

Steueramt
gl-bs
22.60.30

19.11.2009

Betriebsabrechnung 2007

- Straßenreinigung/Winterdienst -

Der Entsorgungsbetrieb Bergkamen wird entsprechend den Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements geführt.

Auf die rechtlichen Vorgaben zur Bewertung der einzelnen Positionen im Rahmen der Betriebsabrechnung hat dieses jedoch keine Auswirkungen.

Hier gelten weiterhin die Bestimmungen des § 6 KAG, nach denen alle betriebsnotwendigen Kosten/Erlöse ansatzfähig sind.

Die Betriebsabrechnung ist also nicht mit der Ergebnisrechnung des EBB - Produkt Straßenreinigung - gleichzusetzen.

Die Betriebsabrechnung Straßenreinigung/Winterdienst schließt für das Berichtsjahr 2007 wie folgt ab:

Gebührenart	Unter-/Überdeckung	Kostendeckungsgrad
Straßenreinigung	./. 1.272,00 €	99,04 %
Winterdienst	+ 38.306,00 €	138,13 %

Die Überschüsse im Bereich des Winterdienstes müssen im Rahmen der Kalkulation 2010 Gebühren mindernd, die Unterdeckung im Bereich der Straßenreinigung kann in der Kalkulation 2010 Gebühren erhöhend berücksichtigt werden.

Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Betriebsabrechnung

Gesamtkosten Logistik EBB

Betriebsabrechnung	264.919,00 €
Kalkulation	271.162,00 €

Die Kosten der Betriebsabrechnung stellen die Aufwendungen dar, die insgesamt für die Straßenreinigung unabhängig von der öffentlich-rechtlichen Aufgabe der Straßenreinigung bzw. Reinigung von stadteigenen Flächen oder Serviceleistungen für andere Städte entstanden sind.

Hier zeigt sich keine große Abweichung zwischen Planung und Durchführung. Ersparnisse konnten durch einen neuen Entsorgungsvertrag für Straßenkehrer erzielt werden, andere Kosten, wie z. B. Kosten für die Unterhaltung der Kehrmaschinen, sind dagegen gestiegen, da die alte Kehrmaschine sehr reparaturanfällig war.

Aufteilung Kosten Straßenreinigung

Öffentliche Straßenreinigung

Betriebsabrechnung	119.907,00 €
Kalkulation	112.284,00 €

Die Gesamtkosten der Logistik des EBB werden mit Hilfe eines Verteilungsschlüssels auf die unterschiedlichen Aufgabengebiete verteilt.

Als Verteilungsschlüssel wurden die Einsatzstunden der Kehrmaschinen für die verschiedenen Aufgaben zugrunde gelegt.

Im Rahmen der Kalkulation wurden 49,68 % der Kosten der öffentlichen Straßenreinigung zugeordnet, anhand der tatsächlichen Einsatzstunden ergab sich ein Anteil von 49,82 %.

Leistungen BBH

Betriebsabrechnung	
- Straßenreinigung	27.284,00 €
- Winterdienst	25.459,00 €
Kalkulation	
- Straßenreinigung	27.600,00 €
- Winterdienst	46.244,00 €

Für die Straßenreinigung (hauptsächlich manuelle Reinigung der Fußgängerzone) war geplant, 600 Personalstunden zuzüglich Fahrzeugkosten in Anspruch zu nehmen, tatsächlich wurden 614 Stunden vom BBH angefordert.

Im Rahmen des Winterdienstes ist die Kalkulation der notwendigen Stunden schwierig, da klimatische Auswirkungen nicht vorherzusehen sind. In der Kalkulation wurden 1.000 Personalstunden angesetzt, tatsächlich wurden 483,5 Stunden benötigt.

Öffentlicher Anteil

Betriebsabrechnung	35.698,00 €
Kalkulation	41.932,00 €

Bedingt durch die erheblich geringeren Kosten des Winterdienstes fällt der öffentliche Anteil geringer aus als geplant.

Betriebsabrechnung Straßenreinigung 2007

Kostenart	Verteilungs- schlüssel	Betrag		Betrag Betriebsabrechn.	Kostenträger Straßenreinigung	Winterdienst	Kostenstellen Verwaltung EBB
		Kalkulation					
1. Personalkosten							
1.1. Personalkosten Einsatzleitung	direkt	9.664	9.637	9.637			9.637
1.2. Kosten Büroarbeitsplatz	direkt	3.120	3.120	3.120			3.120
1.3. Personalkosten Fahrer	direkt	78.674	77.297	77.297	77.297		
1.4. Kosten Arbeitsplatz	direkt	7.867	7.730	7.730	7.730		
1.5. Vertretung Urlaub/Krankheit	direkt		4.704	4.704	4.704		
2. Kalkulatorische Abschreibungen							
2.1. Kehrmaschinen	direkt	34.887	34.600	34.600	34.600		
2.2. Zusatzgeräte im Winterdienst	direkt	3.087	3.192	3.192		3.192	
3. Kalkulatorische Zinsen							
3.1. Kehrmaschinen	direkt	5.521	5.601	5.601	5.601		
3.2. Zusatzgeräte Winterdienst	direkt	593	894	894		894	
4. Sonstige Kosten							
4.1. Unterhaltung Kehrmaschinen	direkt	56.000	70.084	70.084	70.084		
4.2. Unterhaltung Zusatzgeräte	direkt	2.000	-	-			
4.3. Kosten des Winterdienstes	direkt	32.710	16.218	16.218		16.218	
4.4. Deponierung Straßenkehrriecht	direkt	21.800	11.649	11.649	11.649		
4.5. Erlöse Persoangestellung	Direkt	-	10.154	-	10.154		
Gesamtkosten		243.322	234.571	234.571	201.509	20.304	12.757
5. Leitungskosten EBB	direkt, nur Str/Winter	27.840	30.349	30.349			30.349
Umlage Verwaltung EBB	zu vertretende Kosten				39.160	3.946	43.106
Gesamtkosten Logistik EBB		271.162	264.919	264.919	240.670	24.250	
6. Aufteilung Kosten Straßenreinigung Öffentliche Straßenreinigung	Einsatzstd. Kehrmaschine	157.439	119.907	119.907	119.907		

Betriebsabrechnung Straßenreinigung 2007

Kostenart	Verteilungs- schlüssel	Betrag		Kostenträger Straßenreinigung	Kostenstellen Verwaltung EBB
		Kalkulation	Betriebsabrechn.		
7. Leistungen BBH	direkt	73.844	52.743	27.284	25.459
Kosten öffentliche Straßenr. ohne Verwaltung		231.283	196.900	147.191	49.708
8. Öffentlicher Anteil		41.932	35.698	26.686	9.012
durch Gebühren zu deckende Kosten		218.959		120.505	40.696
9. Kosten der Verwaltung					
9.1 Personalkosten Verwaltung		30.603	25.738		25.738
9.2 Verwaltungskostenbeitrag		4.774	1.778		1.778
Gesamtsumme		224.728	188.718	120.505	40.696
Umlage Verwaltungskosten				13.758	13.758
Gesamtsumme		224.728	188.718	134.264	54.455
10. Verlust(+), Gewinn(-) 2005		44.779	44.779	1.239	46.018
durch Gebühren zu deckende Kosten einschl. Vorträge		269.507	233.497	133.025	100.473
Gebühreneinträge		268.957	270.532	131.753	138.779
Verlust/Gewinn		550	37.035	1.272	38.306
Kostendeckungsgrad		99,80%	115,86%	99,04%	138,13%