

Steueramt
22.60.20

20.09.2010

Betriebsabrechnung 2008

- Abfallbeseitigung -

Die Abfallbeseitigungsgebühren für das Jahr 2008 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 2008 für den Bereich Abfallentsorgung schließt wie folgt ab:

Gebührenart	Über-/Unterdeckung	Kostendeckung
Restmüll	+ 175.518,52 €	105,39 %
Biomüll	+ 19.053,50 €	103,75 %

Die positiven Ergebnisse müssen im Rahmen der Kalkulation 2011 den Gebührenpflichtigen vergütet werden.

Im Einzelnen sind folgende Abweichungen zwischen Kalkulation und Abrechnung entstanden:

1. Kosten des Sammelns und Transportierens

Abrechnung	958.327,42 €
Kalkulation	969.389,00 €

1.1 Personalkosten

Abrechnung	441.558,71 €
Kalkulation	422.726,00 €

Der Mehraufwand ergibt sich aus dem unerwartet hohen Tarifabschluss. Die monatliche Vergütung wurde zuerst um einen Sockelbetrag von 50,00 € und anschließend um 3,1 % erhöht.

1.2 und

1.3 Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen

Abrechnung	282.394,00 €
Kalkulation	285.034,00 €

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

1.4 Kosten für Fahrzeuge

Abrechnung	234.373,71 €
Kalkulation	261.629,00 €

Im Rahmen der Kalkulation wurde mit einem Kraftstoffpreis von durchschnittlich 1,50 €/l gerechnet. Die tatsächliche Preisentwicklung zeigte jedoch einen starken Abwärtstrend in 2008.

1.7 Leistungs- und Verwaltungskosten EBB

Abrechnung	118.782,45 €
Kalkulation	106.216,00 €

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

Hierzu zählen u. a. die Personalkosten des Betriebsleiters 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	3.186.922,73 €
Kalkulation	3.382.846,00 €

2.1 Kosten der Verbrennung, Deponierung und Verwertung

Abrechnung	2.820.381,68 €
Kalkulation	2.984.991,00 €

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 2007 beschlossen. Abweichungen resultieren also nur aus Mengenveränderungen.

	Kalkulierte Menge	Tatsächliche Menge
Restmüll	8.850 t	8.327,39 t
Sperrmüll Wertstoffhof	600 t	691,10 t
Sperrmüll Straßensammlung	1.900 t	1.995,10 t
Grünschnitt	1.470 t	1.687,23 t
Papier	3.067 t	3.077,01 t
Bioabfall	2.850 t	2.599,43 t

Der wilde Müll wurde nicht über den Kreis Unna sondern separat abgerechnet und kostengünstiger entsorgt.

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	1.200 t	1.175,48 t
Holz	500 t	554,76 t
Grünschnitt	1.400 t	1.592,95 t
Sperrmüll	600 t	691,10 t

3. Zu erwartende Einnahmen

Abrechnung	498.649,56 €
Kalkulation	482.165,00 €

3.1 Erlöse Papierverwertung

Abrechnung	161.696,67 €
Kalkulation	161.171,00 €

In der Kalkulation wurden die vom Kreis Unna zu vergütenden Papiermengen zugrunde gelegt; vergütet durch den Kreis wurden 84,04 % der eingesammelten Papiermenge von 3.645,77 € (kalkuliert 84,04 % von 3.634 t).

3.5 Erlöse Wertstoffhof

Abrechnung	168.298,00 €
Kalkulation	130.000,00 €

Der Wertstoffhof wird von den Bergkamener Bürgern sehr gut angenommen.

Betriebsabrechnung 2008 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	54.931	60.796,60						60.796,60
1.1.2 Kosten Büroarbeitsplatz	direkt	17.940	17.940,00						17.940,00
1.1.3 Personalkosten Sammlung etc.	Arbeitsstunden	301.686	329.417,69	148.134,83	48.770,56	51.103,20	81.409,09		
1.1.4 Kosten Arbeitsplatz	Arbeitsstunden	30.169	32.941,77	14.813,48	4.877,06	5.110,32	8.140,91		
1.1.5. Vertretung Urlaub/Krankheit	Arbeitsstunden	18.000	463,65	208,50	68,64	71,93	114,58		
1.2 Kalkulatorische Abschreibungen									
1.2.1 Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	164.276	162.034,00	70.528,63	27.343,06	28.868,33	35.293,98		
1.2.2 Halle	Einsatzstd. Fahrzeuge	1.722	1.870,00	813,96	315,56	333,16	407,32		
1.2.3 EDV-Programm	direkt	6.729	6.512,00						6.512,00
1.2.4 Gefäße Altbestand	Anzahl Gefäße	24.045	25.132,00	10.706,23	4.624,29	9.801,48			
1.2.5 Gefäße Neukauf	Anzahl Gefäße	9.262	8.552,00	3.643,15	1.573,57	3.335,28			
1.3 Kalkulatorische Zinsen									
1.3.1 Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	61.105	61.106,00	26.597,64	10.311,57	10.886,78	13.310,01		
1.3.2 Halle	Einsatzstd. Fahrzeuge	2.011	2.011,00	875,33	339,35	358,28	438,03		
1.3.3 EDV-Programm	direkt	1.233	1.233,00						1.233,00
1.3.4 Gefäße	Anzahl Gefäße	9.257	9.257,00	3.943,48	1.703,29	3.610,23			
1.3.5 Gefäße Neukauf	Anzahl Gefäße	5.394	4.687,00	1.996,66	862,41	1.827,93			
1.4 Kosten für Fahrzeuge									
1.4.1 Unterhaltung der Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	261.629	233.373,71	101.580,70	39.381,56	41.578,36	50.833,08		
1.4.2. Miete/Unterhaltung Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge		1.000,00	435,27	168,75	178,16	217,82		
Kosten des Einsammelns und Transportierens		969.389	958.327,42	384.277,87	140.339,68	157.063,45	190.164,82	-	86.481,60
1.5. Leitungskosten EBB	Direkt, nur Anteil Abfall	106.216	118.782,45						118.782,45
Gesamt		1.075.605	1.077.109,87	384.277,87	140.339,68	157.063,45	190.164,82	-	205.264,05
Umlage Leitungskosten	zu vertretende Kosten			90.472,92	33.041,04	36.978,42	44.771,68		
Gesamtkosten des Einsammelns und Transportierens		1.075.605	1.077.109,87	474.750,79	173.380,71	194.041,87	234.936,51		

Betriebsabrechnung 2008 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	2.984.991	2.820.381,68	1.847.090,23	287.938,86	8.769,47	347.252,44	329.330,68		
2.2.Betreiberkosten Wertstoffhof	direkt	84.156	84.156,48					84.156,48		
2.3.Kalkulatorische Abschreibungen	direkt	4.577	4.765,00					4.765,00		
2.4.Kalkulatorische Zinsen	direkt	2.629	3.326,00					3.326,00		
2.5.Entsorgung Sondermüll	direkt	10.000	1.672,53	1.672,53						
2.6.Containerstellung	direkt	20.000	9.963,69	9.963,69						
2.7.Ersatzbeschaffung Straßenpapierkörbe	direkt	5.000	4.998,38	4.998,38						
2.8.Kosten für Gebührenmarken	Anz. Gefäße ohne Pa.	1.000	461,82	322,82	139,00					
2.9.Erstellung /Verteilung der Abfallfibel	Tonnage	10.258	10.039,91	5.062,53	1.488,69	1.691,35	879,05	918,28		
2.10.Leistungen des Baubetriebshofes	direkt	58.200	39.250,05	39.250,05					147.374,93	
2.11.Inanspruchnahme Verwaltung	direkt	139.650	147.374,93						21.574,26	
2.12.Verwaltungskostenbeitrag	direkt	23.427	21.574,26	21.972,00	16.986,00					
2.13. Verlustvortrag 2006	dirkt	38.958	38.958,00							
Summe Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung		3.382.846	3.186.922,73	1.930.332,23	306.552,55	10.460,82	348.131,49	422.496,44	168.949,19	
Gesamtkosten der Abfallbeseitigung		4.458.451	4.264.032,60	2.405.083,02	479.933,27	204.502,69	583.068,00	422.496,44	168.949,19	
Umlage Verwaltungskosten	Anzahl Gefäße			71.981,35	31.086,65	65.890,18				
Gebührenrelevante Kosten				2.477.064,38	511.019,92	270.392,87	583.068,00	422.496,44		
3.Zu erwartende Einnahmen										
3.1.Erlöse Papierverwertung	direkt	161.171	161.696,67			161.696,67				
3.2.Erlöse Beteiligung DSD an Papiersamml.	direkt	85.889	53.354,75			53.354,75				
3.3.Erlöse Sperrmüllkarten	direkt	75.000	72.835,76				72.835,76			
3.4.Erlöse Grünschnittkarten	direkt	2.500	1.750,00				1.750,00			
3.5.Erlöse Wertstoffhof	direkt	130.000	168.298,00					168.298,00		
3.6.Mieteinnahmen Wertstoffhof	direkt	13.616	17.131,20					17.131,20		
3.7.Erlöse Restmüllsäcke	direkt	2.500	2.101,00	2.101,00						
3.8. Erlöse Elektronikschrott	direkt	5.239	13.138,18	13.138,18						
3.10. Verkauf Mülltonnen	Anzahl Gefäße	-	754,00	321,20	138,74	294,06				
3.11.Behältertauschgebühr	Anzahl Gefäße o. Papie	6.250	7.290,00	3.806,33	3.483,67					

Betriebsabrechnung 2008 Abfallbeseitigung										
Kostenart	Verteilungs- schlüssel	Betrag Gebührenkalk.	Betrag Betriebsabr.	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	EBB Verwaltung	
Gesamterlöse		482.165	498.349,56	19.366,72	3.622,40	215.345,48	74.585,76	185.429,20		
Durch Gebühren zu deckende Kosten		3.976.286	3.765.683,04	2.457.697,66	507.397,51	55.047,39	508.482,24	237.067,24		
Umlage Papier				55.047,39						
Umlage Sperrmüll				508.482,24						
Umlage Wertstoffhof				237.067,24						
5.Durch Abfallbeseitigungsgebühren zu deckende Kosten		3.976.286	3.765.692,04	3.258.294,53	507.397,51					
6. Gebührenerträge		3.978.900	3.960.399,06	3.433.924,05	526.475,01					
Gewinn		2.614	194.572,02	175.518,52	19.053,50					
Kostendeckungsgrad		100,07%	105,17%	105,39%	103,75%					