.929,93</u>

Veranlagungsmeter 2022:

217.950 lfdm

¹⁾ Nach dem Gesetz zur Verbesserung der Kommunalen Handlungsfähigkeit vom 28.05.1996 (Nds. GVBl. 1996 S. 242ff.) stellen die Kosten der Straßenpapierkorbentleerung Kosten der Straßenreinigung dar.

Die Gebührenbedarfsberechnung 2024 wurde anhand des BAB 2022, des Haushaltsplanes 2024 und der Daten der Fachabteilung erstellt.

Gebührenbedarfsberechnung für das Betriebsjahr 2024

Im Jahr 2022 galten folgende Gebührensätze:

Reinigungsklasse 1	- Winterdienst Dringlichkeitsstufe 2	0,26 €/m
Reinigungsklasse 2	- 14-tägl. Reinigung	1,07 €/m
Reinigungsklasse 3	- Winterdienst Dringlichkeitsstufe 1	1,52 €/m
Reinigungsklasse 4	- 1 x wöchentl. Reinigung	1,61 €/m

Die voraussichtlichen Veranlagungsmeter für das Jahr 2024 - Stand 17.11.2023

- stellen sich wie folgt dar:

Reinigungsklasse 1	192.370 m	(Winterdienst Dringlichkeitsstufe 2)
Reinigungsklasse 2	164.803 m	(14-tägl. Reinigung)
Reinigungsklasse 3	80.522 m	(Winterdienst Dringlichkeitsstufe 1)
Reinigungsklasse 4	<u>52.815 m</u>	(1 x wöchentl. Reinigung)
	<u>490.510 m</u>	

nur Straßenreinigung 217.618 m

Ausgehend von den durch Gebühren zu deckenden Kosten in Höhe von 296.929,93 € stellt sich der Gebührenbedarf wie folgt dar:

Straßenreinigung

Fixkosten

Straßenreinigung	101.387,64 €
Straßenpapierkörbeentleerung	<u>15.607,90 €</u>
	116.995,54 €
./.. 25 % öffentl. Anteil	<u>29.248,89 €</u>
Verteilungsfähige Kosten	87.746,66 €

zzgl.. Unterdeckung 2020	601,40 €
abzgl. Überdeckung 2021	- 353,78 €
zzgl.. Unterdeckung 2022	7.861,73 €
Umlagefähige Kosten	<u>95.856,01 €</u>

Veranlagungsmeter	217.618 m
Fixkosten je Veranlagungsmeter	<u>0,44 € /m</u>

Variable Kosten

Straßenreinigung	216.860,00 €
	<u>51.238,56 €</u>
Straßenpapierkörbe	268.098,56 €
./.. 25 % öffentl. Anteil	67.024,64 €
Umlagefähige Kosten	<u>201.073,92 €</u>

Veranlagungsmeter		135.216,5 m
(14tägl. Reinigung 164.803 m:2	82.401,5 m	
1x wöchentl. Reinigung	52.815,0 m	
	135.073,92 m)	
variable Kosten je Veranlagungsmeter		<u><u>1,48 €/m</u></u>

Daraus folgt:

Reinigungs-klasse 2

14-tägliche Reinigung

Fixkosten

0,44 €/m

Variable Kosten (1,48 €/m : 2)

0,74 €/m

1,18 €/m

Reinigungs-klasse 4

1 x wöchentl. Reinigung

Fixkosten

0,44 €/m

Variable Kosten

1,48 €/m

1,92 €/m

II. Winterdienst

	Jahres- rechnung 2022 €
Personalkosten	-
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-
Unterhaltungskosten	-
Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	38,83
Abfallbeseitigung	-
Mieten und Pachten	-
Haltung und Fahrzeugen	6.747,40
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	32.133,86
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.297,22
Sonstige Aufwendungen	2.170,85
Betriebskosten	110.388,16
Verwaltungskostenbeitrag	-
Verwaltungskosten	-
Verzinsung des Anlagekapitals	2.618,59
Abschreibung	20.031,02
Kapitalkosten	22.649,61
Primärkosten	133.037,77
Umlage Betrieb und Verwaltung allgem.	43.597,65
Umlage 25% öffentlicher Anteil	-44.158,85
Sekundärkosten	-561,20
Gesamtkosten	132.476,57
Abwicklung Unterdeckung 2018	7.937,79
Abwicklung Überdeckung 2019	0,00
Abwicklung Unterdeckung 2020	0,00
Abwicklung Überdeckung 2021	
Abwicklung Unterdeckung 2022	
durch Gebühren zu deckende Kosten	<u>140.414,36</u>

Infolge der **erheblichen Schwankungen** der **Winterdienstkosten** wird als Kalkulationsgrundlage ein Zeitraum von 10 Jahren gewählt:

Kostenvolumen Winterdienst 2022	143.372,74 €
Kostenvolumen Winterdienst 2021	219.978,36 € Max
Kostenvolumen Winterdienst 2020	91.664,32 € Min
Kostenvolumen Winterdienst 2019	126.313,05 €
Kostenvolumen Winterdienst 2018	149.877,51 €
Kostenvolumen Winterdienst 2017	145.723,67 €
Kostenvolumen Winterdienst 2016	166.577,24 €
Kostenvolumen Winterdienst 2015	103.702,73 €
Kostenvolumen Winterdienst 2014	163.015,60 €
Kostenvolumen Winterdienst 2013	175.370,15 €
10-Jahres-Durchschnitt ¹⁾	146.744,09 €
Personalkosten ²⁾	151.643,24 €
	<hr/>
	298.387,33 €
Anteil öffentl. Interesse ³⁾	- 74.596,83 €
	<hr/>
	223.790,50 €

- ¹⁾ ohne Personalkosten Tariflich Beschäftigte (Bauhof/Gärtner); das beste und schlechteste Ergebnis der vergangenen 10 Jahre wurde jeweils herausgerechnet und der Durchschnitt aus den 8 übriggebliebenen Werten ermittelt.
- ²⁾ Stundendurchschnitt der letzten 10 Jahre (das beste und schlechteste Ergebnis der vergangenen 10 Jahre wurde jeweils herausgerechnet und der Durchschnitt aus den 8 übriggebliebenen Werten ermittelt) multipliziert mit Stundensatz für 2023
- ³⁾ Verrechnung Anteil öffentl. Interesse 25 %
- Kostenanteil für öffentliche Straßen- und Wegeflächen -

Es ergibt sich folgende Entwicklung:

	2022	2024
	€	€
	132.476,56	223.790,50
Fehlbetrag 2018	7.937,79	
Überschuss 2019	0,00	
Überschuss 2020	0,00	-31.687,41
Fehlbetrag 2021		20.077,11
Fehlbetrag 2022		0,00
	<hr/>	<hr/>
	<u>140.414,35</u>	<u>212.180,20</u>
Veranlagungsmeter (Winterdienst 2022) lfdm.		273.080 m
Prognose 2024 Veranlagungsmeter Winterdienst – Stand 17.11.2023 -		272.892 m

Die Winterdienstgebühren sind in zwei Reinigungsklassen aufgeteilt. Bei der Reinigungsklasse 3 werden Anlieger an Straßen, die bei Eisglätte und Schneefall vorrangig behandelt werden, zusammengefasst. Hier erfolgt sowohl das Räumen als auch das Streuen. Die Reinigungsklasse 1 hingegen enthält alle übrigen Anlieger (nachrangige Behandlung), wobei hier nur das Räumen erfolgt. Die Gebührenhöhe der Reinigungsklassen werden mit dem gewichteten Frontmeter ermittelt. Hierfür wird der Veranlagungsmeter mit der Einsatzhäufigkeit multipliziert. Die Einsatzhäufigkeit errechnet sich, indem die durchschnittlichen Kosten der letzten fünf Jahre der Reinigungsklasse 1 mit denen der Reinigungsklasse 3 ins Verhältnis gesetzt werden. Für 2024 ergibt sich eine Verteilung der Einsatzhäufigkeiten zwischen Reinigungsklasse 3 und 1 von 6,06 zu 1. Die Straßenfrontmeter der Reinigungsklasse 1 sollten mit dem Faktor 1 gewichtet werden, diese bilden somit die Basis, die Frontmeter der Reinigungsklasse 3 sollten mit dem Faktor 6,06 gewichtet werden.

Für das Jahr 2022

Reinigungs- klasse	Veranlagungs- meter	Einsatz- häufigkeit	gewichtete Frontmeter
1	192.538	1	192.538
3	80.542	6,06	488.085
Summe	273.080		680.623

Umlagefähige Kosten 140.414,35 €
Gewichtete Frontmeter 680.623 m

Kosten je gewichteten Frontmeter 0,20 €

daraus ergeben sich folgende Gebührenhöhen für 2022 je Veranlagungsmeter:

Reinigungsklasse 1 **0,20 €** ²⁾
(0,20 € x Faktor 1)
Reinigungsklasse 3 **1,21 €** ²⁾
(0,20 € x Faktor 6,06)

¹⁾ auf Basis der Ist-Kosten 2022

Für das Jahr 2024

Reinigungs- klasse	Veranlagungs- meter	Einsatz- häufigkeit	gewichtete Frontmeter
1	192.370	1	192.370
3	80.522	6,06	487.963
Summe	272.892		680.333

Stand: 17.11.2023

Umlagefähige Kosten 212.180,20 €
Gewichtete Frontmeter 680.333 m

Kosten je gewichteten Frontmeter 0,31 €

daraus ergeben sich folgende Gebührenhöhen für 2024 je Veranlagungsmeter:

Reinigungsklasse 1 **0,31 €** ²⁾
(0,31 € x Faktor 1)
Reinigungsklasse 3 **1,87 €** ²⁾
(0,31 € x Faktor 6,06)

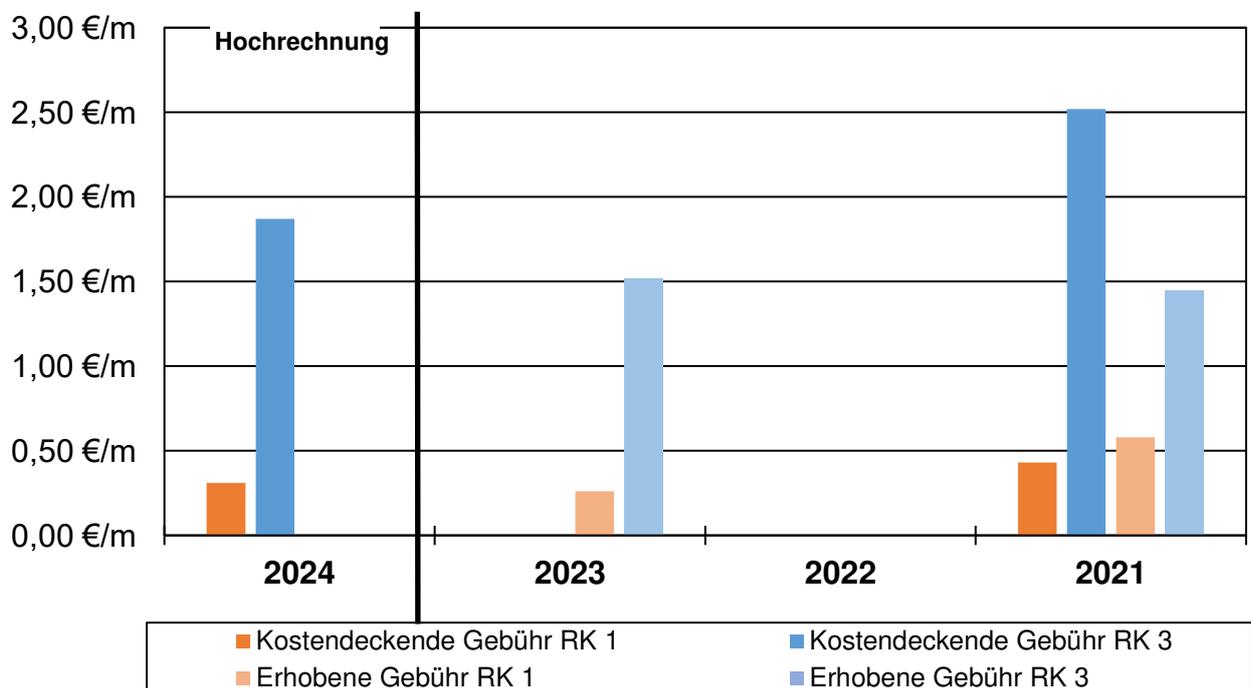
²⁾ auf Basis Prognose 2024

III. Zusammenfassung der Gebührenbedarfsrechnung

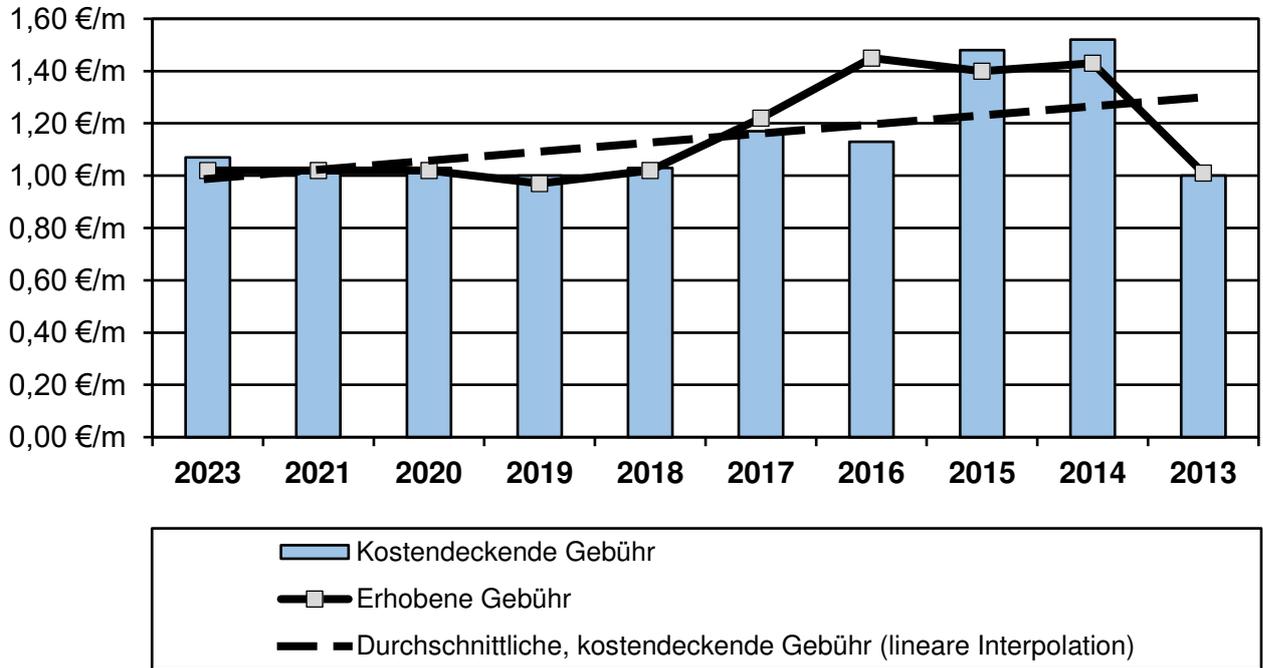
	Straßenreinigung		Winterdienst	
	errechn. Gebühr	<u>Satzung Gebühr</u>	errechn. Gebühr	<u>Satzung Gebühr</u>
	€/m	€/m	€/m	€/m
		<u>Satzung 2023</u>		<u>Satzung 2023</u>
<u>2024</u>				
Winterdienst Stufe 1 Kl. 1	-	-	0,31	0,26
14-tägl. Reinigung Kl. 2	1,18	1,07	-	-
Winterdienst Stufe 2 Kl. 3	-	-	1,87	1,52
wöchentl. Reinigung Kl. 4	1,92	1,61	-	-

Nachfolgend wird die Gebührenhöhe der einzelnen Reinigungsklassen sowie des Winterdienstes zur besseren Übersicht graphisch dargestellt. Auch die kostendeckenden Gebühren und deren Durchschnitt wurden visualisiert. Nachrichtlich beinhalten die Diagramme auch Werte der Vorjahre und Hochrechnungen für die Zukunft. Ebenso wurde auf Basis der kostendeckenden Gebühren ein Durchschnitt gebildet, der die notwendige Höhe der kostendeckenden Gebühr als Mittelwert verdeutlicht.

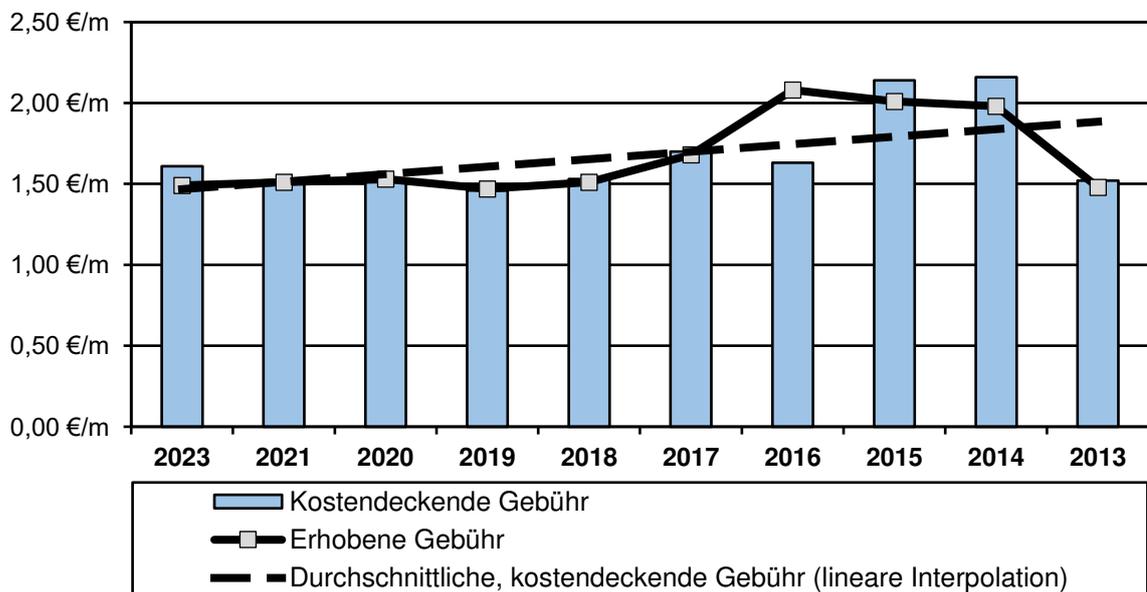
Winterdienst - Gebührenentwicklung 2021-2024



Straßenreinigung - Gebührenentwicklung 2013 - 2023 Reinigungsstufe 2 ohne Winterdienst - 14-tägliche Reinigung



Straßenreinigung - Gebührenentwicklung 2013 - 2023 Reinigungsstufe 4 ohne Winterdienst - 1 x wöchentl. Reinigung



5. Auswertung

5.1 Analyse der Kosten und Erlöse

Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

5.1.1 Kostenstruktur

Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung - Gesamte Einrichtung -

		2022	2021	+ / -
		€	€	€
Beamtenbezüge, -versorgung	1	4.720,97	5.710,00	-989,03
Tariflich Beschäftigte	2	50.098,20	14.659,15	+35.439,05
Personalkosten (1 + 2)	3	54.819,17	20.369,15	+34.450,02
Unterh. des bewegl. Vermögens	4	1.269,85	839,05	+430,80
Unterhaltungskosten (4)	5	1.269,85	839,05	+430,80
Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	6	341,73	382,07	-40,34
Abfallbeseitigung	7	57.861,12	62.356,42	-4.495,30
Haltung von Fahrzeugen	8	50.035,24	61.261,48	-11.226,24
Bes. Verwaltungs-u. Betriebsaufwendungen	9	41.669,28	98.656,25	-56.986,97
Aufw. aus int. Leistungsbez. Bauhof/Gärtner	10	273.200,43	409.111,59	-135.911,16
Sonstige Aufwendungen	11	3.906,76	4.120,61	-213,85
Betriebskosten (6 – 11)	12	427.014,56	635.888,42	-208.873,86
Verwaltungskostenbeitrag	13	81.140,72	81.255,50	-114,78
Verwaltungskosten (13)	14	81.140,72	81.255,50	-114,78
Verzinsung des Anlagekapitals	15	3.647,01	5.420,26	-1.773,25
Abschreibungen	16	43.765,17	45.148,71	-1.383,54
Kapitalkosten (15 + 16)	17	47.412,18	50.568,97	-3.156,79
Primärkosten (3 + 5 + 12 + 14 + 17)	18	611.656,48	788.921,09	-177.264,61

Erläuterungen zu einzelnen, für den Bereich „Gesamteinrichtung“ nicht spezifisch relevanten Zeilen sind den Ausführungen zu den Bereichen „Straßenreinigung“ (S. 34 ff.), „Winterdienst“ (S. 35 ff.) und/oder „Papierkorbentleerung“ (S. 37 ff.) zu entnehmen.

Zeile 1

<u>Beamtenbezüge; -versorgung</u>	4.720,97 €
<i>Vorjahr:</i>	5.710,00 €

Zeile 2

<u>Tariflich Beschäftigte</u>	50.098,20 €
<i>Vorjahr:</i>	14.659,15 €

Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnung und Tarifierhöhungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Beamtenbezüge in Höhe von insgesamt 4.720,97 € und anteilige Entgelte der Tariflich Beschäftigten von 50.098,20 €. Die Erhöhung der Kosten ist auf eine geänderte Personalzuordnung zurückzuführen.

Zeile 9

<u>Bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen</u>	98.656,25 €
<i>Vorjahr:</i>	41.669,28 €

Durch den stärkeren Winter im Jahr 2021 sind zusätzliche Kosten für angefallen. Im Jahr 2021 wurde ein Fremdunternehmen mit der Schneeräumung beauftragt. Bei den Kosten 2022 handelt es sich hauptsächlich um die Kosten für die Beseitigung von Ölspurenen durch ein beauftragtes Unternehmen

Die anteiligen Personalkosten betragen insgesamt 68.396,62 €.

Zusammensetzung:

	€	€
10- Hauptabteilung	733,50	711,10
11- Personalabteilung	7.559,28	7.399,73
14- Rechnungsprüfungsamt	3.208,00	910,00
15- Controlling	92,80	95,80
2/20- FB- Leitung+Finanzen u. Steuern	48.360,16	50.210,86
21- Kasse	3.768,88	3.649,08
32- Ordnungsabteilung	4.674,00	11.416,67
	<u>68.396,62</u>	<u>74.393,24</u>

Ebenso wurden, den Personalkostenanteilen entsprechend, die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes einschließlich der Geschäftsausgaben (9.700,- €) verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 13.699,63 €. In diesen Kosten sind die anteiligen Arbeitsplatzkosten der in den Zeilen 1 und 2 sowie der in dieser Zeile erfassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter berücksichtigt.

Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung – **Straßenreinigungskosten** -
(ohne Straßenpapierkorbentleerung)

		2022	2021	+ / -
		€	€	€
Beamtenbezüge, -versorgung	1	0,00	0,00	±0,00
Tariflich Beschäftigte	2	0,00	0,00	±0,00
Personalkosten (1+2)	3	0,00	0,00	±0,00
Unterh. des bewegl. Vermögens	4	0,00	0,00	±0,00
Unterhaltungskosten (4)	5	0,00	0,00	±0,00
Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	6	0,00	0,00	±0,00
Abfallbeseitigung	7	57.861,12	52.862,46	+4.998,66
Haltung von Fahrzeugen	8	37.279,05	40.794,61	-3.515,56
Bes. Verwaltungs-u. Betriebsaufwendungen	9	4.000,02	0,00	+4.000,02
Aufw. aus int. Leistungsbez. Bauhof/Gärtner	10	121.891,36	120.209,19	+1.682,17
Sonstige Aufwendungen	11	1.735,91	2.011,64	-275,73
Betriebskosten (6–11)	12	222.767,46	215.877,90	+6.889,56
Verwaltungskostenbeitrag	13	0,00	0,00	±0,00
Verwaltungskosten (13)	14	0,00	0,00	±0,00
Verzinsung des Anlagekapitals	15	1.028,42	1.674,58	-646,16
Abschreibungen	16	23.734,15	22.015,77	+1.718,38
Kapitalkosten (15+16)	17	24.762,57	23.690,35	+1.072,22
Summe Kostenarten (3+5+12+14+17)	18	247.530,03	239.568,25	+7.961,78

Zeile 8

<u>Haltung von Fahrzeugen</u>	37.279,05 €
<i>Vorjahr:</i>	40.794,61 €

Im Jahr 2021 mussten die beiden Kehrmaschinen in größerem Umfang repariert werden. Diese Kosten fielen 2022 nicht an, weshalb sich die Kosten verringert haben.

Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung - **Winterdienstkosten** -

		2022	2021	+ / -
		€	€	€
Beamtenbezüge, -versorgung	1	0,00	0,00	±0,00
Tariflich Beschäftigte	2	0,00	0,00	±0,00
Personalkosten (1+2)	3	0,00	0,00	±0,00
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	4	0,00	20,60	-20,60
Unterhaltungskosten (4)	5	0,00	20,60	-20,60
Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	6	38,82	115,23	-76,41
Abfallbeseitigung	7	0,00	0,00	±0,00
Haltung von Fahrzeugen	8	6.747,40	15.904,56	-9.157,16
Bes. Verwaltungs-u. Betriebsaufwendungen	9	32.133,86	88.560,80	-56.426,94
Aufw. aus int. Leistungsbez. Bauhof/Gärtner	10	69.297,22	241.368,86	-172.071,64
Sonstige Betriebskosten	11	2.170,85	1.346,71	+824,14
Betriebskosten (6-11)	12	110.388,15	347.296,16	-236.908,01
Verwaltungskostenbeitrag	13	0,00	0,00	±0,00
Verwaltungskosten (13)	14	0,00	0,00	±0,00
Verzinsung des Anlagekapitals	15	2.618,59	3.374,39	-755,80
Abschreibungen	16	20.031,02	20.693,00	-661,98
Kapitalkosten (15+16)	17	22.649,61	24.067,39	-1.417,78
Summe Kostenarten (3+5+12+14+17)	18	133.037,76	371.384,15	-238.346,39

Zeile 9

<u>Bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen</u>	32.133,86 €
<i>Vorjahr:</i>	88.560,80 €

Die Verringerung der Kosten um 56.426,94 € von 2021 zu 2022, sind durch einen milderen Winter im Jahr 2022 zurückzuführen. Außerdem wurde im Vorjahr in den Ortsteilen Ramlingen und Ehlershausen ein Fremunternehmen mit der Durchführung des Winterdienstes beauftragt.

Zeile 10

<u>Aufw. aus int. Leistungsbez. Bauhof/Gärtner</u>	69.297,22 €
<i>Vorjahr:</i>	241.368,86 €

Die Verringerung der Kosten ist ebenfalls auf den milden Winter im Jahr 2022 zurückzuführen.

Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung –
Straßenpapierkorbentleerung -

		2022	2021	+ / -
		€	€	€
Beamtenbezüge, -versorgung	1	0,00	0,00	±0,00
Tariflich Beschäftigte	2	0,00	0,00	±0,00
Personalkosten (1+2)	3	0,00	0,00	±0,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4	0,00	0,00	±0,00
Unterhaltungskosten (4)	5	0,00	0,00	±0,00
Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	6	0,00	0,00	±0,00
Abfallbeseitigung	7	0,00	9.493,96	-9.493,96
Haltung von Fahrzeugen	8	6.008,79	4.562,31	+1.446,48
Bes. Verwaltungs-u. Betriebsaufwendungen	9	0,00	0,00	±0,00
Aufw. aus int. Leistungsbez. Bauhof/Gärtner	10	66.021,44	47.533,54	+18.487,90
Sonstige Betriebskosten	11	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (6–11)	12	72.030,23	61.589,81	+10.440,42
Verwaltungskostenbeitrag	13	0,00	0,00	±0,00
Verwaltungskosten (13)	14	0,00	0,00	±0,00
Verzinsung des Anlagekapitals	15	0,00	371,29	-371,29
Abschreibungen	16	0,00	2.079,67	-2.079,67
Kapitalkosten (15+16)	17	0,00	2.450,96	-2.450,96
Summe Kostenarten (3+5+12+14+17)	18	72.030,23	64.040,77	+7.989,46

Zeile 10

Aufw. aus int. Leistungsbez. Bauhof/Gärtner

66.021,44 €

Vorjahr:

47.533,54 €

Die Kosten für die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof/ Gärtner) sind im Jahr 2022 um 18.487,90 € zum Vorjahr gestiegen. Auslöser waren häufigere Papierkorbentleerungen, als im Vorjahr.

5.1.2 **Erlösstruktur**

		2022	2021	+ / -
		€	€	€
Benutzungsgebühren	27	246.487,84	475.817,07	-229.329,23
Erlöse aus d. Verkauf v. Anlageverm.	28	0,00	0,00	±0,00
Zahlungen für Schadensfälle	29	0,00	0,00	±0,00
Sonstige Entgelte	30	3.388,70	4.102,64	-713,94
Erstattungen	31	195.220,02	201.522,88	-6.302,86
Sonstige Erträge	32	1.233,78	1,18	+1.232,60
Primärerlöse (27 - 32)	33	<u>446.330,34</u>	<u>681.443,77</u>	<u>-235.113,43</u>

<u>Benutzungsgebühren</u>	246.487,84 €
<i>Vorjahr:</i>	475.817,07 €

Die Erlöse aus den Benutzungsgebühren verringerten sich im Berichtsjahr um 229.329,23 €, da im Jahr 2022 keine Gebühren für den Winterdienst erhoben wurden.

5.1.3 **Ergebnis**

Die Gegenüberstellung der Gesamtkosten und Gesamterlöse führt für die letzten 7 Jahre zu folgenden Ergebnissen:

<u>- in T€ -</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Erlöse	446,3	681,4	650,0	615,3	592,7	545,1	777,0
Kosten	<u>611,7</u>	<u>788,9</u>	<u>562,6</u>	<u>568,6</u>	<u>622,6</u>	<u>606,9</u>	<u>736,0</u>
Ergebnis	- 165,3	- 107,5	+ 87,4	+ 46,7	- 29,9	- 61,8	+ 41,0
Kostendeckungsgrad %	73,0	86,4	115,5	108,2	95,2	89,8	105,6

Im Berichtsjahr hat sich eine Unterdeckung der gesamten Einrichtung in Höhe von 165.326,13 € (2021 = -107.477,32 €) ergeben.

Der Bereich der Straßenreinigung (ohne Straßenpapierkorbentleerung) erwirtschaftete eine Unterdeckung in Höhe von 25.500,18 € (2021 = +47.244,99 €). Einschließlich der Straßenpapierkorbentleerung -55.493,88 € (2021 = -52.891,15 €) ergab sich eine Unterdeckung von 80.994,06 € (2021 = -5.646,16 €).

Beim Winterdienst ergab sich eine Unterdeckung in Höhe von 132.476,56 € (2021 = - 91.101,93 €).

Der Bereich Straßenpapierkorbentleerung schloss mit einer Unterdeckung in Höhe von 52.891,15 € (2020 = -60.115,49 €) ab.

Für den Bereich Reinigung für die Stadt wurde eine Unterdeckung in Höhe von 7.349,40 € (2020 = -10.729,50 €) ausgewiesen - hierbei handelt es sich um die Kosten für die Beseitigung von Ölspure, deren Verursacher nicht ermittelt und insofern auch nicht zur Ersatzleistung herangezogen werden konnten.

Burgdorf, im Dezember 2023

Pollehn

Anhang

Anlageart	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
100010 Vermögensgegenstände 150 bis 1000 €	1.020,98 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.020,98	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	1.020,98 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.020,98	0,00	0,00 0,00
108015 Kleineinsatzfahrzeuge Bauhof	20.169,31 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	20.169,31	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	7.059,26 0,00	2.016,93 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.076,19	0,00	13.110,05 11.093,12
108024 Anbaugerät Fahrzeuge Bauhof (Mulcher, Sodenschneider, etc.)	8.789,46 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	8.789,46	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	6.861,17 0,00	795,18 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.656,35	0,00	1.928,29 1.133,11
108025 Kehrmaschine Bauhof	274.057,79 0,00	0,00 0,00 0,00	96.628,00 0,00	177.429,79	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	195.979,20 0,00	29.943,87 0,00	0,00 10.348,74	96.628,00 0,00 0,00	139.643,81	0,00	78.078,59 37.785,98
108041 Kleinkehrmaschine	0,00 0,00	0,00 128.474,76 0,00	0,00 0,00	128.474,76	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	7.137,49 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.137,49	0,00	0,00 121.337,27
109060 Geräte Bauhof 9J/ND	36.928,66 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	36.928,66	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	34.148,16 0,00	654,24 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	34.802,40	0,00	2.780,50 2.126,26
109070 Geräte Bauhof 10 J/ND	31.706,43 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	31.706,43	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	13.739,45 0,00	3.170,64 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	16.910,09	0,00	17.966,98 14.796,34
109100 Winterdienstgeräte Bauhof	36.235,46 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	36.235,46	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	28.267,81 0,00	1.541,65 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	29.809,46	0,00	7.967,65 6.426,00
109111 Schneeräumerschilder / Schneepflüge	95.888,68 0,00	0,00 0,00 0,00	10.477,95 0,00	85.410,73	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	61.220,64 0,00	6.699,98 0,00	0,00 717,05	10.477,95 0,00 0,00	58.159,72	0,00	34.668,04 27.251,01
304020 Silobauten, Stahl	90.444,81 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	90.444,81	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	32.835,74 0,00	3.619,42 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	36.455,16	0,00	57.609,07 53.989,65

Anlageart	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾		
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		14	Vorjahr Akt.Jahr	
																1	2
404000 Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00 0,00	128.474,76 0,00 0,00	0,00 128.474,76	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00		
01 Stadt Burgdorf	595.241,58 0,00	128.474,76 128.474,76 0,00	107.105,95 128.474,76	616.610,39	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	381.132,41 0,00	55.579,40 0,00	0,00 11.065,79	107.105,95 0,00 0,00	340.671,65	0,00	214.190,17 275.938,74		

Anlageart	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang Vortrag	Zugang	Abgang	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag	Zugang	Abgang	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag	Zugang	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
	Zeitwert	Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Umb.		Zeitwert	Umb.	Abgang Umb.		Zeitwert	Umb.	Umb.	Umb.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
108015 Kleinsatzfahrzeuge Bauhof	20.169,31 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	20.169,31	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	7.240,49 0,00	2.183,54 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.424,03	272,89	13.775,73 12.411,34
108024 Anbaugerät Fahrzeuge Bauhof (Mulcher, Sodenschneider, etc.)	8.789,46 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	8.789,46	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	7.127,65 0,00	887,70 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	8.015,35	27,87	2.352,43 1.798,75
108025 Kehrmaschine Bauhof	274.057,79 0,00	0,00 0,00 0,00	96.628,00 0,00	177.429,79	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	203.250,70 0,00	33.257,04 0,00	0,00 17.359,12	107.668,92 0,00	146.197,94	1.172,09	90.036,77 50.656,24
108041 Kleinkehrmaschine	0,00 0,00	0,00 128.474,76 0,00	0,00 0,00	128.474,76	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	7.230,22 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.230,22	746,22	0,00 122.913,72
109060 Geräte Bauhof 9J/ND	36.928,66 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	36.928,66	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	36.415,69 0,00	754,92 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	37.170,61	52,31	4.678,61 4.436,96
109070 Geräte Bauhof 10 J/ND	31.706,43 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	31.706,43	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	14.249,79 0,00	3.644,35 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	17.894,14	363,99	19.440,59 18.549,35
109100 Winterdienstgeräte Bauhof	36.235,46 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	36.235,46	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	30.094,90 0,00	1.773,44 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	31.868,34	158,08	9.935,38 9.501,67
109111 Schneeräumschilder / Schneepflüge	95.888,68 0,00	0,00 0,00 0,00	10.477,95 0,00	85.410,73	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	64.942,29 0,00	7.809,45 0,00	0,00 2.170,85	12.647,17 0,00 0,00	62.275,42	687,95	40.092,00 36.601,48
304020 Silobauten, Stahl	90.444,81 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	90.444,81	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	34.094,48 0,00	5.161,16 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	39.255,64	1.328,39	72.497,11 89.773,44
404000 Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00 0,00	128.474,76 0,00 0,00	0,00 128.474,76	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

Anlageart	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt.Jahr
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
01 Stadt Burgdorf	594.220,60 0,00	128.474,76 128.474,76 0,00	107.105,95 128.474,76	615.589,41	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	397.415,99 0,00	62.701,82 0,00	0,00 19.529,97	120.316,09 0,00 0,00	359.331,68	4.809,79	252.808,62 346.642,95

Anlageart	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt.Jahr
	Anfang Vortrag	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
108015 Kleinsatzfahrzeuge Bauhof	20.169,31 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	20.169,31	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	11.607,57 0,00	2.183,54 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	13.791,11	164,48	10.227,80 8.044,26
108024 Anbaugerät Fahrzeuge Bauhof (Mulcher, Sodenschneider, etc.)	8.789,46 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	8.789,46	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	8.621,93 0,00	606,58 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.228,51	1,06	1.192,17 585,59
108025 Kehrmaschine Bauhof	177.429,79 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	177.429,79	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	168.070,63 0,00	20.049,96 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	188.120,59	0,00	28.783,55 8.733,59
108041 Kleinkehrmaschine	128.474,76 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	128.474,76	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	28.920,88 0,00	21.690,66 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	50.611,54	1.829,34	101.223,06 79.532,40
109060 Geräte Bauhof 9J/ND	36.928,66 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	36.928,66	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	37.925,53 0,00	754,92 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	38.680,45	19,05	3.682,04 2.927,12
109070 Geräte Bauhof 10 J/ND	31.706,43 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	31.706,43	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	21.538,49 0,00	3.644,35 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	25.182,84	197,01	14.905,00 11.260,65
109100 Winterdienstgeräte Bauhof	48.777,47 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	48.777,47	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	34.059,85 0,00	3.027,64 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	37.087,49	331,15	19.852,17 16.824,53
109111 Schneeräumschilder / Schneepflüge	91.206,74 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	91.206,74	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	68.852,75 0,00	6.326,70 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	75.179,45	507,35	35.820,16 29.493,46
404000 Anzahlungen auf Sachanlagen	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	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
304020 Silobauten, Stahl	90.444,81 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	90.444,81	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	44.416,80 0,00	5.161,16 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	49.577,96	1.089,60	84.612,28 79.451,12

Anlageart	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt.Jahr
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01 Stadt Burgdorf	633.927,43 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	633.927,43	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	424.014,43 0,00	63.445,51 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	487.459,94	4.139,04	300.298,23 236.852,72

Fahrzeuge Straßenreinigung
Anlagennachweis
Stand 31.12.2022

	<u>Anschaffungsjahr</u>	<u>Anschaffungswert /€</u>
Gelenkwelle Umrüstung Feucht- salzgeräte	1987	871
Splitt-, Sand- u. Salzstreuer	2003	2.586
Schneepflug	2003	2.587
Frontkehrmaschine	2003	3.168
Schneepflug für Multicar	2006	3.581
Silo-Streuautomat für Multicar	2006	17.882
Schneeräumschild	2006	2.933
Schneepflug Schmidt CP-2	2007	10.702
Drehklappenschneepflug Schmidt	2010	11.907
Streuer Schmidt	2010	23.282
Kastenstreuer Rauch	2010	2.969
Schneepflug Assaloni Futura F32	2012	10.478
Schneeräumschild Adler	2012	2.904
Schneeschild für Traktor	2014	3.631
Kehrmaschine klein	2014	96.628
Kehrmaschine groß	2015	177.391
Mehrzwecktransporter	2015	10.449
Schneeschild für Fendt	2016	3.557
Schneeschild für City Ranger	2016	2.291
Streugutautomat	2016	6.052
Schneeräumschild	2017	2.399
Salz- und Kieselstreuer	2017	5.888
Husky Ecosat Silostreuautomat	2017	20.231
Schneepflug für Hansa	2017	5.355
Rauch Scheibenstreuer	2017	7.434
Rauch Universalkastenstreuer	2017	3.296
Federklappenräumschild für Multicar	2018	27.966
Piaggio für Papierkörbeentleerung	2018	20.169
Streuer UKS 120	2021	<u>3.580</u>
		492.167

Betriebsabrechnungsbogen Straßenreinigung/Winterdienst 2022

Nummer	Bezeichnung	Gesamt	Hauptkostenstellen				Nebenkostenstellen				Allg. Kostenst. 545000400 Betrieb und Verwaltung allgemein
			545000001 Straßen- reinigung	545000002 Winterdienst	545000200 Straßenpapier- körbeentleerung	Summe Hauptkosten- stellen	545000901 Reinigung Gemeinde- straßen	545000902 Sonstige Reinigung für die Stadt	545000903 Arbeiten für Dritte	Summe Nebenkosten- stellen	
geb./bel. Kosten											
100	Beamtenbezüge und -versorgung	1 4.720,97									4.720,97
101	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	2 50.098,20									50.098,20
	Personalkosten (1+2)	3 54.819,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.819,17
201	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4 1.269,85									1.269,85
	Unterhaltungskosten (4)	5 1.269,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.269,85
400	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6 341,73		38,82							302,91
408	Abfallbeseitigung	7 57.861,12	57.861,12								
409	Haltung von Fahrzeugen	8 50.035,24	37.279,05	6.747,40	6.008,79						
411	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9 41.669,28	4.000,02	32.133,86			5.535,40			5.535,40	
414	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10 273.200,43	121.891,36	69.297,22	66.021,44			3.388,70		3.388,70	12.601,71
415	Sonstige Aufwendungen	11 3.906,76	1.735,91	2.170,85							
	Betriebskosten (6-11)	12 427.014,56	222.767,46	110.388,15	72.030,23	405.185,84	5.535,40	3.388,70	8.924,10	12.601,71	
501	Verwaltungskostenbeitrag	13 81.140,72									81.140,72
	Verwaltungskosten (13)	14 81.140,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.140,72
600	Verzinsung des Anlagekapitals	15 3.647,01	1.028,42	2.618,59							
601	Abschreibungen	16 43.765,17	23.734,15	20.031,02							
	Kapitalkosten (15+16)	17 47.412,17	24.762,56	22.649,61	0,00	47.412,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Summe Kostenarten	18 611.656,48	247.530,03	133.037,76	72.030,23	452.598,02	0,00	5.535,40	3.388,70	8.924,10	150.134,36
Umlagen Kosten											
545000400	Staßenreinigung, Betrieb und Verwaltung allgemein	19	81.117,77	43.597,65	23.604,94			1.814,00			-150.134,36
545000001	Straßenreinigung	20	-82.161,95				82.161,95				
545000002	Winterdienst	21		-44.158,85			44.158,85				
545000200	Straßenpapierkörbeentleerung	22	71.726,38		-95.635,17		23.908,79				
	Summe Umlage Kosten (19-22)		70.682,20	-561,20	-72.030,23		150.229,59	1.814,00			-150.134,36
	Gesamtkosten	611.656,48	318.212,23	132.476,56	0,00	450.688,78	150.229,59	7.349,40	3.388,70	160.967,69	0,00
gebuchte Erlöse											
303	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	23 246.487,84	246.487,84			246.487,84					
305	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	24 3.388,70						3.388,70		3.388,70	
308	Erträge aus der internen Leistungsbeziehungen	25 195.220,02	28.363,42		16.232,50	44.595,92	150.229,59			150.229,59	394,51
310	Sonstige Erträge	26 1.233,78	1.050,00			1.050,00					183,78
02	Summe Erlösarten (23-26)	27 446.330,34	275.901,26	0,00	16.232,50	292.133,76	150.229,59	0,00	3.388,70	153.618,29	578,29
Umlagen Erlöse											
545000400	Staßenreinigung, Betrieb und Verwaltung allgemein	28		546,16	32,13						-578,29
545000200	Straßenpapierkörbeentleerung	29		16.264,63	-16.264,63						
	Summe Umlage Erlöse (28+29)	30	16.810,79	0,00	-16.232,50						-578,29
	Gesamterlöse	31 446.330,34	292.712,05	0,00	0,00	292.712,05	150.229,59	0,00	3.388,70	153.618,29	
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung)	32 -165.326,13	-25.500,18	-132.476,56		-157.976,74		-7.349,40		-7.349,40	
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)	33 72,97%	91,99%	0,00%		64,95%				95,43%	

Ergebnisvorträge lt. Gebührenkalkulation 2022:

aus 2018	-182,32	-7.937,79
aus 2019	2.698,73	0,00
aus 2020	-601,41	0,00

Ergebnis nach Verrechnung **-23.585,18** **-140.414,35**