

Erläuterungsbericht

Betriebsabrechnung 2008 für das Produkt 02.12.09 -Märkte-

In seiner Sitzung am 13.12.2007 hat der Rat der Stadt Bergkamen die Marktstandsgebühren für das Jahr 2008 mit 2,71 € je laufendem Meter Verkaufsfront und Markttag festgesetzt. In der zugrunde liegenden Kalkulation wurde mit 100,73%iger Kostendeckung gerechnet.

Das Betriebsergebnis 2008 endet mit einem Kostendeckungsgrad von 98,61% und einem geringen Verlust von 1.890,00 € netto und stellt damit im Vergleich zu den vorherigen Jahren ein sehr gutes Abrechnungsergebnis dar.

In der Gegenüberstellung mit der Kostenkalkulation sind die tatsächlichen Kosten um fast 4.900,00 € geringer ausgefallen. Diese Ersparnisse erstrecken sich auf eine Vielzahl von Haushaltskonten, während lediglich im Bereich der Personalkosten und der Internen Leistungsverrechnung, hierbei handelt es sich um Sachkosten, gestiegene Kosten zu verzeichnen waren. Besonders die Inanspruchnahme von Baubetriebshofleistungen sind im Vergleich zur Kalkulation gesunken.

Im Wesentlichen sind die Kosteneinsparungen auf Veränderungen im Marktbetrieb zurückzuführen. Unter anderem wurde für das Jahr 2008 die freiwillige Serviceleistung der Stadt, d.h. die Möglichkeit der Abfallentsorgung nach Ende des Marktbetriebes, abgeschafft, so dass die Markthändler den Müll auf eigene Kosten bzw. auf dem vorgegebenen Weg des Kreislaufwirtschaftsgesetzes über den Großhändler, zu entsorgen hatten.

Darüber hinaus wurden die Marktflächen in Oberaden am Freitag und in der Fußgängerzone am Samstag verkleinert sowie Flächen auf dem Stadtmarkt am Donnerstag, die durch die Einrichtung einer Imbiss- und Aufenthaltsecke weggefallen waren, angepasst und so die zu berücksichtigenden Verkaufsfrontmeter korrigiert.

Eine weitere Kostenreduzierung wurde durch die ersatzlose Streichung von Marktveranstaltungen erreicht, die auf einen Feiertag fallen, bisher verlegt wurden und nie kostendeckend abgewickelt werden konnten.

Wie in den Vorjahren, sind auch in 2008 die Erlöse aus den Marktstandsgebühren hinter den Erwartungen zurückgeblieben. So sind die Gebühren um rund 7.800,00 € geringer ausgefallen als kalkuliert.

Hierfür sind einerseits die mangelnde Auslastung des Samstagsmarktes in der Fußgängerzone und andererseits das unplanmäßige Fernbleiben von Stammhändlern und die fehlende Auffüllmöglichkeiten durch "fliegende Händler" im Winter bzw. den Übergangsmonaten verantwortlich.

Im Ergebnis lässt sich feststellen, dass die eingeleiteten Maßnahmen zur Kostensenkung (Abschaffung Abfallentsorgung, Änderung Marktfläche und Wegfall zeitlicher Marktverlegungen) positiv greifen.

Hö



Betriebsabrechnung Märkte 2008

Konto	Kosten/Erlöse	Gebühren- kalkulation BRUTTO in €	Gebühren- kalkulation NETTO in €	Betriebsab- rechnung BRUTTO in €	Betriebsab- rechnung NETTO in €	Kostenträger Märkte in €
	A) Personalkosten	57.666	57.666	61.329	61.329	61.329
	B) Sachkosten					
5221	Unterh. D. sonst. Unbeb. Flächen	3.000	2.761	251	211	211
5235	Kostenerstattung an Sonderverm.	9.000	9.000	6.020	6.020	6.020
5237	Kostenerstattung an Unternehmen	1.251	1.251	1.241	1.241	1.241
5241	Bewirtschaftung der Grundstücke	3.523	3.052	1.649	1.540	1.540
5255	Unterhaltung bewegl. AV	-	-	190	160	160
5431	Geschäftsausgaben	2.500	2.500	2.071	2.071	2.071
5811	Baubetriebshofleistungen	34.500	34.500	30.136	30.136	30.136
5812	Sonst. Int. Leistungsbeziehungen	5.089	5.089	7.804	7.804	7.804
	Verlust 2006	13.290	13.290	13.290	13.290	13.290
	Summe Sachkosten	72.153	71.443	62.652	62.473	62.473
	C) Kalkulatorische Kosten					
	Abschreibungen	7.116	7.116	7.547	7.547	7.547
	Zinsen	4.770	4.770	4.770	4.770	4.770
	Summe Kalk. Kosten	11.886	11.886	12.317	12.317	12.317
	Gesamtkosten	141.705	140.995	136.298	136.119	136.119
	D) Erlöse					
4233	Marktstandsgelder	147.925	142.021	139.809	134.229	134.229
	Gesamterlöse	147.925	142.021	139.809	134.229	134.229
	Ergebnis	6.220	1.026	3.512	1.890	1.890
	Jahresbezogener Kostendeckungsgrad	104,39%	100,73%	102,58%	98,61%	98,61%