

StA 20
gl-bs
22.60.40

30.03.2006

Erläuterungsbericht

Betriebsabrechnung 2005 für den UA 7300

- Märkte -

In seiner Sitzung am 16.12.2004 hat der Rat der Stadt Bergkamen die Marktstandsgebühren für das Jahr 2005 mit 2,22 € je laufendem Meter festgesetzt. In der zugrunde liegenden Kalkulation wurde mit 100%iger Kostendeckung gerechnet.

Das Betriebsergebnis 2005 endet dagegen mit einem Kostendeckungsgrad von 91,08 % bzw. mit einem Verlust von 12.153,00 € netto.

Im Vergleich zur Kalkulation sind die tatsächlichen Kosten um insgesamt 3.000,00 € geringer ausgefallen.

Die Ersparnisse erstrecken sich auf eine Vielzahl von Haushaltsstellen mit relativ geringen Beträgen. Nur im Bereich der Kosten der Verbrennung ist ein Kostenanstieg zu verzeichnen. Im Rahmen der Kalkulation wurde von einer Tonnage von 50 t zu einem Preis von 142,69 € ausgegangen. Der Preis je zu entsorgender Tonne stieg im Laufe des Jahres von 142,69 € auf 208,80 €, entsorgt wurden 46,58 t.

Die Erträge sind um rd. 16.000,00 € hinter den Erwartungen zurückgeblieben.

Die Ursachen hierfür sind im Wesentlichen bekannt:

- Mangelnde Auslastung des Marktes Oberaden. Hier wurde für 2006 eine geringere Frontmeterlänge wegen Umgestaltung des Marktes berücksichtigt.
- Ausbleiben von Stammhändlern und fehlende Auffülmöglichkeiten durch „fliegende Händler“.

Betriebsabrechnung 2005 für die kostenrechnende Einrichtung MÄRKTE

Lfd. Konto Nr	Kosten/Erlöse	Haushalts- ansatz	Gebühren- kalkulation Brutto	Gebühren- kalkulation Netto	Anordnungs- soll	Betriebsab- rechnung brutto	Netto BAB	Neutrale Rechnung	Kostenträger Märkte	Hiko Verwaltung
1										
2	A) Personalkosten	53.316	51.754	51.754	56.231	52.020	52.020	4.211		52.020
3										
4	B) Sachkosten									
5	5000 Kleinmaterial	-	-	-	-	55	48	55	48	
6	5100 Unterhaltung der Märkte	4.000	4.000	3.793	1.099	1.099	981	0	981	
7	5221 Wartung									
8	5300 Containermiete	1.500	1.500	1.293	1.829	1.705	1.470	124	1.470	
9	5301 Kosten Toilettenbetrieb	1.251	1.251	1.251	1.116	1.116	1.116	-	1.116	
10	5402 Steuern, Abgaben	550	79	79	369	322	46	48	46	
11	5420 Reinigungsmittel	100	220	190	-			-	-	
12	5423 Reinigung durch Firmen	4.000	4.017	3.463	3.910	3.910	3.371	0	3.371	
13	5440 Stromkosten, Wassergeld	3.800	1.300	960	4.192	217	203	3.974	203	
14	6401 Mwst. Zahllast	6.354	-	-	4.637		4.637	4.637	-	
15	6540 Dienstreisen	2.578	2.578	2.578	2.482	2.637	2.637	154	-	2.637
16	6552 Software									
17	6720 Kosten Verbrennung	7.134	7.134	6.150	8.084	8.225	7.090	-	7.090	
18	6792 Verwaltungskostenbeitrag	5.402	5.402	5.402	5.402	4.635	4.635	767		4.635
19	6793 Baubetriebshof	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500	-	42.500	
20	Verlust 2003	-	6.557	6.557		6.557	6.557	6.557	6.557	
21										
22	Summe Sachkosten	79.169	76.538	74.216	75.620	72.978	70.653	2.642	63.381	7.272
23										
24	C) Kalkulatorische Kosten									
25	6800 Abschreibungen	10.030	7.334	7.334	10.030	7.448	7.448	2.582	7.448	
26	6850 Zinsen	8.188	6.296	6.296	8.188	6.295	6.295	1.893	6.295	
27										
28	Summe Kalk. Kosten	18.218	13.630	13.630	18.218	13.744	13.744	4.474	13.744	
29										
30	Gesamtkosten	150.703	141.922	139.601	150.070	138.741	136.417	11.328	77.125	59.292
31										
32										
33	Kostenstellenumlage								59.292	
34										
35	Gesamtkosten Kostenträger								136.417	
36										

**Betriebsabrechnung 2005 für die
kostenrechnende Einrichtung MÄRKTE**

Lfd. Nr	Konto	Kosten/Erlöse	Haushalts- ansatz	Gebühren- kalkulation Brutto	Gebühren- kalkulation Netto	Anordnungs- soll	Betriebsab- rechnung brutto	Netto BAB	Neutrale Rechnung	Kostenträger Märkte	Hiko Verwaltung
37											
38											
39											
40	1401	Marktstandsgelder	20.432	145.432	140.417	50.078	128.702	124.264	78.624	124.264	
41	1402	Marktstandsgelder- Abbucher-	125.000			78.624		-	78.624	-	
42	1500	Erstattung von Stromkosten	3.000			3.927		-	3.927	-	
43	1502	Erst. Stromkosten - Abbucher-	4.500			3.411		-	3.411	-	
44	1505	Erstattung von Versicherungen	-			-		-	-	-	
45	1591	Vorsteuer	3.690			2.665		-	2.665	-	
46		Gesamterlöse	156.622	145.432	140.417	138.705	128.702	124.264	10.003	124.264	
47		Ergebnis	5.919	3.510	816	11.364	- 10.040	- 12.153		- 12.153	
48		Jahresbezogener									
49		Kostendeckungsgrad	103,93%	102,47%	100,58%	92,43%	92,76%	91,09%		91,09%	