

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2008 <i>A b f a l l b e s e i t i g u n g</i>		Kalkulation	Betriebs- abrechnung	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
Personalaufwand					
Arbeiter	69.160 €	52.685 €	-16.475 €	-23,8200%	
Angestellte, Beamte	132.257 €	133.736 €	1.479 €	1,1200%	
Summe Personalkosten	201.417 €	186.421 €	-14.996 €	-7,45%	
Sachkosten					
Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw. (Containerstandplätze)	500 €	0 €	-500 €	-100,00%	
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Kauf von Restmüllsäcken und Hundekottüten)	1.500 €	2.790 €	1.290 €	85,97%	
Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände (Kreiseinheitsgebühr)	2.505.100 €	2.520.929 €	15.829 €	0,63%	
Erstattungen an private Unternehmen (u.a. GWA-Projekt "Saubere Stadt Kamen", Wertstoffhöfe und Welge)	1.386.223 €	1.472.169 €	85.946 €	6,20%	
Erstattungen an übrige Bereiche (Verbraucherzentrale)	63.890 €	55.674 €	-8.216 €	-12,86%	
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung + 11.08.01.541200		5 €			
Druckerzeugnisse (Abfallkalender)	8.480 €	8.473 €	-7 €	-0,08%	
Porto (Abfallkalender)	4.400 €	3.985 €	-415 €	-9,44%	
sonstige Geschäftsaufwendungen (Aktion Frühjahrsputz)	6.000 €	7.420 €	1.420 €	23,67%	
Sachkosten zu den Personalkosten der Querschnittsbereiche	47.039 €	49.562 €	2.523 €	5,36%	
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	0 €	355 €	355 €		
Fahrzeugkosten (11.06.02.523400, 544200 und 547200)	0 €	285 €	285 €		
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	0 €	113 €	113 €		
Summe Sachkosten	4.023.132 €	4.121.760 €	98.623 €	2,45%	
Kalkulatorische Kosten					
Abschreibungen	220 €	10.614 €	10.394 €	4724,32%	
Zinsen	300 €	304 €	4 €	1,33%	
Summe Kalkulatorische Kosten	520 €	10.918 €	10.398 €	1999,52%	
Kosten 2008					
Unterdeckung 2006	83.544 €	83.544 €	0 €	0,00%	
durch Gebühren zu deckende(r) Kosten/Aufwand	4.308.613 €	4.402.642 €	94.029 €	2,18%	
Nebenerlöse					
Erstattungen von privaten Unternehmen	0 €	5.556 €	5.556 €		
Erstattung von übrigen Bereichen	500 €	131 €	-369 €	-73,87%	
Erstattung öffentlich-rechtlicher Forderungen durch Gemeinden	0 €	116.584 €	116.584 €		
Summe Nebenerlöse	500 €	122.271 €	121.771 €		
Gebührenerlöse					
Benutzungsgeb. und ähnliche Entgelte (Restmüll- und Biomüllgebühren)	3.981.769 €	3.958.315 €	-23.454 €	-0,59%	
Benutzungsgeb. und ähnliche Entgelte (Sperrmüllgebühren, Gebühren aus dem Verkauf von Restmüllsäcken, Gebühreneinnahmen der Wertstoffhöfe, Altpapier-erlöse)	323.500 €	335.584 €	12.084 €	3,74%	
Summe Gebührenerlöse	4.305.269 €	4.416.170 €	110.401 €	2,56%	
Über-/Unterdeckung (+/-)	-2.844 €	13.528 €	16.372 €		
Kennzahlen:					
Anzahl der Restmülltonnen	12.446 Stück	12.471 Stück	25 Stück	0,20%	
Jahresvolumen der Restmülltonnen	48.127 cbm	47.904 cbm	-223 cbm	-0,46%	
Anzahl der Biotonnen	6.934 Stück	6.963 Stück	29 Stück	0,42%	
Jahresvolumen der Biotonnen	18.043 cbm	18.095 cbm	52 cbm	0,29%	

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2008 <i>S t r a ß e n r e i n i g u n g</i>	Kalkulation	Betriebs- abrechnung	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
Personalkosten				
Arbeiter	168.923 €	156.515 €	34.698 €	20,54 %
Arbeiter (Rufbereitschaft)		47.106 €		
Angestellte, Beamte	52.356 €	51.769 €	- 588 €	-1,12 %
Summe Personalkosten	221.279 €	255.389 €	34.110 €	15,41 %
Sachkosten				
Aufwendungen für Wasser	2.200 €	4.064 €	1.864 €	84,71 %
Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastruktur- vermögens (Streusalz)	33.100 €	14.804 €	- 18.296 €	-55,27 %
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.300 €	1.327 €	27 €	2,11 %
Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	1.900 €	2.225 €	325 €	17,09 %
Erstattungen an private Unternehmen (Straßenkehrriecht)	27.200 €	24.577 €	- 2.623 €	-9,65 %
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	- €	695 €	695 €	
Aus- und Fortbildungskosten (11.08.01.541200)	- €	- €	- €	
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	14.300 €	19.040 €	4.740 €	33,15 %
anteilige Sachkosten der Personalkosten der Querschnittsbereiche	30.878 €	35.203 €	4.325 €	14,01 %
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw. (522 - 5236.11.06.03)		14.263 €		
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	65.764 €	54.196 €	7.233 €	11,00 %
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)		4.537 €		
Materialentnahmen aus dem Lager		2 €		
Summe Sachkosten	176.642 €	174.932 €	- 1.710 €	-0,97 %
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	47.061 €	40.032 €	- 7.029 €	-14,94 %
Zinsen	18.023 €	17.025 €	- 998 €	-5,54 %
Summe Kalkulatorische Kosten	65.084 €	57.057 €	- 8.027 €	-12,33 %
Gesamtkosten	463.005 €	487.378 €	24.373 €	5,26 %
Verbleibende Kosten	463.005 €	487.378 €	24.373 €	5,26 %
Verwaltungsgebühren	- €	- €	- €	
Gebührenerlöse Straßenreinigung	489.210 €	486.742 €	- 2.468 €	-0,50 %
Hälfte der Unterdeckung 2005	- 45.029 €	- 45.029 €	- €	0,00 %
Hälfte der Unterdeckung 2006	- 27.967 €	- 27.967 €	- €	0,00 %
Über-/Unterdeckung (+/-)	- 46.791 €	- 73.632 €	- 26.841 €	57,36 %
- Gemeindeanteil 10,0 %	46.301 €	48.738 €	2.437 €	5,26 %
Über-/Unterdeckung (+/-)	- 490 €	- 24.894 €	- 24.404 €	4.977,13 %

Die Kosten der Kehrmaschine wurden aufgelöst und den einzelnen Kostenarten zugeschlagen!

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2008 <i>Bestattungswesen</i>	Kalkulation	Betriebs- abrechnung	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
Personalaufwand				
Arbeiter	220.560 €	201.587 €	- 18.973 €	-8,60 %
Angestellte, Beamte	50.200 €	68.389 €	18.188 €	36,23 %
Summe Personalkosten	270.760 €	269.975 €	- 785 €	-0,29 %
Sachkosten				
Aufwendungen für Elektrizität (z. T. Bewirtschaftungskosten)	4.600 €	4.600 €	- €	
Aufwendungen für Gas (z. T. Bewirtschaftungskosten)	12.000 €	12.000 €	- €	
Aufwendungen für Wasser (z. T. Bewirtschaftungskosten)	3.000 €	3.109 €	109 €	3,62 %
Aufwendungen für Abwasser (z. T. Bewirtschaftungskosten)	6.600 €	8.315 €	1.715 €	25,99 %
Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude (Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen, der Wege und Anpflanzungen, des jüdischen Friedhofs und Anlegung von Rasenborden und Trittplätzen)	5.000 €	5.649 €	649 €	12,98 %
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (Betriebs- und Unterhaltungskosten für Geräte u. Werkzeuge)	2.500 €	2.270 €	- 230 €	-9,20 %
Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Besch. v. Maschinen u. Geräten, Ausstatt. u. Gebrauchsgegenstände)	1.100 €	980 €	- 120 €	-10,92 %
Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw. (z. T. Bewirtschaftungskosten, z.B. Straßenreinigung)	2.600 €	2.431 €	- 169 €	-6,49 %
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich (Unterhaltung der Ehrengräber)	1.400 €	1.385 €	- 15 €	-1,08 %
Erstattungen an private Unternehmen	5.000 €	1.988 €	- 3.012 €	-60,25 %
Aus- und Fortbildungskosten	200 €	31 €	- 169 €	-84,65 %
anteilige Sachkosten der Personalkosten der Querschnittsbereiche	14.196 €	18.252 €	4.056 €	28,57 %
Beiträge zu Wirtschafts- und Berufsverbänden und Vereinen				
(11.10.01.544300 Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge)	153 €	153 €	- €	
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	5.000 €	11.932 €	6.932 €	138,64 %
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	11.000 €	12.206 €	1.206 €	10,96 %
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	2.531 €	3.796 €	1.265 €	49,96 %
Materialentnahmen aus dem Lager	593 €	165 €	- 428 €	-72,21 %
Sachkosten Erschließung Gräberfelder	4.000 €	- €	- 4.000 €	
Neutralstellung der Kosten Ehrengräber und der Erstattungen vom Land	1.217 €	- €	- 1.217 €	
Summe Sachkosten	82.690 €	89.261 €	6.570 €	7,95 %
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	55.740 €	54.869 €	- 871 €	-1,56 %
Zinsen	44.898 €	43.572 €	- 1.326 €	-2,95 %
Summe Kalkulatorische Kosten	100.638 €	98.441 €	- 2.197 €	-2,18 %
Gesamtkosten	454.089 €	457.677 €	3.588 €	0,79 %
Nebenerlöse				
Verwaltungsgebühren	- €	25 €	25 €	
Erstattungen vom Land	6.500 €	6.563 €	63 €	0,96 %
Erstattung privater Forderungen durch private Unternehmen	500 €	4.661 €	4.161 €	832,27 %
Andere sonstige ordentliche Erträge	- €	1.294 €	1.294 €	
Summe Nebenerlöse	7.000 €	12.543 €	5.543 €	79,19 %
Verbleibende Kosten	447.089 €	445.134 €	- 1.955 €	-0,44 %
Friedhofsgebühren	476.314 €	479.021 €	2.707 €	0,57 %
Abgrenzung zu Vorperiodeneinflüssen (Reste der Fehlbeträge 2005/2006)	- 29.282 €	- 29.282 €	0 €	0,00 %
Summe Gebühreneinnahmen	447.032 €	449.739 €	2.707 €	0,61 %
Über-/Unterdeckung I (+/-)	- 57 €	4.605 €	4.662 €	
Korrekturposten zur Erm. des Gebührenbed.:				
+ Differenz aus Kosten ./.. Zuschüsse für Ehrengräber		- 6.708 €		
Über-/Unterdeckung II (+/-) analog Kalkulation	- 57 €	- 2.103 €	- 2.046 €	3.600,96 %
Kennzahlen:				
Einsatzstunden Arbeiter	8.000 h	6.680 h	-1.321 h	-16,51 %
Anzahl Bestattungen	260	262	2	0,77 %

Die Kosten des Gräberbaggers wurden aufgelöst und den einzelnen Kostenarten zugeschlagen!

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2008 <i>M ä r k t e</i>	Kalku- lation	Betriebs- abrechn.	Verände- rung €	Verände- rung %
Personalkosten				
Arbeiter	21.790	21.999	209	1,0
Angestellte, Beamte	30.229	29.406	-823	-2,7
Summe Personalkosten	52.019	51.405	-614	-1,2
Sachkosten				
Aufw. für Elektrizität (Unterhaltung Stromanschluß, z.	6.600	6.734	134	2,0
Aufw für Wasser (z. T. Strom, Wasser, Entwässerung)	1.200	1.242	42	3,5
Aufw. für Abwasser		0		
Aufw. für die Unterh. des Infrastrukturvermögens		0		
Aufw: für die Unterh. der Betriebsvorrichtungen	1.100	420	-680	-61,8
Erst. an verb. Untern., Beteil. + Sondervermög.	0	0	0	
Erstattungen an private Unternehmen		0		
sonst. Aufw. für Dienstleistungen (Abraum-Abfuhr dur	5.000	3.364	-1.636	-32,7
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	2.000	1.065	-935	-46,8
andere sonstige ord. Aufw., Werbungskosten	14.300	0	-14.300	
Wertkorrektur zu Forderungen PWB		0		
Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	0	12.125	12.125	
Aus- und Fortbildungskosten	0	0	0	
ant. Sachko. der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	10.507	12.273	1.766	16,8
zentr. Aufw. für Unterh. der Grundst., Geb. usw.	0	1.820	1.820	
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	3.300	3.629	329	10,0
zentr. Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	0	579	579	
Materialentnahmen aus dem Lager	500	90	-410	-82,0
Summe Sachkosten	44.507	43.342	-1.165	-2,6
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	1.138	3.585	2.447	215,0
Zinsen	1.859	1.877	18	1,0
Summe Kalkulatorische Kosten	2.997	5.462	2.465	82,2
Gesamtkosten	99.523	100.209	686	0,7
Nebenerlöse				
Verwaltungsgebühren	680	680	0	
Erst. v. verb. Untern., Beteil.+ Sondervermögen	0	0	0	
Erst. von privaten Unternehmen (Elektrizität)	6.000	6.794	794	13,2
Erst. öff-re. Ford. d. priv. Untern. (Werbungskosten)	14.000	13.838	-162	-1,2
Ertr. aus der Aufl. von sonst. Rückstellungen		0	0	
Summe Nebenerlöse	20.680	21.312	632	3,1
Verbleibende Kosten	78.843	78.897	54	0,1
Gebührenerlöse				
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte (Wochenmarkt)	50.337	40.284	-10.053	-20,0
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte (Kirmessen)	26.475	24.248	-2.227	-8,4
Abgr. zu Vorperiodeneinfl. (Altvotr.)	-1.054	-1.054	-0	0,0
durch Prod. Märkte nicht zu vertr. Ergebnisverschl.	2.920	2.074	-846	-29,0
Summe Gebührenerlöse	78.678	65.551	-13.127	-16,7
Über-/Unterdeckung (+/-)	-165	-13.345	-13.180	
Kennzahlen:				
Einsatzstd. Arbeiter	786	779	-7	-0,9

Die Kosten der Kehrmaschine wurden aufgelöst und den einzelnen Kostenarten zugeschlagen!

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2008 <i>R e t t u n g s d i e n s t</i>	Kalkulation	Betriebsabrechn.	Veränderung €	Veränderung %
Personalkosten				
Feuer- + Rettungswache (Beamte + Angest.)	2.282.305	2.310.600	28.295	1,24
Praktikanten	37.400	106.233	68.833	184,05
Arbeiter	19.047	23.716	4.669	24,51
sonstige Dienste, FB Personal	138.488	197.934	59.445	42,92
Summe Personalkosten	2.477.241	2.638.482	161.242	6,51
Sachkosten				
Unterh. der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.200	2.051	-1.149	-35,90
sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	36.000	44.989	8.989	24,97
Erstattungen an Gemeinden (GV); Notarzt Kr. UN	180.000	180.000	0	
Erst. an verb. Untern., Beteil. + Sonderverm.; Abführung	40.800	40.000	-800	-1,96
Erstattungen an übrige Bereiche; Abf. ant. Geb.-einn.	77.530	74.955	-2.575	-3,32
sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen; Anschaffung	8.100	6.661	-1.439	-17,77
Aufw. für Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstung	25.000	24.428	-572	-2,29
sonst. Aufw. f. d. Inanspr. von R. + D. (GEZ- + GEMA)	450	381	-69	-15,33
Glasbruch-, Hausrat- und Inventarversicherung	3.000	1.796	-1.204	-40,14
Verluste aus der Abführung von Landesmitteln		4.878	4.878	
Wertkorrekturen zu Forderungen PWB		15.739	15.739	
Aufwendungen für Schadensfälle	4.240	2.342	-1.898	-44,77
Aus- und Fortbildungskosten (11.08.01.541200)	2.400	14.247	11.847	493,64
ant. Sachko. der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	69.800	85.185	15.385	22,04
zentr. Unterh. der Grundst., Geb., BuG usw. (523XXX)	12.400	7.244	-5.156	-41,58
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	134.200	140.953	6.753	5,03
zentr. Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	40.400	78.549	38.149	94,43
Beitrag zu den Kosten der ADV (11.10.01)	35.400	35.390	-10	-0,03
Materialentnahmen aus dem Lager	900	556	-344	-38,17
Kosten d. Jahresrechn. Bergkamen + Bönen	85.010	80.550	-4.460	-5,25
Summe Sachkosten	758.830	840.894	82.064	10,81
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	202.100	188.432	-13.668	-6,76
Zinsen	57.400	50.472	-6.928	-12,07
Summe Kalkulatorische Kosten	259.500	238.904	-20.596	-7,94
Gesamtkosten	3.495.571	3.718.280	222.709	6,37
Nebenerlöse				
Leistungen aus Schadensfällen (betr.-fremd + außerhalb)	4.240	0	-4.240	
Summe Nebenerlöse	4.240	0	-4.240	
Verbleibende Kosten	3.491.331	3.718.280	226.949	6,50
Gebührenerlöse				
Gebühren der Hauptleistung	3.170.160	3.493.553	323.393	10,20
Kilometerpauschale	155.130	197.832	42.702	27,53
Sonstige	8.570	8.377	-193	-2,25
Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. d. Geb.-ausgl.; Abgr. zu Vorj.	148.212	66.333	-81.879	-55,24
Summe Erlöse	3.482.072	3.766.094	284.022	8,16
Deckung I	-9.259	47.814	57.073	
var. Kosten der Begleiteinsätze Feuerw. o. Abr.	9.040	9.721	681	7,53
Deckung II	-219	57.535	57.754	
Kennzahlen:				
(2) Anzahl Fahrzeuge	8	8	0	
(3) Einsätze gesamt	11.586	12.756	1.170	10,10
(5) Fehleinsätze	1.576	1.907	331	21,04
(6) Volleinsätze	10.010	10.849	839	8,38