

Steueramt
gl-bs
22.60.20

16.11.2009

Betriebsabrechnung 2007

- Abfallbeseitigung -

Die Abfallbeseitigungsgebühren für das Jahr 2007 sind mit 100%iger Kostendeckung festgesetzt worden.

Nach Abschluss des Kalkulationszeitraumes sind Kostenüberdeckungen/-unterdeckungen im Rahmen einer Betriebsabrechnung festzustellen, wobei Kostenüberdeckungen innerhalb von 3 Jahren nach Beendigung des Kalkulationszeitraumes als Gebühren mindernd einzusetzen sind. Kostenunterdeckungen sollen über die Gebühren ausgeglichen werden.

Die Betriebsabrechnung 2007 für den Bereich Abfallentsorgung schließt wie folgt ab:

Gebührenart	Über-/Unterdeckung	Kostendeckung
Restmüll	+ 164.006,00 €	105,24 %
Biomüll	+ 10.756,00 €	102,11 %

Die positiven Ergebnisse müssen im Rahmen der Kalkulation 2010 den Gebührenpflichtigen vergütet werden.

Im Einzelnen sind folgende Abweichungen zwischen Kalkulation und Abrechnung entstanden:

1. Kosten des Sammelns und Transportierens

Abrechnung	1.026.571,00 €
Kalkulation	1.022.397,00 €

1.1 Personalkosten

Abrechnung	453.841,00 €
Kalkulation	527.271,00 €

Die Kostenersparnis beruht auf der Einsparung von Vertretungskosten im Urlaubs- und Krankheitsfall. Vertretungen werden durch das Personal des Baubetriebshofes wahrgenommen. Diese waren jedoch nur in einem geringen Umfang notwendig, da das Personal des EBB kaum Ausfallzeiten zu verzeichnen hatte.

1.2 und

1.3 Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen

Abrechnung	281.847,00 €
Kalkulation	267.050,00 €

Abweichungen resultieren aus veränderten Preisindizes im Vergleich zur Kalkulation im Bereich der Abschreibungen.

1.4 Kosten für Fahrzeuge

Abrechnung	173.280,00 €
Kalkulation	130.000,00 €

Im Rahmen der Kalkulation wurde mit einem Kraftstoffpreis von durchschnittlich 1,25 €/l gerechnet. Die tatsächliche Preisentwicklung zeigte z. T. Preise von über 1,30 €/l. Zusätzlich zeigte sich ein höherer durchschnittlicher Kraftstoffverbrauch als angenommen.

1.7 Leitungskosten

Abrechnung	117.603,00 €
Kalkulation	98.076,00 €

Hierunter fallen alle Kosten, die anteilig im EBB für die Abfallbeseitigung im Bereich der Verwaltung entstehen.

Hierzu zählen u. a. die Personalkosten des Werkleiters und des Vertreters, die Kosten für Buchführung und allgemeine Verwaltungsarbeiten sowie die Verwaltungsgemeinkosten.

Verschiebungen der prozentualen Aufteilung des Arbeitseinsatzes führen automatisch zu Veränderungen in der Kostenhöhe.

2. Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung

Abrechnung	3.275.835,00 €
Kalkulation	3.330.544,00 €

2.1 Kosten der Verbrennung, Deponierung und Verwertung

Abrechnung	2.931.426,00 €
Kalkulation	2.958.248,00 €

Hauptbestandteil der Kosten sind Beträge, die an den Kreis Unna für die Beseitigung von Rest- und Biomüll, Sperrmüll sowie für Grünschnitt und Papier zu zahlen sind.

Die Gebührensätze des Kreises Unna wurden im Dezember 2006 beschlossen. Abweichungen resultieren also nur aus Mengenveränderungen.

	Kalkulierte Menge	Tatsächliche Menge
Restmüll	8.600 t	8.476,87 t
Sperrmüll Wertstoffhof	550 t	733,22 t
Sperrmüll Straßensammlung	1.800 t	1.599,22 t
Grünschnitt	1.470 t	1.670,59 t
Papier	3.025 t	3.193,19 t
Bioabfall	2.900 t	2.708,32 t

Weiterer wesentlicher Kostenfaktor sind die Logistik- und Entsorgungskosten am Wertstoffhof. Auch hier haben sich die Preise gegenüber der Kalkulation nicht geändert. Folgende Mengen wurden kalkuliert bzw. entsorgt:

	Kalkulierte Menge	Tatsächliche Menge
Bauschutt	1.100 t	1.227,65 t
Holz	500 t	536,30 t
Grünschnitt	1.400 t	1.620,00 t
Sperrmüll	550 t	716,31 t

3. Zu erwartende Einnahmen

Abrechnung	562.848,00 €
Kalkulation	441.611,00 €

3.1 Erlöse Papierverwertung

Abrechnung	199.915,00 €
Kalkulation	158.964,00 €

In der Kalkulation wurden die vom Kreis Unna zu vergütenden Papiermengen zugrunde gelegt; vergütet durch den Kreis wurden 84,04 % der eingesammelten Papiermenge von 3.799,61 € (kalkuliert 84,04 % von 3.600 t). Für die frei zu vermarktenden Papieranteile konnten rd. 32.000,00 € erzielt werden.

3.5 Erlöse Wertstoffhof

Abrechnung	165.759,00 €
Kalkulation	100.000,00 €

Der Wertstoffhof wird von den Bergkamener Bürgern sehr gut angenommen.

Betriebsabrechnung 2007 Abfallbeseitigung										
Kostenart	Verteilungs- schlüssel	Betrag Gebührenkalk.	Betrag Betriebsabr.	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	EBB Verwaltung	
1. Kosten des Sammelns und Transportierens										
1.1.1 Personalkosten Einsatzplanung	direkt	51.223	53.354						53.354	
1.1.2. Kosten Büroarbeitsplatz	direkt	17.940	17.940						17.940	
1.1.3. Personalkosten Sammlung etc.	Arbeitsstunden	351.007	341.828	146.047	46.385	48.353	101.043			
1.1.4. Kosten Arbeitsplatz	Arbeitsstunden	35.101	34.183	14.605	4.639	4.835	10.104			
1.1.5. Vertretung Urlaub/Krankheit	Arbeitsstunden	72.000	6.536	2.793	887	925	1.932			
1.2. Kalkulatorische Abschreibungen										
1.2.1. Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	156.374	161.732	69.560	27.378	28.590	36.204			
1.2.2. Halle	Einsatzstd. Fahrzeuge	1.524	1.843	793	312	326	412			
1.2.3. EDV-Programm	direkt	7.921	6.605						6.605	
1.2.4. Gefäße Albestand	Anzahl Gefäße	23.737	23.664	10.109	4.354	9.200				
1.2.5. Gefäße Neukauf	Anzahl Gefäße	2.861	1.350	577	248	525				
1.3. Kalkulatorische Zinsen										
1.3.1. Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	58.191	71.229	30.094	12.449	12.796	15.890			
1.3.2. Halle	Einsatzstd. Fahrzeuge	1.877	2.152	909	376	387	480			
1.3.3. EDV-Programm	direkt	2.037	1.668						1.668	
1.3.4. Gefäße	Anzahl Gefäße	10.800	10.800	4.615	1.987	4.199				
1.3.5. Gefäße Neukauf	Anzahl Gefäße	1.728	804	344	148	313				
1.4. Kosten für Fahrzeuge										
1.4.1. Unterhaltung der Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	130.000	169.527	71.625	29.630	30.454	37.818			
1.4.2. Miete/Unterhaltung Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge		3.753	1.586	656	674	837			
Kosten des Einsammelns und Transportierens										
		924.321	908.969	353.655	129.450	141.577	204.720	-	79.567	
1.5. Leitungskosten EBB	Direkt, nur Anteil Abfall	98.076	117.603						117.603	
Gesamt		1.022.397	1.026.571	353.655	129.450	141.577	204.720	-	197.170	
Umlage Leitungskosten	zu vertretende Kosten			84.073	30.774	33.656	48.667			
Gesamtkosten des Einsammelns und Transportierens		1.022.397	1.026.571	437.728	160.224	175.233	253.388			

Betriebsabrechnung 2007 Abfallbeseitigung											
Kostenart	Verteilungs- schlüssel	Betrag Gebührenkalk.	Betrag Betriebsabr.	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	EBB Verwaltung		
2. Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung	Verteilungs- schlüssel	Betrag		Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	Verwaltung		
2.1. Kosten der Verbrennung etc.	Tonnage	2.958.248	2.931.426	2.025.417	318.038	5.269	244.667	338.034			
2.2. Betreiberkosten Wertstoffhof	direkt	83.406	83.406					83.406			
2.3. Kalkulatorische Abschreibungen	direkt	5.823	6.191					6.191			
2.4. Kalkulatorische Zinsen	direkt	2.914	2.914					2.914			
2.5. Entsorgung Sondermüll	direkt	12.500	6.752	6.752							
2.6. Containerstellung	direkt	20.000	7.068	3.075				3.992			
2.7. Ersatzbeschaffung Straßenpapierkörbe	direkt	5.000	3.182	3.182							
2.8. Kosten für Gebührenmarken	Anz. Gefäße ohne Pa.	4.760	318	223	96						
2.9. Erstellung/Verteilung der Abfallfibel	Tonnage	10.258	10.040	5.031	1.479	1.744	873	912			
2.10. Leistungen des Baubetriebshofes	direkt	58.200	54.492	54.492							
2.11. Inanspruchnahme Verwaltung	direkt	145.312	145.555						145.555		
2.13. Verwaltungskostenbeitrag	direkt	24.123	24.491						24.491		
Summe Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung		3.330.544	3.275.835	2.098.172	319.613	7.013	245.541	435.450	170.047		
Gesamtkosten der Abfallbeseitigung		4.352.941	4.302.407	2.535.899	479.837	182.246	498.928	435.450	170.047		
Umlage Verwaltungskosten	Anzahl Gefäße			72.651	31.289	66.114					
Gebührenrelevante Kosten				2.608.551	511.125	248.360	498.928	435.450			
3. Zu erwartende Einnahmen											
3.1. Erlöse Papierverwertung	direkt	158.964	199.915			199.915					
3.2. Erlöse Beteiligung DSD an Papiersamml.	direkt	85.792	85.788			85.788					
3.3. Erlöse Sperrmüllkarten	direkt	75.000	84.386				84.386				
3.4. Erlöse Grünschnittkarten	direkt	2.500	2.340				2.340				
3.5. Erlöse Wertstoffhof	direkt	100.000	165.759					165.759			
3.6. Mieteinnahmen Wertstoffhof	direkt	13.616	13.616					13.616			
3.7. Erlöse Restmüllsäcke	direkt	500	1.095	1.095							
3.8. Erlöse Elektronikschrott	direkt	5.239	944	944							
3.9. Kostenersatzungen	direkt		7.433	7.433							
3.10. Verkauf Mülltonnen	Anzahl Gefäße		1.572	672	289	611					
4. Gutschrift Abfallgebühren 2005		98.401	98.401	96.221	2.180						

Betriebsabrechnung 2007 Abfallbeseitigung											
Kostenart	Verteilungs- schlüssel	Betrag Gebührenkalk.	Betrag Betriebsabr.	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	EBB	Verwaltung	
Gesamterlöse		540.012	661.249	106.364	2.469	286.314	86.726	179.375			
Durch Gebühren zu deckende Kosten		3.812.929	3.641.158	2.502.187	508.656	37.954	412.202	256.075			
Umlage Papier				37.954							
Umlage Sperrmüll				412.202							
Umlage Wertstoffhof				256.075							
5. Durch Abfallbeseitigungsgebühren zu deckende Kosten		3.812.929	3.641.166	3.132.510	508.656						
6. Gebührenerträge		3.813.690	3.816.063	3.296.627	519.436						
Gewinn		761	174.762	164.006	10.756						
Kostendeckungsgrad		100,02%	104,80%	105,24%	102,11%						