

EBB  
70.3  
pol-gr

22.06.2011

## **Betriebsabrechnung 2009**

### **Abfallbeseitigung**

Die Abfallbeseitigungsgebühren für das Jahr 2009 sind mit 100%-iger Kostendeckung festgelegt worden.

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

Die Betriebsabrechnung 2009 für den Bereich Abfallentsorgung schließt wie folgt ab:

<b>Gebührenart</b>	<b>Über-/Unterdeckung</b>	<b>Kostendeckung</b>
Restmüll	- 39.048,65 €	98,85 %
Biomüll	+ 45.720,83 €	109,45 %

Die positiven Ergebnisse müssen im Rahmen der Kalkulation 2012 den Gebührenpflichtigen vergütet werden.

Im Einzelnen sind folgende Abweichungen zwischen Kalkulation und Abrechnung entstanden:

**1. Kosten des Sammelns und Transportierens**

Betriebsabrechnung	1.032.364,95 €
Kalkulation	1.057.404,00 €

**1.1. Personalkosten**

Betriebsabrechnung	500.306,90 €
Kalkulation	482.290,00 €

Der Mehraufwand ergibt sich insbesondere aus dem Tarifabschluss.

**1.2. und**

**1.3. Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen**

Betriebsabrechnung	278.546,00 €
Kalkulation	285.734,00 €

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

**1.4. Kosten für Fahrzeuge**

Betriebsabrechnung	253.512,05 €
Kalkulation	289.380,00 €

Der Unterschied liegt hauptsächlich darin begründet, dass in der Kalkulation mit einem durchschnittlichen Kraftstoffpreis von 1,50 €/l gerechnet wurde. Die tatsächliche Preisentwicklung zeigte jedoch einen starken Abwärtstrend in 2009.

**1.5. Leitungs-/Verwaltungskosten EBB**

Betriebsabrechnung	111.952,99 €
Kalkulation	102.159,00 €

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

Hierzu zählen beispielsweise Anteile der Personalkosten des Betriebsleiters und seines Stellvertreters, die Kosten für die Buchführung, allgemeine Verwaltungsarbeiten sowie Verwaltungsgemeinkosten.

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

## 2. Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung

Betriebsabrechnung	3.348.598,29 €
Kalkulation	3.357.271,00 €

### 2.1 Kosten der Verbrennung, Deponierung und Verwertung

Betriebsabrechnung	3.016.570,17 €
Kalkulation	2.967.228,00 €

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

Die Gebührensätze des Kreises Unna wurden im Dezember 2008 beschlossen. Abweichungen resultieren aus Mengenveränderungen.

	Kalkulierte Menge	Tatsächliche Menge
Restmüll	8.250,00 t	8.576,46 t
Sperrmüll Wertstoffhof	680,00 t	890,61 t
Sperrmüll Straßensammlung	1.400,00 t	1.329,98 t
Grünschnitt	1.520,00 t	1.846,42 t
Papier	3.250,00 t	3.030,80 t
Bioabfall	2.670,00 t	2.427,98 t

Rund 200 Tonnen Biomüll wurden, aufgrund seiner Beschaffenheit, umdeklariert in Restmüll.

Ein weiterer Kostenfaktor sind die Entsorgungs- und Logistikkosten am Wertstoffhof. Auch hier blieben die Preise gegenüber der Kalkulation unverändert. Folgende Mengen wurden kalkuliert bzw. entsorgt:

	Kalkulierte Menge	Tatsächliche Menge
Bauschutt	1.250,00 t	1.471,40 t
Holz	580,00 t	664,14 t
Grünschnitt	1.400,00 t	1.737,52 t
Sperrmüll	680,00 t	889,89 t

### 3. Zu erwartende Einnahmen

Betriebsabrechnung	615.459,79 €
Kalkulation	576.907,00 €

#### 3.6 Erlöse Papierverwertung

Betriebsabrechnung	269.714,80 €
Kalkulation	273.000,00 €

Auch hier resultiert die Abweichung aus der Mengenveränderung. Durch den Kreis wurden 84,04 % der eingesammelten Papiermenge von 3.606,37 Tonnen vergütet. Kalkuliert wurden 84,04 % von 3.867 Tonnen. Für die frei zu vermarktenden Papieranteile konnten rd. 15.000 € erzielt werden.

#### 3.6 Erlöse Wertstoffhof

Betriebsabrechnung	196.865,21 €
Kalkulation	160.000,00 €

Der Wertstoffhof wird von den Berkamener Bürgerinnen und Bürgern gut angenommen.

#### 3.6 Mieteinnahmen Wertstoffhof

Betriebsabrechnung	10.951,45 €
Kalkulation	6.808,00 €

Der neue Wertstoffhof wurde erst zum 01. August 2009 bezogen und nicht, wie geplant, Anfang Juli.

Betriebsabrechnung 2009 Abfallbeseitigung

Kostenart	Verteilungs- schlüssel	Betrag Gebührenkalk.	Betrag Betriebsabr.	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	Verwaltung
<b>1. Kosten des Einsammelns und Transportierens</b>									
1.1.1 Personalkosten Einsatzplanung	direkt	63.471	61.090,91						61.090,91
1.1.2 Kosten Büroarbeitsplatz	direkt	17.940	16.380,00						16.380,00
1.1.3 Personalkosten Sammlung etc.	Arbeitsstunden	347.417	378.954,72	162.944,46	57.433,87	57.350,14	101.226,24		
1.1.4 Kosten Arbeitsplatz	Arbeitsstunden	34.742	37.895,47	16.294,45	5.743,39	5.735,01	10.122,62		
1.1.5 Vertretung Urlaub/Krankheit	Arbeitsstunden	18.720	5.985,80	2.573,80	907,20	905,88	1.598,92		
<b>1.2 Kalkulatorische Abschreibungen</b>									
1.2.1 Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	165.453	163.688,00	68.323,11	28.300,28	28.969,84	38.094,78		
1.2.2 Halle	Einsatzstd. Fahrzeuge	1.898	1.893,00	790,14	327,28	335,03	440,55		
1.2.3 EDV-Programm	direkt	6.513	6.396,00						6.396,00
1.2.4 Gefäße Albestand	Anzahl Gefäße	25.509	25.032,00	11.039,11	4.480,73	9.512,16			
1.2.5 Gefäße Neukauf	Anzahl Gefäße	16.084	12.451,00	5.490,89	2.228,73	4.731,38			
<b>1.3 Kalkulatorische Zinsen</b>									
1.3.1 Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	51.133	52.103,00	21.747,71	9.008,17	9.221,30	12.125,83		
1.3.2 Halle	Einsatzstd. Fahrzeuge	1.901	1.901,00	793,47	328,67	336,44	442,42		
1.3.3 EDV-Programm	direkt	798	797,00						797,00
1.3.4 Gefäße	Anzahl Gefäße	7.714	7.714,00	3.401,87	1.380,81	2.931,32			
1.3.5 Gefäße Neukauf	Anzahl Gefäße	8.731	6.571,00	2.897,81	1.176,21	2.496,98			
<b>1.4 Kosten für Fahrzeuge</b>									
1.4.1 Unterhaltung der Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	289.380	252.387,05	105.345,95	43.635,60	44.667,98	58.737,53		
1.4.2 Miete/Unterhaltung Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge		1.125,00	469,57	194,50	199,10	261,82		
<b>Gesamt</b>		<b>1.057.404</b>	<b>1.032.364,95</b>	<b>402.112,34</b>	<b>155.145,44</b>	<b>167.392,56</b>	<b>223.050,71</b>		<b>84.663,91</b>
1.5 Leitungs-/Verwaltungskosten EBB	Direkt, nur Anteil Abfall	102.159	111.952,99						111.952,99
<b>Gesamt</b>		<b>1.159.563</b>	<b>1.144.317,94</b>	<b>402.112,34</b>	<b>155.145,44</b>	<b>167.392,56</b>	<b>223.050,71</b>		<b>196.616,90</b>
Umlage Verwaltung EBB	zu vertretende Kosten			83.425,13	32.187,59	34.728,47	46.275,71		
<b>Gesamtkosten des Einsammelns und Transportierens</b>		<b>1.159.563</b>	<b>1.144.317,94</b>	<b>485.537,46</b>	<b>187.333,03</b>	<b>202.121,03</b>	<b>269.326,42</b>		

Betriebsabrechnung 2009 Abfallbeseitigung

Kostenart	Verteilungsschlüssel	Betrag Gebührenkalk.	Betrag Betriebsabr.	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	Verwaltung
<b>2. Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung</b>									
2.1 Kosten der Verbrennung etc.	Tonnage	2.967,228	3.016.570,17	2.062.135,23	265.839,53	9.001,47	396.200,44	283.393,50	
2.2 Betreiberkosten Wertstoffhof	direkt	100.500	83.703,72					83.703,72	
2.3 Kalkulatorische Abschreibungen	direkt	4.927	4.986,00					4.986,00	
2.4 Kalkulatorische Zinsen	direkt	2.532	2.532,00					2.532,00	
2.5 Entsorgung Sondermüll	direkt	10.000	1.740,68	1.740,68					
2.6 Containergestellung	direkt	14.000	9.492,18	9.492,18					
2.7 Ersatzbeschaffung Straßenpapierkörbe	direkt	5.000	4.421,07	4.421,07					
2.8 Kosten für Gebührenmarken	Anzahl Gefäße o. Papier	1.000							
2.9 Erstellung / Verteilung der Abfallfibel	Tonnage	10.430	10.975,38	5.380,22	1.523,13	2.262,37	834,33	975,33	
2.10 Leistungen des Baubetriebshofes	direkt	77.500	43.763,85	43.763,85					
2.11 Inanspruchnahme Verwaltung Rathaus	direkt	138.171	143.005,86						143.005,86
2.12 Verwaltungskostenbeitrag Rathaus	direkt	25.983	27.407,38						27.407,38
<b>Gesamt Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung</b>		<b>3.357.271</b>	<b>3.348.598,29</b>	<b>2.126.933,23</b>	<b>267.362,66</b>	<b>11.263,84</b>	<b>397.034,77</b>	<b>375.590,55</b>	<b>170.413,24</b>
<b>Gesamtkosten der Abfallbeseitigung</b>		<b>4.516.834</b>	<b>4.492.916,23</b>	<b>2.612.470,69</b>	<b>454.695,69</b>	<b>213.384,87</b>	<b>666.361,19</b>	<b>375.590,55</b>	<b>170.413,24</b>
Umlage Verwaltungskosten	Anzahl Gefäße			75.152,24	30.503,97	64.757,03			
<b>Gebührenrelevante Kosten</b>		<b>2.687.622,93</b>		<b>2.687.622,93</b>	<b>485.199,66</b>	<b>278.141,90</b>	<b>666.361,19</b>	<b>375.590,55</b>	
<b>3. Zu erwartende Einnahmen</b>									
3.1 Erlöse Papierverwertung	direkt	273.000	269.714,80			269.714,80			
3.2 Erlöse Beteiligung DSD an Papiersamml.	direkt	47.110	51.526,78			51.526,78			
3.3 Erlöse Sperrmüllkarten	direkt	75.000	70.391,50				70.391,50		
3.4 Erlöse Grünschnittkarten	direkt	2.500	1.955,00				1.955,00		
3.5 Erlöse Wertstoffhof	direkt	160.000	196.865,21					196.865,21	
3.6 Mieteinnahmen Wertstoffhof	direkt	6.808	10.951,45					10.951,45	
3.7 Erlöse Restmüllsäcke	direkt	1.000	1.919,50	1.919,50					
3.8 Erlöse Elektronikschrott	direkt	5.239	5.688,74	5.688,74					
3.9 Verkauf Mülltonnen	Anzahl Gefäße		506,81	223,50	90,72	192,59			
3.10 Behältertauschgebühr	Anzahl Gefäße o. Papier	6.250	5.940,00	4.225,18	1.714,82				
<b>Gesamterlöse</b>		<b>576.907</b>	<b>615.459,79</b>	<b>12.056,92</b>	<b>1.805,54</b>	<b>321.434,17</b>	<b>72.346,50</b>	<b>207.816,66</b>	

Betriebsabrechnung 2009 Abfallbeseitigung

Kostenart	Verteilungsschlüssel	Betrag Gebührenkalk.	Betrag Betriebsabr.	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	Verwaltung
Durch Gebühren zu deckende Kosten		3.939.927	3.877.456,44	2.675.566,01	483.394,12	- 43.292,27	594.014,69	167.773,89	
Umlage Papier	89.848,00 €			43.292,27					
Umlage Sperrmüll	636.956,00 €			594.014,69					
Umlage Wertstoffhof	178.955,00 €			167.773,89					

5. Durch Abfallbeseitigungsgebühren zu deckende Kosten

3.939.927 3.877.456,44 3.394.062,32 483.394,12

6. Gebührenerträge

3.935.651 3.884.128,62 3.355.013,67 529.114,95

Gewinn / Verlust

- 4.276 6.672,18 - 39.048,65 45.720,83

Kostendeckungsgrad

99,89% 100,17% 98,85% 109,45%