StA 20
gl-bs
22.60.40

07.05.2007

Erläuterungsbericht

Betriebsabrechnung 2006 für den UA 7300

– Märkte –

In seiner Sitzung am 15.12.2005 hat der Rat der Stadt Bergkamen die Marktstandsgebühren für das Jahr 2006 mit 2,29 € je lfd. Meter festgesetzt. In der zugrunde liegenden Kalkulation wurde mit 100%iger Kostendeckung gerechnet.

Das Betriebsergebnis 2006 endet dagegen mit einem Kostendeckungsgrad von 81,72 % bzw. mit einem Verlust von 26.579,00 € netto.

Die Gesamtnettokosten sind im Vergleich zur Kalkulation um rund 1.000,00 € höher ausgefallen. Ursache hierfür sind die gestiegenen Kosten der Verbrennung und Deponierung (+ 4.700,00 €), während bei anderen Kostenarten leichte Einsparungen zu verzeichnen waren.

Neben einer erheblichen Mengensteigerung auf 67,06 t (kalkuliert 50 t) hat sich auch der Preis von kalkulierten 170,00 € netto auf 198,00 € netto erhöht.

Auffällig ist, dass die Abfallmengen in den letzten Jahren erheblichen Schwankungen unterlagen.

Jahr	Menge
2002	92,18 t
2003	73,79 t
2004	46,70 t
2005	46,58 t
2006	67,06 t

Es ist zu überlegen, ob die Abfallentsorgung weiterhin Bestandteil des Leistungsumfanges der Stadt Bergkamen bleiben soll.

Gemäß der Marktsatzung haben die Marktbesicker ihre Abfälle über die von der Stadt zur Verfügung gestellten Container zu entsorgen. Auf dem Samstags- und Freitagsmarkt in der Fußgängerzone bzw. in Oberaden werden seitens der Stadt keine Container bereitgestellt. Die Beschicker dieser Märkte zahlen somit für eine Leistung, die sie nicht in Anspruch nehmen können. Auf dem Donnerstagsmarkt hat sich herausgestellt, dass nur eine geringe Anzahl der Marktbesicker (i. d. R. Obst- und Gemüsehändler) die Container benutzen.

Wie in den letzten Jahren sind auch in 2006 die Erträge hinter den Erwartungen zurückgeblieben. So sind die Gebühren um rund 25.000,00 € geringer ausgefallen als kalkuliert.

- Umgestaltung eines Marktteiles zu Sitzmöglichkeiten eines Imbissstandes (Wegfall möglicher Stellflächen für Verkaufsstände),
- lange kalte Wintermonate mit dadurch bedingtem Ausbleiben der Händler,
- zunehmende Konkurrenzsituation mit Discountern und der Folge, dass einige Beschicker ihren Betrieb eingestellt haben und keine Auffüllung möglich war.

Betriebsabrechnung Märkte 2006											
Lfd. Nr	Konto	Kosten/Erlöse	Haushaltsansatz	Gebührenkalkulation Brutto	Gebührenkalkulation Netto	Anordnungs-soll	Betriebsabrechnung brutto	Netto BAB	Neutrale Rechnung	Kostenträger Märkte	Hiko Verwaltung
1											
2		A) Personalkosten	54.207	50.947	50.947	54.734	51.920	51.920	2.814		51.920
3											
4		B) Sachkosten									
5	5100	Unterhaltung der Märkte	4.000	4.000	3.793	623	623	552	-	552	
6	5300	Containermiete	1.500	1.500	1.293	1.478	1.496	1.290	18	1.290	
7	5301	Kosten Toilettenbetrieb	1.251	1.251	1.251	1.205	920	920	285	920	
8	5402	Steuern, Abgaben	600	86	86	470	114	114	356	114	
9	5420	Reinigungsmittel	100	200	172	-	-	-	-	-	
10	5423	Reinigung durch Firmen	4.080	4.080	3.517	2.084	2.103	1.813	19	1.813	
11	5440	Stromkosten, Wassergeld	3.950	1.600	1.394	2.836	1.312	1.147	1.524	1.147	
12	6401	Mwst. Zahllast	6.354			15.849	-	-	15.849	-	
13	6540	Dienstreisen	2.619	2.619	2.619	2.535	2.744	2.744	209		2.744
14	6552	Software									
15	6720	Kosten Verbrennung	7.348	9.860	8.500	14.457	15.346	13.229	889	13.229	
16	6792	Verwaltungskostenbeitrag	5.758	5.758	5.758	5.758	4.892	4.892	866		4.892
17	6793	Baubetriebshof	42.500	42.500	42.500	37.635	37.635	37.635	-	37.635	
18		Leistungen EBB	-	-	-	-	6.125	6.125	6.125	6.125	
19		Verlust 2004		9.032	9.032	-	9.032	9.032	-	9.032	
20											
21		Summe Sachkosten	80.060	82.486	79.915	84.929	82.342	79.492	2.587	71.857	7.635
22											
23		C) Kalkulatorische Kosten									
24	6800	Abschreibungen	10.063	7.374	7.374	10.063	7.893	7.893	2.170	7.893	
25	6850	Zinsen	7.856	6.115	6.115	7.856	6.115	6.115	1.741	6.115	
26											
27		Summe Kalk. Kosten	17.919	13.489	13.489	17.919	14.008	14.008	3.911	14.008	
28											
29		Gesamtkosten	152.186	146.922	144.351	157.582	148.269	145.420	9.313	85.864	59.555

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
30											
31		Kostenstellenumlage								59.555	
32											
33		Gesamtkosten Kostenträger								145.420	
34											
35		D) Erlöse									
36	1401	Marktstandsgelder	14.536	150.018	144.845	51.248	51.248	49.481	-	49.481	
37	1402	Marktstandsgelder- Abbucher-	125.000			71.837	71.837	69.360	-	69.360	
38	1500	Erstattung von Stromkosten	3.000			3.924		-	3.924	-	
39	1502	Erst. Stromkosten - Abbucher-	4.500			2.921		-	2.921	-	
40	1505	Erstattung von Versicherungen						-	-	-	
41	1591	Vorsteuer	3.690			5.878		-	5.878	-	
42		Gesamterlöse	150.726	150.018	144.845	135.808	123.085	118.841	12.723	118.841	
43		Ergebnis	-	3.096	494	21.774	-	-	-	26.579	
44		Jahresbezogener									
45		Kostendeckungsgrad	99,04%	102,11%	100,34%	86,18%	83,01%	81,72%		81,72%	