

Steueramt
gl-bs
22.60.30

29.09.2010

Betriebsabrechnung 2008

- 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 2008 wie folgt ab:

Gebührenart	Unter-/Überdeckung	Kostendeckungsgrad
Straßenreinigung	./ 7.629,19 €	95,91 %
Winterdienst	+ 20.618,97 €	123,94 %

Die Überschüsse im Bereich des Winterdienstes **müssen** im Rahmen der Kalkulation 2011 Gebühren mindernd, die Unterdeckung im Bereich der Straßenreinigung kann in der Kalkulation 2011 Gebühren erhöhend berücksichtigt werden.

Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Betriebsabrechnung

Gesamtkosten Logistik EBB

Betriebsabrechnung	307.399,76 €
Kalkulation	328.136,00 €

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 eine relativ geringe Abweichung zwischen Planung und Durchführung, die hauptsächlich auf den Winterdienst zurückzuführen ist. Aufgrund der milden Witterung konnte im Bereich der Streumaterialien erheblich eingespart werden.

Aufteilung Kosten Straßenreinigung

Öffentliche Straßenreinigung

Betriebsabrechnung	139.940,56 €
Kalkulation	144.439,00 €

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 51,47 % der Kosten der öffentlichen Straßenreinigung zugeordnet, anhand der tatsächlichen Einsatzstunden ergab sich ein Anteil von 51,02 %.

Leistungen BBH

Betriebsabrechnung	
- Straßenreinigung	43.062,55 €
- Winterdienst	37.278,50 €
Kalkulation	
- Straßenreinigung	36.800,00 €
- Winterdienst	54.936,00 €

Für die Straßenreinigung (hauptsächlich manuelle Reinigung der Fußgängerzone) war geplant, 800 Personalstunden zuzüglich Fahrzeugkosten in Anspruch zu nehmen, tatsächlich wurden 981 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 1.200 Personalstunden angesetzt, tatsächlich wurden 767,50 Stunden benötigt.

Öffentlicher Anteil

Betriebsabrechnung	57.803,05 €
Kalkulation	64.700,00 €

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

Betriebsabrechnung Straßenreinigung 2008

Kostenart	Verteilungs- schlüssel	Betrag Kalkulation	Betrag Betriebsabrechn.	Kostenträger Straßenreinigung	Winterdienst	Kostenstellen Verwaltung EBB
1. Personalkosten						
1.1. Personalkosten Einsatzleitung	direkt	9.798,00	10.066,20			10.066,20
1.2. Kosten Büroarbeitsplatz	direkt	3.120,00	3.120,00			3.120,00
1.3. Personalkosten Fahrer	direkt	77.596,00	82.727,00	82.727,00		
1.4. Kosten Arbeitsplatz	direkt	7.760,00	8.272,70	8.272,70		
1.5. Vertretung Urlaub/Krankheit	direkt			-		
2. Kalkulatorische Abschreibungen						
2.1. Kehrmaschinen	direkt	38.164,00	38.469,54	38.469,54		
2.2. Zusatzgeräte im Winterdienst	direkt	3.070,00	3.765,39		3.765,39	
3. Kalkulatorische Zinsen						
3.1. Kehrmaschinen	direkt	9.317,00	9.364,53	9.364,53		
3.2. Zusatzgeräte Winterdienst	direkt	420,00	1.016,07		1.016,07	
4. Sonstige Kosten						
4.1. Unterhaltung Kehrmaschinen	direkt	88.878,00	76.687,33	76.687,33		
4.2. Unterhaltung Zusatzgeräte	direkt	2.000,00	6.955,80		6.955,80	
4.3. Kosten des Winterdienstes	direkt	35.710,00	16.317,57		16.317,57	
4.4. Deponierung Straßenkehrtricht	direkt	21.800,00	16.737,94	16.737,94		
Gesamtkosten		297.633,00	273.500,07	232.259,04	28.054,83	13.186,20
5. Leitungskosten EBB	direkt, nur Str/Winter	30.503,00	33.899,70			33.899,70
Umlage Verwaltung EBB	zu vertretende Kosten			42.011,30	5.074,59	47.085,90
Gesamtkosten Logistik EBB		328.136,00	307.399,76	274.270,34	33.129,42	
6. Aufteilung Kosten Straßenreinigung Öffentliche Straßenreinigung	Einsatzstd. Kehrmaschine	191.923,00	139.940,56	139.940,56		
						Verwaltung Rathaus

Betriebsabrechnung Straßenreinigung 2008

Kostenart	Verteilungs- schlüssel	Betrag Kalkulation	Betrag Betriebsabrechn.	Kostenträger Straßenreinigung	Winterdienst	Kostenstellen Verwaltung EBB
7. Leistungen BBH	direkt	91.736,00	80.341,05	43.062,55	37.278,50	
Kosten öffentliche Straßenr. ohne Verwaltung		283.659,00	253.411,03	183.003,11	70.407,92	
8. Öffentlicher Anteil		64.700,00	57.803,05	41.743,01	16.060,05	
durch Gebühren zu deckende Kosten		218.959,00		141.260,10	54.347,87	
9. Kosten der Verwaltung						
9.1 Personalkosten Verwaltung		30.484,00	30.221,05			30.221,05
9.2 Verwaltungskostenbeitrag		3.053,00	4.359,94			4.359,94
Gesamtsumme		252.496,00	230.188,96	141.260,10	54.347,87	34.580,99
Umlage Verwaltungskosten				17.290,50	17.290,50	
Gesamtsumme		252.496,00	230.188,96	158.550,59	71.638,37	
10. Verlust(+), Gewinn(-) 2006		42.617,00	42.617,00	28.143,00	14.474,00	
durch Gebühren zu deckende Kosten einschl. Vorträge		295.113,00	272.805,96	186.693,59	86.112,37	
Gebührenerträge		292.412,80	285.795,74	179.064,40	106.731,34	
Verlust/Gewinn		- 2.700,20	12.989,78	- 7.629,19	20.618,97	
Kostendeckungsgrad		99,09%	104,76%	95,91%	123,94%	