

EBB
70.3
pol-gr

22.06.2011

Betriebsabrechnung 2010

Abfallbeseitigung

Die Abfallbeseitigungsgebühren für das Jahr 2010 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 2010 für den Bereich Abfallentsorgung schließt wie folgt ab:

Gebührenart	Über-/Unterdeckung	Kostendeckung
Restmüll	+ 225.385,14 €	106,78 %
Biomüll	+ 9.185,97 €	102,04 %

Die positiven Ergebnisse müssen im Rahmen der Kalkulation 2012 bzw. 2013 den Gebührenpflichtigen vergütet werden.

Im Einzelnen sind folgende Abweichungen zwischen Kalkulation und Abrechnung entstanden:

1. Kosten des Sammelns und Transportierens

Betriebsabrechnung	991.647,52 €
Kalkulation	1.112.797,00 €

1.1. Personalkosten

Betriebsabrechnung	507.196,70 €
Kalkulation	548.073,00 €

Bei den Personalkosten konnten Einsparungen erzielt werden. Dies liegt hauptsächlich darin begründet, dass die Stelle des Disponenten erst zum 15. März 2010 neu besetzt wurde.

1.2. und

1.3. Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen

Betriebsabrechnung	244.714,00 €
Kalkulation	272.356,00 €

Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus unterschiedlichen Abschreibungszeiträumen im Bereich der Fahrzeuge. So erfolgte die Beschaffung des Abrollkippers und der Mulden erst im November 2010 und nicht im Juli 2010. Für den Seitenlader wurde als Abschreibungsstartwert Januar 2010 angesetzt, die Auslieferung erfolgte im April 2010.

Auch Abweichungen aus veränderten Preisindizes im Vergleich zur Kalkulation im Bereich der Abschreibungen tragen zu Abweichungen bei.

1.4. Kosten für Fahrzeuge

Betriebsabrechnung	239.736,82 €
Kalkulation	292.369,00 €

Die Beschaffung von Abrollkipper und Seitenlader erfolgte später als geplant. Des Weiteren wurde in der Kalkulation mit einem durchschnittlichen Kraftstoffpreis von 1,50 €/l gerechnet. Die tatsächliche Preisentwicklung zeigte gegenüber dem Vorjahr zwar einen leichten Anstieg, blieb aber mit durchschnittlich rd. 1,30 €/l unter dem kalkulierten Betrag.

1.5. Leitungs-/Verwaltungskosten EBB

Betriebsabrechnung	129.263,61 €
Kalkulation	127.875,00 €

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.

Zum 01. Juli 2010 wurde eine zusätzliche Sachbearbeiterstelle eingerichtet. Die anfallenden Personal- und Verwaltungsgemeinkosten konnten in der Kalkulation nicht berücksichtigt werden, da die Auswertung der Arbeitsplatzuntersuchung mit dem vorgenannten Ergebnis zum Zeitpunkt der Kalkulation (Okt. 2009) noch nicht bekannt war.

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

2. Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung

Betriebsabrechnung	3.406.645,53 €
Kalkulation	3.457.392,00 €

3.5 Kosten der Verbrennung, Deponierung und Verwertung

Betriebsabrechnung	3.051.283,72 €
Kalkulation	3.018.551,00 €

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 2009 beschlossen. Abweichungen resultieren aus Mengenveränderungen.

	Kalkulierte Menge	Tatsächliche Menge
Restmüll	8.470,00 t	8.313,82 t
Sperrmüll Wertstoffhof	1.470,00 t	2.013,81 t
Sperrmüll Straßensammlung	1.330,00 t	1.162,98 t
Grünschnitt	1.770,00 t	1.945,83 t
Papier	3.020,00 t	3.020,52 t
Bioabfall	2.700,00 t	2.565,73 t

Rund 11,1 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	1.400,00 t	1.913,24 t
Grünschnitt	1.660,00 t	1.838,37 t
Holz (Sperrmüllfraktion)	620,00 t	884,02 t
Sperrmüll	760,00 t	1.129,79 t

3. Zu erwartende Einnahmen

Betriebsabrechnung	586.800,87 €
Kalkulation	524.127,00 €

3.1 Erlöse Papierverwertung

Betriebsabrechnung	237.847,68 €
Kalkulation	218.937,00 €

Hier resultiert die Abweichung aus der Vergütung der angelieferten Papiermenge. Da mit Urteil vom 21.04.2010 der Klage der AKU gegen den Verwerter stattgegeben wurde, überwies die AKU ab dem 01.05.2010 wieder den vertraglich vereinbarten Erlösanteil in Höhe von 84,03 €/t (vorher 66,83 €/T) an den Kreis. Nach endgültiger Rechtskraft des vorgenannten Urteils (Rechtsbehelf wurde eingelegt), erfolgt die Vergütung für die ersten vier Monate 2010.

3.5 Erlöse Wertstoffhof

Betriebsabrechnung	227.291,53 €
Kalkulation	165.000,00 €

Der Trend aus 2009 setzt sich auch in 2010 fort; der neue Wertstoffhof wird von den Bergkamener Bürgerinnen und Bürgern sehr gut angenommen.

Betriebsabrechnung 2010 Abfallbeseitigung

Kostenart	Verteilungsschlüssel	Betrag Gebührenkalk.	Betrag Betriebsabr.	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	Verwaltung
1. Kosten des Einsammelns und Transportierens									
1.1.1 Personalkosten Einsatzplanung	direkt	62.409	47.037,30						47.037,30
1.1.2 Kosten Büroarbeitsplatz	direkt	16.380	16.380,00						16.380,00
1.1.3 Personalkosten Sammlung etc.	Arbeitsstunden	402.224	402.788,35	177.242,82	62.944,75	64.029,35	98.571,43		
1.1.4 Kosten Arbeitsplatz	Arbeitsstunden	40.222	40.446,30	17.797,97	6.320,65	6.429,56	9.898,13		
1.1.5 Vertretung Urlaub/Krankheit	Arbeitsstunden	26.838	544,75	239,71	85,13	86,60	133,31		
1.2 Kalkulatorische Abschreibungen									
1.2.1 Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	159.108	138.450,00	58.864,68	23.846,67	24.448,74	31.289,90		
1.2.2 Halle	Einsatzstd. Fahrzeuge	1.900	1.921,00	816,75	330,87	339,23	434,15		
1.2.3 EDV-Programm	direkt	6.416	6.236,00						6.236,00
1.2.4 Gefäße Altbestand	Anzahl Gefäße	26.147	25.297,00	10.708,97	4.647,29	9.900,74			
1.2.5 Gefäße Neukauf	Anzahl Gefäße	17.616	16.098,00	6.825,55	2.962,03	6.310,42			
1.3 Kalkulatorische Zinsen									
1.3.1 Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	44.111	40.357,00	17.158,56	6.951,10	7.126,60	9.120,74		
1.3.2 Halle	Einsatzstd. Fahrzeuge	1.791	1.791,00	761,48	308,48	316,27	404,77		
1.3.3 EDV-Programm	direkt	364	363,00						363,00
1.3.4 Gefäße	Anzahl Gefäße	6.171	6.171,00	2.616,50	1.135,46	2.419,03			
1.3.5 Gefäße Neukauf	Anzahl Gefäße	8.732	8.070,00	3.421,68	1.484,88	3.163,44			
1.4 Kosten für Fahrzeuge									
1.4.1 Unterhaltung der Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge	292.369	237.967,03	101.176,27	40.987,52	42.022,35	53.780,90		
1.4.2 Miete/Unterhaltung Fahrzeuge	Einsatzstd. Fahrzeuge		1.769,79	752,46	304,83	312,53	399,98		
Gesamt		1.112.797	991.647,52	398.383,41	152.309,67	166.904,85	204.033,31		70.016,30
1.5 Leitungs-/Verwaltungskosten EBB	Direkt, nur Anteil Abfall	127.875	129.263,61						129.263,61
Gesamt		1.240.672	1.120.911,14	398.383,41	152.309,67	166.904,85	204.033,31		199.279,91
Umlage Verwaltung EBB	zu vertretende Kosten			86.140,54	32.933,19	36.089,04	44.117,15		
Gesamtkosten des Einsammelns und Transportierens		1.240.672	1.120.911,14	484.523,95	185.242,86	202.993,88	248.150,45		

Betriebsabrechnung 2010 Abfallbeseitigung

Kostenart	Verteilungsschlüssel	Betrag Gebührenkalk.	Betrag Betriebsabr.	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	Verwaltung
2. Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung									
2.1 Kosten der Verbrennung etc.	Tonnage	3.018.551	3.051.283,72	2.042.828,80	230.197,30	9.484,42	456.584,30	312.188,90	
2.2 Betreiberkosten Wertstoffhof	direkt	145.500	119.440,32					119.440,32	
2.3 Kalkulatorische Abschreibungen	Anzahl Gefäße o. Papier	5.671	5.173,00	3.606,82	1.566,18				
2.4 Kalkulatorische Zinsen	Anzahl Gefäße o. Papier	2.862	2.777,00	1.936,23	840,77				
2.5 Entsorgung Sondermüll	direkt	10.000	5.203,31	4.507,84					
2.6 Containergestellung	direkt	14.000	10.171,09	5.732,39				4.438,70	
2.7 Ersatzbeschaffung Straßenpapierkörbe	direkt	8.000							
2.8 Kosten für Gebührenmarken	Anzahl Gefäße o. Papier	1.000	623,07	434,43	188,64				
2.9 Erstellung / Verteilung der Abfallfibel	Tonnage	10.916	11.155,08	5.254,32	1.621,54	2.271,49	735,00	1.272,73	
2.10 Leistungen des Baubetriebshofes	direkt	67.500	47.793,65	47.793,65					
2.11 Inanspruchnahme Verwaltung Rathaus	direkt	125.140	115.084,12						115.084,12
2.12 Verwaltungskostenbeitrag Rathaus	direkt	37.253	28.940,43						28.940,43
2.13 Erlösauszahlung an Duale Systeme	direkt	11.000	9.000,74			9.000,74			
Gesamt Sonstige Kosten der Abfallbeseitigung		3.457.392	3.406.645,53	2.112.094,49	234.414,42	20.756,65	457.319,30	437.340,65	144.024,55
Gesamtkosten der Abfallbeseitigung		4.698.064	4.527.556,67	2.596.618,43	419.657,28	223.750,54	705.469,75	437.340,65	144.024,55
Umlage Verwaltungskosten	Anzahl Gefäße			100.419,64					
Gebührenrelevante Kosten				2.697.038,08	463.262,19	223.750,54	705.469,75	437.340,65	
3. Zu erwartende Einnahmen									
3.1 Erlöse Papierverwertung	direkt	218.937	237.847,68			237.847,68			
3.2 Erlöse Beteiligung DSD an Papiersamm.	direkt	46.000	38.576,08			38.576,08			
3.3 Erlöse Sperrmüllkarten	direkt	75.000	64.702,00				64.702,00		
3.4 Erlöse Grünschnittkarten	direkt	2.500	1.610,00				1.610,00		
3.5 Erlöse Wertstoffhof	direkt	165.000	227.291,53					227.291,53	
3.6 Erlöse Restmüllsäcke	direkt	1.200	2.488,50	2.488,50					
3.7 Verkauf Mülltonnen	Anzahl Gefäße	-	557,12	236,22	102,51	218,39			
3.8 Behältertauschgebühr	Anzahl Gefäße o. Papier	6.250	5.190,00	3.618,67	1.571,33				
3.9 Kostenerstattung Straßenreinigung/WD	direkt	9.241	8.537,96						
Gesamterlöse		524.127	586.800,87	6.343,39	1.673,84	276.642,15	66.312,00	227.291,53	

Betriebsabrechnung 2010 Abfallbeseitigung

Kostenart	Verteilungsschlüssel	Betrag Gebührenkalk. Betriebsabr.	Betrag	Kostenträger Restmüll	Biomüll	Papier	Sperrmüll	Kostenstellen Wertstoffhof	Verwaltung
Durch Gebühren zu deckende Kosten		4.173.937	3.940.755,80	2.690.694,69	461.588,35	- 52.891,62	639.157,75	210.049,12	
Umlage Papier	36.572,00 €			- 52.891,62					
Umlage Sperrmüll	607.934,00 €			639.157,75					
Umlage Wertstoffhof	232.008,00 €			210.049,12					
		4.173.937	3.948.598,29	3.487.009,94	461.588,35				
5. Gewinnvortrag aus 2007		-	174.762	- 174.762,00	- 10.756,00				
6. Durch Abfallbeseitigungsgebühren zu deckende Kosten		3.999.175	3.773.836,29	3.323.003,94	450.832,35				
7. Gebührenerträge		3.999.175	4.008.407,40	3.548.389,08	460.018,32				
Gewinn / Verlust			234.571,11	225.385,14	9.185,97				
Kostendeckungsgrad			106,22%	106,78%	102,04%				