

## **Betriebsergebnisse des Jahres 2018 der gebührenfinanzierten Kommunaleinrichtungen**

Erläuterungen zu den Betriebsabrechnungen des Jahres 2018 der gebührenfinanzierten Kommunaleinrichtungen Abfallwirtschaft, Bestattungswesen, Märkte, Rettungsdienst, Straßenreinigung und Winterdienst

### **Allgemein**

Nach den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) sind Benutzungsgebühren zu erheben, wenn eine Einrichtung oder Anlage überwiegend dem Vorteil einzelner Personen oder Personengruppen dient. Das veranschlagte Gebührenaufkommen soll die voraussichtlichen Kosten der Einrichtung oder Anlage decken. Um dies auszuweisen werden regelmäßig Berechnungen erstellt. Dies gilt auch für die Einrichtungen, deren Ergebnisse nachfolgend abgebildet und erläutert sind.

Gemäß § 6 Abs. 2 Satz 3 des KAG NRW sind seit dem 13. Dezember 2011 mit Verkündung des Gesetzes zur Änderung des KAG NRW Kostenüberdeckungen aus abgelaufenen Leistungsperioden (Kalkulationszeiträume) innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden. Die danach im Rahmen einer Ist-Rechnung festzustellenden Unterdeckungen oder Überschüsse von abgelaufenen Leistungszeiträumen erfolgen jeweils durch Betriebsabrechnungen.

Die nachstehend aufgeführten Betriebsergebnisse des Jahres 2018 der gebührenfinanzierten Einrichtungen ist in einer Übersicht mit der Gegenüberstellung der Kalkulationsgrundlagen dargestellt.

## Abfallwirtschaft

<b>Ergebnis der Betriebsabrechnung 2018</b>	
Gebührenrelevanter Aufwand	4.341.608 €
Ergebnis (+ = Überdeckung)	195.809 €
Ergebnis in %	4,51 %

Wesentliche Abweichungen zur Kalkulation ergeben sich bei

### Aufwand

- geringfügig höhere Personalkosten -8.455 €
- geringere Verwaltungs- und Betriebsausgaben 4.462 €
- geringerer Aufwand für die Kreiseinheitsgebühr  
Verschiebungen bei den Abfallmengen gegenüber  
der Planung (z. B. Grünschnitt und Restmüll geringer  
als geplant) 68.405 €
- geringere Erstattungen an private Unternehmen  
weniger Aufwand als geplant 75.555 €

### Erträge

- die Höhe der Gebühreneinnahmen hat die Erwartungen  
übertroffen 20.083 €
- höhere Erlöse bei sonstigen Gebühren der Abfallwirtschaft 71.657 €

Die Überdeckung wird, ggf. nur zum Teil, in die Gebührenkalkulation 2020 eingestellt.

<b>Gegenüberstellung</b> <b>Kalkulation - Betriebsabrechnung 2018</b> <b>A b f a l l b e s e i t i g u n g</b>	<b>Kalkulation €</b>	<b>Betriebs- abrechnung €</b>	<b>Veränderung €</b>
<b>Aufwendungen</b>	<b>5.001.648</b>	<b>4.861.243,40</b>	<b>-140.405</b>
<b>Personalaufwand</b>	<b>234.485</b>	<b>242.939,68</b>	<b>8.455</b>
Personalkosten (operativ)	60.030	63.558,82	3.529
Personalkosten (admin.)	174.455	179.380,86	4.926
<b>Sach- und Dienstleistungskosten</b>	<b>4.726.556</b>	<b>4.578.178,19</b>	<b>-148.378</b>
<i>Bewirtschaftung d. Grundstücke und baul. Anlagen</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
Aufwendungen für Energie und Wasser	0	0,00	0
Aufwendungen für Abwasser	0	0,00	0
<i>Unterhaltung von beweglichem u. unbeweglichem Vermögen/ Bewirtschaftung v. unbeweglichem Vermögen</i>	<i>100</i>	<i>139,33</i>	<i>39</i>
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	0	0,00	0
Unterhaltung d. Maschinen und techn. Anlagen	0	0,00	0
Unterhaltung von Fahrzeugen	0	139,33	139
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	100	0,00	-100
<b>Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</b>	<b>43.306</b>	<b>38.843,59</b>	<b>-4.462</b>
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude	0	2.112,00	2.112
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	0	67,00	67
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	13.100	5.127,59	-7.972
Sachkosten zu den Personalkosten der Querschnittsbereiche	30.206	31.537,00	1.331
<b>Erstattungen an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.683.150</b>	<b>4.539.195,27</b>	<b>-143.955</b>
Materialentnahmen aus dem Lager	0	13,84	14
Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	2.614.000	2.545.594,79	-68.405
Erstattungen an private Unternehmen	2.002.000	1.926.444,64	-75.555
Erstattungen an übrige Bereiche	67.150	67.142,00	-8
<b>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0,00	0
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>24.700</b>	<b>24.374,53</b>	<b>-325</b>
<i>sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	<i>0</i>	<i>1.102,88</i>	<i>1.103</i>
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung + 11.08.01.541200	0	1.102,88	1.103
<b>Geschäftsaufwendungen</b>	<b>24.700</b>	<b>22.544,43</b>	<b>-2.156</b>
Geschäftsaufwendungen	24.700	22.544,43	-2.156
<b>Versicherungen, Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen</b>	<b>0</b>	<b>727,22</b>	<b>727</b>
Verluste Abgang imm. Sachanl.	0	0,00	0
Aufwendungen zu Rückstellungen	0	727,22	727
<b>weitere sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0,00	0
<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>15.907</b>	<b>15.751,00</b>	<b>-156</b>
Abschreibungen	15.907	14.884,00	-156
Zinsen	0	867,00	867
<b>Erlöse</b>	<b>4.961.995</b>	<b>5.057.052,40</b>	<b>95.057</b>
<b>Zuwendungen und allg. Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen; sonstige ordentl. Erträge</b>	<b>3.460</b>	<b>6.778,89</b>	<b>3.319</b>
Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	2.500	0,00	-2.500
Zuweisungen öfftl. Sonderrech.	0	2.500,00	2.500
Verwaltungsgebühren	10	223,50	214
Erstattungen von Gemeinden (GV)	0	0,00	0
Erstattungen von privaten Unternehmen	0	392,62	393
Erstattung privatrechtlicher Forderungen durch Andere	850	2.377,77	1.528
Erstattung öffentlich-rechtlicher Forderungen durch Gemeinden	0	0,00	0
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.a.)	100	1.285,00	1.185
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	0	0,00	0
Erträge aus der Auflösung sonstiger Rückstellungen	0	0,00	0
aktivierte Eigenleistung	0	0,00	0
<b>Verbleibende Kosten</b>	<b>4.998.188</b>	<b>4.854.464,51</b>	<b>-143.723</b>
<b>Gebührenerlöse</b>	<b>4.958.535</b>	<b>5.050.273,51</b>	<b>91.739</b>
Restmüll- und Biomüllgebühren	4.653.800	4.673.882,59	20.083
sonstige Gebühren der Abfallwirtschaft	441.200	512.856,97	71.657
Abgrenzung zu Vorperiodeneinflüssen (Unterdeckung 2015 + 2016)	-136.465	-136.466,05	-1
<b>Über-/Unterdeckung (+/-)</b>	<b>-39.653</b>	<b>195.809,00</b>	<b>235.462</b>
<b>Kennzahlen:</b>			
Anzahl der Restmülltonnen in Stück	12.487,00	12.522	35
Jahresvolumen der Restmülltonnen in m³	45.762,08	45.496	-266
Anzahl der Biotonnen in Stück	7.541,00	7.640	99
Jahresvolumen der Biotonnen in m³	19.423,04	19.621	198
verbleibende Kosten	4.998.188	4.854.465	-143.723
sonstige Gebühren der Abfallwirtschaft	-441.200	-512.857	-71.657
gebührenrelevanter Aufwand	4.556.988	4.341.608	-215.380
Ergebnis (Überdeckung (+); Unterdeckung (-))	-39.653	195.809	235.462
Ergebnis in Prozent	-0,87%	4,51%	

Die rechtlichen Grundlagen für die Abfallwirtschaft (hier: Siedlungsabfälle) ergeben sich aus dem Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) und dem Landesabfallgesetz (LAbfG).

Ziel des Kreislaufwirtschaftsgesetzes ist u. a. die Verbesserung der Ressourceneffizienz in der Abfallwirtschaft durch Stärkung der Abfallvermeidung und des Recyclings von Abfällen. In § 6 des KrWG ist eine Abfallhierarchie festgeschrieben:

- Vermeidung
- Vorbereitung zur Wiederverwertung
- Recycling
- Sonstige Verwertung, z. B. energetische Verwertung
- Beseitigung

Im Ergebnis soll bis 2020 insgesamt eine Recyclingquote von mind. 65 % der Siedlungsabfälle erreicht werden (§ 14 KrWG).

Gemessen an der gesamten Abfallmenge hat Kamen im Berichtsjahr eine Recyclingquote von knapp 64 % erreicht. Da die Abfallmengen aus den Wertstofftonnen dem FB 20.2 nicht bekannt sind, sind diese in der Abfallstatistik nicht enthalten. Mit diesen Mengen müsste die Quote von 65 % erreicht werden.

Im Abfallwirtschaftsplan NRW – Teilplan Siedlungsabfälle sind Leit- und Zielwerte für die getrennte Erfassung von Bio- und Grünabfälle gestaffelt nach der Einwohnerdichte definiert (rot hinterlegt = Kamen):

<b>Abfallwirtschaftsplan NRW - Teilplan Siedlungsabfälle</b>			
Cluster	Mittelwert	Leitwert	Zielwert
	2010	2016	2021
< 500 E/km <sup>2</sup>	135,00 kg/E*a	150,00 kg/E*a	180,00 kg/E*a
> 500 - 1.000 E/km <sup>2</sup>	122,00 kg/E*a	130,00 kg/E*a	160,00 kg/E*a
<b>&gt; 1.000 - 2.000 E/km<sup>2</sup></b>	<b>96,00 kg/E*a</b>	<b>110,00 kg/E*a</b>	<b>140,00 kg/E*a</b>
> 2.000 E/km <sup>2</sup>	53,00 kg/E*a	70,00 kg/E*a	90,00 kg/E*a

Auch diese Werte werden erreicht bzw. übertroffen. In 2018 wurden pro Einwohner 117,6 kg erfasst. Der Mittelwert 2013 bis 2018 liegt bei 125,4 kg.

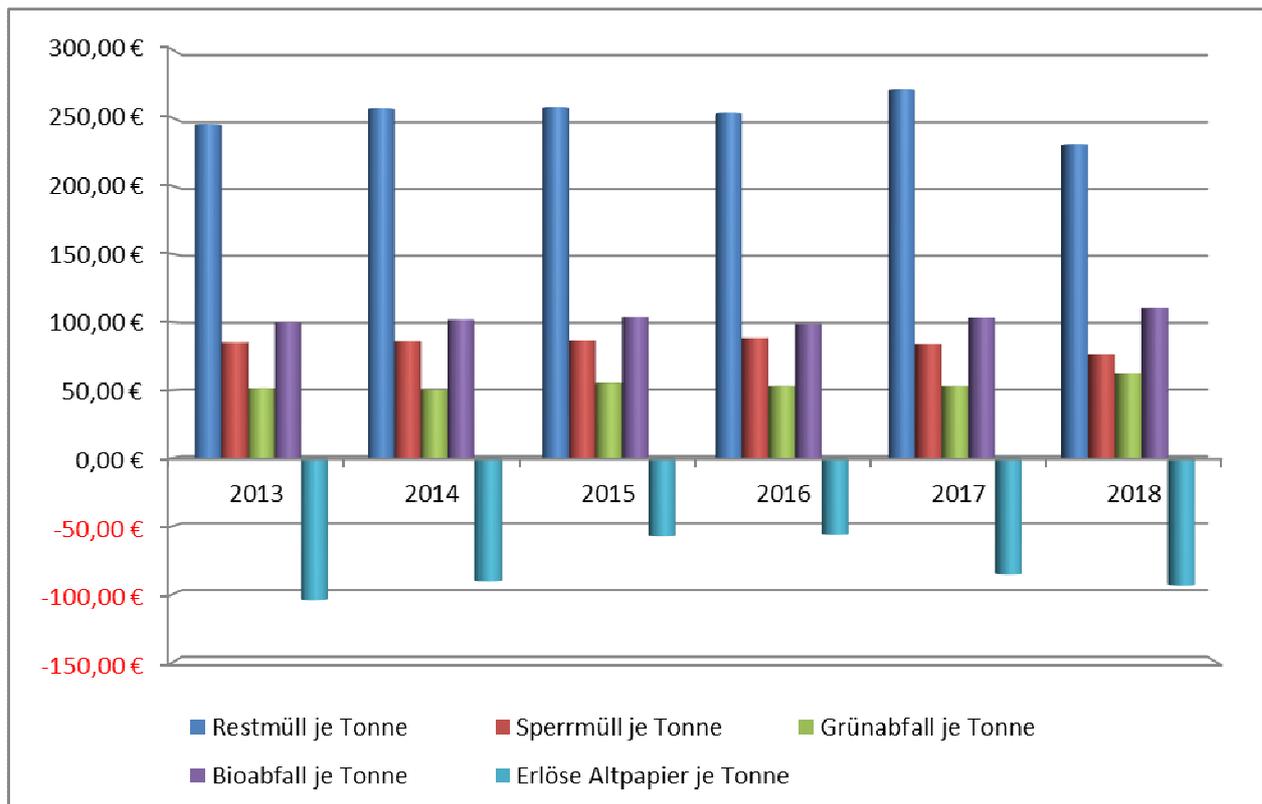
<b>Statistik Abfallmengen 2013 - 2018</b>										
	Restmüll	Restmüll aus der Wertstofftonne	Summe Restmüll	Sperrmüll	Recycling (Altpapier)	Bioabfall	Garten- und Parkabfälle	Summe Bio	Müll gesamt	Anteil zur Verwertung
2013	6.561,16 t	471,49 t	7.032,65 t	2.184,82 t	2.830,35 t	3.048,36 t	2.016,74 t	5.065,10 t	17.112,92 t	58,90%
2014	6.598,63 t	365,76 t	6.964,39 t	2.783,19 t	2.824,02 t	3.128,39 t	2.456,08 t	5.584,47 t	18.156,07 t	61,64%
2015	6.454,38 t	394,42 t	6.848,80 t	3.448,75 t	2.816,71 t	3.043,53 t	2.596,59 t	5.640,12 t	18.754,38 t	63,48%
2016	6.557,71 t	382,95 t	6.940,66 t	3.738,39 t	2.874,32 t	2.737,37 t	2.585,25 t	5.322,62 t	18.875,99 t	63,23%
2017	6.352,15 t	373,89 t	6.726,04 t	3.965,44 t	2.869,81 t	2.975,50 t	2.560,66 t	5.536,16 t	19.097,45 t	64,78%
2018	6.266,28 t	383,45 t	6.649,73 t	3.845,44 t	2.815,76 t	2.842,79 t	2.225,41 t	5.068,20 t	18.379,13 t	63,82%
Maximum	6.598,63 t	471,49 t	7.032,65 t	3.965,44 t	2.874,32 t	3.128,39 t	2.596,59 t	5.640,12 t	19.097,45 t	64,78%
Minimum	6.266,28 t	365,76 t	6.649,73 t	2.184,82 t	2.815,76 t	2.737,37 t	2.016,74 t	5.065,10 t	17.112,92 t	58,90%
Ø	6.465,05 t	395,33 t	6.860,38 t	3.327,67 t	2.838,50 t	2.962,66 t	2.406,79 t	5.369,45 t	18.395,99 t	62,64%

Statistik Abfallmengen 2013 - 2018 je Einwohner										
	Einwohner	Restmüll	Restmüll aus der Wertstofftonne	Summe Restmüll	Sperrmüll	Recycling (Altpapier)	Bioabfall	Garten- und Parkabfälle	Summe Bio	Müll gesamt
2013	43.595	0,1514 t	0,0084 t	0,1598 t	0,0638 t	0,0648 t	0,0718 t	0,0563 t	0,1281 t	0,4165 t
2014	43.189	0,1494 t	0,0091 t	0,1586 t	0,0799 t	0,0652 t	0,0705 t	0,0601 t	0,1306 t	0,4342 t
2015	43.868	0,1495 t	0,0087 t	0,1582 t	0,0852 t	0,0655 t	0,0624 t	0,0589 t	0,1213 t	0,4303 t
2016	43.672	0,1455 t	0,0086 t	0,1540 t	0,0908 t	0,0657 t	0,0681 t	0,0586 t	0,1268 t	0,4373 t
2017	43.275	0,1468 t	0,0086 t	0,1554 t	0,0916 t	0,0663 t	0,0688 t	0,0592 t	0,1279 t	0,4413 t
2018	43.082	0,1455 t	0,0089 t	0,1544 t	0,0893 t	0,0654 t	0,0660 t	0,0517 t	0,1176 t	0,4266 t
Maximum	43.868	0,1514 t	0,0091 t	0,1598 t	0,0916 t	0,0663 t	0,0718 t	0,0601 t	0,1306 t	0,4413 t
Minimum	43.082	0,1455 t	0,0084 t	0,1540 t	0,0638 t	0,0648 t	0,0624 t	0,0517 t	0,1176 t	0,4165 t
Ø	43.447	0,1480 t	0,0087 t	0,1567 t	0,0834 t	0,0655 t	0,0679 t	0,0575 t	0,1254 t	0,4310 t

Die Stadt Kamen ist für das Einsammeln und die Beförderung des Abfalls zu den vom Kreis Unna vorgegebenen Sammelpunkten des Rest-, Bio- und Sperrmülls sowie des Altpapiers zuständig. Der Kreis Unna wickelt die Verwertung bzw. die Entsorgung ab. Hierfür stellt der Kreis den Kommunen die Kreiseinheitsgebühr (KEG) in Rechnung. Das Altpapier wird verkauft und die Erlöse werden gutgeschrieben.

Die KEG hat sich wie folgt entwickelt:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Restmüll je Tonne	245,47 €	256,90 €	257,86 €	253,66 €	271,00 €	230,41 €
Sperrmüll je Tonne	84,90 €	85,75 €	86,36 €	88,34 €	83,90 €	76,08 €
Grünabfall je Tonne	51,33 €	50,13 €	55,04 €	52,76 €	52,74 €	61,84 €
Bioabfall je Tonne	99,70 €	101,78 €	103,69 €	98,67 €	103,21 €	110,43 €
Erlöse Altpapierverkauf je Tonne	104,41 €	90,43 €	57,33 €	56,03 €	85,58 €	93,56 €

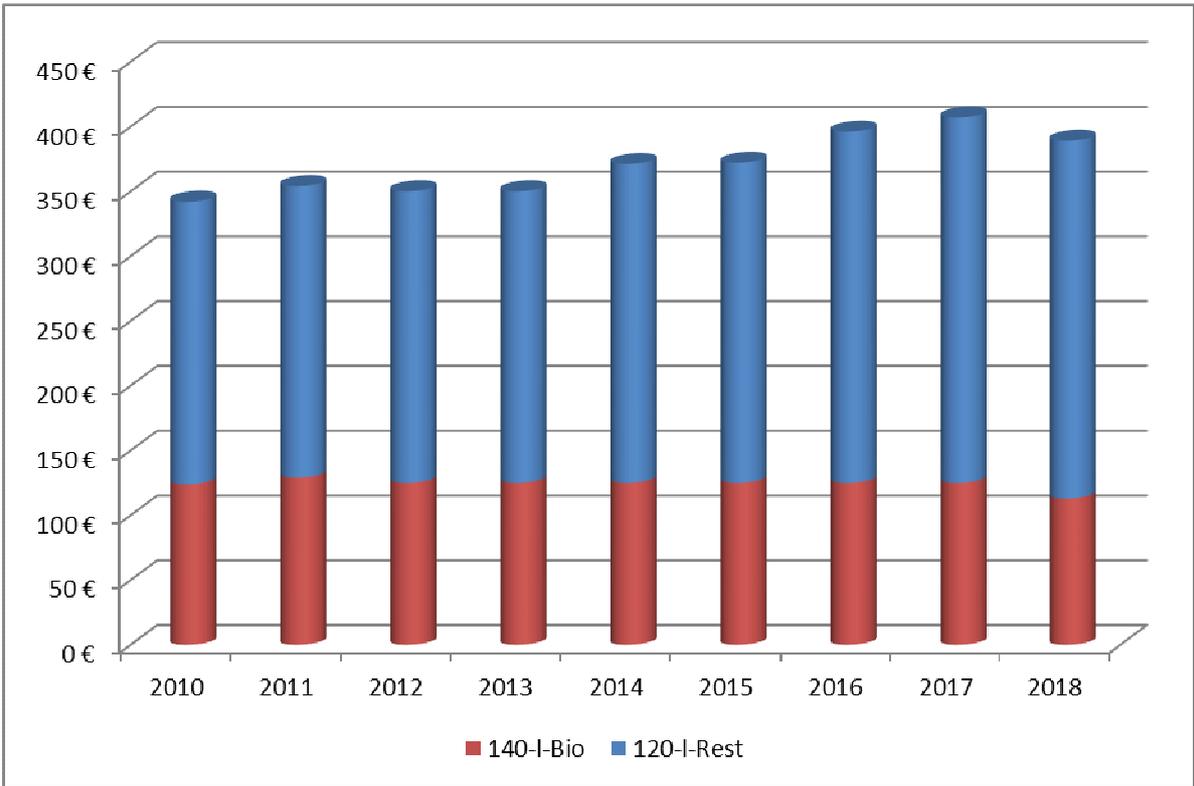


Die gesamten Aufwendungen fließen in die Gebührenkalkulation ein; wie auch die Kosten für die Unterhaltung der Wertstoffhöfe (Mühlhauser Straße, Werkstraße) und das Projekt „Sauberes Kamen“. Da noch weitere Kosten für die Berechnung der Gebührensätze zu berücksichtigen sind (z. B. kalkulatorische Kosten – Abschreibungen -) kann das Produktergebnis nicht als Grundlage für die Gebührensätze herangezogen werden.

Die Müllgebühren haben sich wie folgt entwickelt:

Müllabfuhrgebühren									
	60-I- Rest	80-I- Rest	120-I- Rest	240-I- Rest	1.100-I- Cont. wö.	1.100-I- Cont. 2 x wö.	1.100-I- Cont. 14tgl.	80-I- Bio	140-I- Bio
2010	109 €	145 €	218 €	437 €	4.007 €	8.014 €	2.004 €	71 €	124 €
2011	112 €	150 €	225 €	450 €	4.124 €	8.247 €	2.062 €	74 €	129 €
2012	112 €	150 €	225 €	450 €	4.124 €	8.247 €	2.062 €	71 €	125 €
2013	112 €	150 €	225 €	450 €	4.124 €	8.247 €	2.062 €	71 €	125 €
2014	123 €	164 €	246 €	491 €	4.501 €	9.002 €	2.250 €	71 €	125 €
2015	123 €	165 €	247 €	495 €	4.539 €	9.078 €	2.269 €	71 €	125 €
2016	135 €	181 €	271 €	544 €	4.984 €	9.967 €	2.492 €	71 €	125 €
2017	141 €	188 €	282 €	565 €	5.179 €	10.358 €	2.589 €	71 €	125 €
2018	138 €	184 €	276 €	552 €	5.062 €	10.125 €	2.531 €	65 €	113 €

Entwicklung der Gebühren anhand der Beispiele 120I-Rest und 140I-Bio:



## Bestattungswesen

<b>Ergebnis der Betriebsabrechnung 2018</b>	
Gebührenrelevanter Aufwand	649.563 €
Ergebnis (+ = Überdeckung)	13.947 €
Ergebnis in %	2,15 %

Wesentliche Abweichungen zur Kalkulation ergeben sich:

### Aufwand

- geringere Personalkosten 2.663 €
- geringere Sach- und Dienstleistungskosten 5.487 €  
Verschiebungen innerhalb der Kostengruppen
- leichte höhere Sonstige ordentliche Aufwendungen -1.676 €  
Verschiebungen innerhalb der Kostengruppen

### Ertrag

höhere Erträge aufgrund einer überdurchschnittlichen Erstattung von Energiekosten 12.884 €

Die Überdeckung wird, ggf. nur zum Teil, in die Gebührenkalkulation 2020 eingestellt werden.

<b>Gegenüberstellung</b> Kalkulation - Betriebsabrechnung 2018 <i>Bestattungswesen</i>	Kalkulation	Betriebs- abrechn.	Verände- rung in €
<b>Aufwendungen</b>	<b>673.014</b>	<b>666.491,86</b>	<b>-6.522</b>
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>336.647</b>	<b>333.984,15</b>	<b>-2.663</b>
Personalkosten (operativ)	244.140	238.284,53	-5.855
Personalkosten (admin.)	92.507	95.699,62	3.193
<b>Sach- und Dienstleistungskosten</b>	<b>226.848</b>	<b>221.360,99</b>	<b>-5.487</b>
<i>Bewirtschaftung d. Grundstücke und baul. Anlagen</i>	<i>34.300</i>	<i>36.472,73</i>	<i>2.173</i>
Aufwendungen für Energie und Wasser	23.000	18.586,17	-4.414
Aufwendungen für u. Abwasser	11.300	17.886,56	6.587
<i>Unterhaltung von beweglichem u. unbewegl. Vermögen/ Bewirtschaftung v. unbeweglichem Vermögen</i>	<i>110.802</i>	<i>112.728,20</i>	<i>1.926</i>
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude	65.000	56.867,90	-8.132
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	15.316	19.234,14	3.918
Unterhaltung der Maschinen und tech. Anlagen	0	0,00	0
Unterhaltung von Fahrzeugen	10.786	19.481,70	8.696
Unterhaltung d. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.500	5.404,19	-2.096
Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	12.200	11.740,26	-460
<i>Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	<i>78.889</i>	<i>70.700,40</i>	<i>-8.189</i>
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	5.312	608,90	-4.703
anteilige Sachkosten der Personalkosten der Querschnittsbereiche	37.077	37.349,51	273
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	36.500	32.741,99	-3.758
<i>Erstattungen an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<i>1.857</i>	<i>1.459,67</i>	<i>-397</i>
Materialentnahmen aus dem Lager	457	339,64	-117
Erstattungen an sonst. öffentl. Bereich	1.400	0,00	-1.400
Erstattungen an private Unternehmen	0	1.120,03	1.120
Erstattungen an Andere	0	0,00	0
<i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</i>	<i>1.000</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.000</i>
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.000	0,00	-1.000
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.532</b>	<b>5.207,92</b>	<b>1.676</b>
<i>Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	<i>182</i>	<i>3,47</i>	<i>-179</i>
Aus- und Fortbildungskosten	182	3,47	-179
<i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>1.000</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.000</i>
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.000	0,00	-1.000
<i>Geschäftsaufwendungen</i>	<i>50</i>	<i>101</i>	<i>51</i>
Geschäftsaufwendungen	50	101,21	51
<i>Versicherungen, Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen</i>	<i>800</i>	<i>2.485,50</i>	<i>1.686</i>
Beiträge an Versicherungen, Verbände und Vereine	800	852,86	53
Verluste Abgang imm. Sachanlagen	0	0,00	0
Wertkorrektur zu Forderungen EWB	0	1.632,64	1.633
<i>Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	<i>1.500</i>	<i>2.617,74</i>	<i>1.118</i>
Aufwendungen für Schadensfälle	1.500	2.617,74	1.118
Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0,00	0
<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>105.987</b>	<b>105.938,80</b>	<b>-48</b>
Abschreibungen	71.596	73.628,08	2.032
Zinsen	34.391	32.310,72	-2.080
<b>Erträge</b>	<b>4.045</b>	<b>16.929,07</b>	<b>12.884</b>
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Leistungsentgelte (privat+öff.-r.); Kostenerstattungen</b>	<b>4.045,00</b>	<b>16.929,07</b>	<b>12.884</b>
Erträge Auflösung Sonderposten	470	470,00	0
Verwaltungsgebühren	75	25,00	-50
Erträge aus der Auflösung von	0	0,00	0
Erträge aus Verkauf	0	0,00	0
Erstattungen vom Land	0	0,00	0
Erstattung privatrechtlicher Forderungen durch Gemeinden (GV)	0	0,00	0
Erstattungen privatrechtlicher Forderungen verb. Unternehmen, Bet.SV	0	12.334,25	12.334
Erstattungen von privaten Unternehmen	1.000	2.117,74	1.118
Erst. p-r F durch Andere	0	0,00	0
Veräußerung privaten Anlagevermögens	0	0,00	0
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ATZ	0	0,00	0
Erträge Auflösung sonstiger Rückstellungen	0	0,00	0
Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0
aktivierte Eigenleistungen	2.500	1.982,08	-518
<b>Verbleibende Kosten = gebührenrelevanter Aufwand</b>	<b>668.969</b>	<b>649.563</b>	<b>-19.406</b>
<b>Gebührenerlöse</b>	<b>666.060</b>	<b>663.510</b>	<b>-2.550</b>
Benutzungsgeb. u.ä. Entgelte Bestattungswesen	654.723	652.173	-2.550
Abgrenzung zu Vorperiodeneinflüssen (Unterdeckung 2015 =50%; Überdeckung 2016=65%)	11.337	11.337	0
<b>./ Anteil "öffentliches Grün"</b>	<b>s. Produkt 55.01.01</b>		
<b>Über-/Unterdeckung (+/-)</b>	<b>-2.909</b>	<b>13.947,48</b>	<b>16.856</b>
<b>Kennzahlen:</b>			
Einsatzstunden tariflich Beschäftigte (ehemals Arbeiter)	6.500	6.523	23
Anzahl Bestattungen	257	236	-21
gebührenrelevanter Aufwand		649.563	
Ergebnis Über-/Unterdeckung (+/-)		13.947	
Ergebnis in Prozent (Anteil Über-/Unterd. an geb.-relev. Aufwand)		2,15%	

## Aufteilung der Aufwendungen auf die Friedhöfe

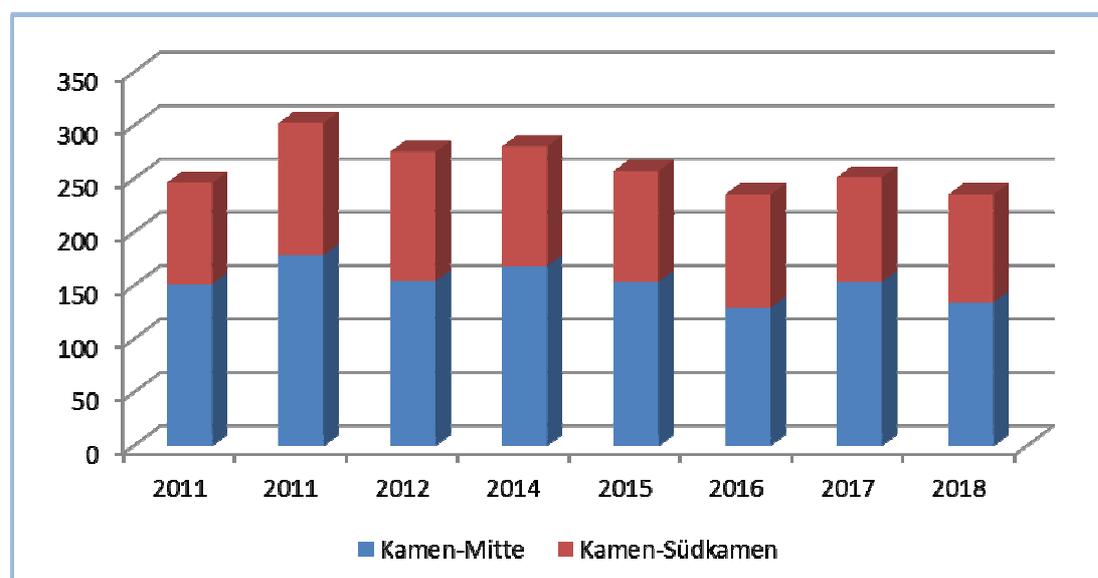
\* 20% für Rottum und Derne

Friedhof	Kamen-Mitte	Südkamen	Rottum	Derne	Summe
Fläche	73.724 m <sup>2</sup>	60.578 m <sup>2</sup>	1.865 m <sup>2</sup>	1.260 m <sup>2</sup>	137.427 m <sup>2</sup>
Anteil Fläche	53,65%	44,08%	1,36%	0,92%	100,00%
Personalkosten operativ + admin.	179.169 €	147.221 €	4.532 €	3.062 €	333.984 €
Summe Sach- und Dienstleistungskosten	118.751 €	97.576 €	3.004 €	2.030 €	221.361 €
sonst. ordentl. Aufwendungen	2.794 €	2.296 €	71 €	48 €	5.208 €
Kalkulatorische Kosten *	46.523 €	38.227 €	12.645 €	8.543 €	105.938 €
<b>Aufwendungen</b>	<b>347.237 €</b>	<b>285.320 €</b>	<b>20.252 €</b>	<b>13.682 €</b>	<b>666.491 €</b>
Anteil an Kosten	51,84%	42,59%	3,33%	2,25%	100,00%
Anteil je qm	4,71 €	4,71 €	10,86 €	10,86 €	4,85 €

Über das Produkt „Bestattungswesen“ wird die Bereitstellung der unterschiedlichen Gräber, die Erschließung und die Unterhaltung der städt. Friedhöfe abgewickelt. Die hier entstehenden Aufwendungen fließen in die Gebührenbedarfsberechnung bzw. nach Abschluss eines Haushaltsjahres in die Betriebsabrechnung ein. Da noch weitere Kosten für die Berechnung der Gebührensätze zu berücksichtigen sind (z. B. kalkulatorische Kosten – Abschreibungen -) kann das Produktergebnis nicht als Grundlage für die Gebührensätze herangezogen werden.

## Bestattungen gesamt

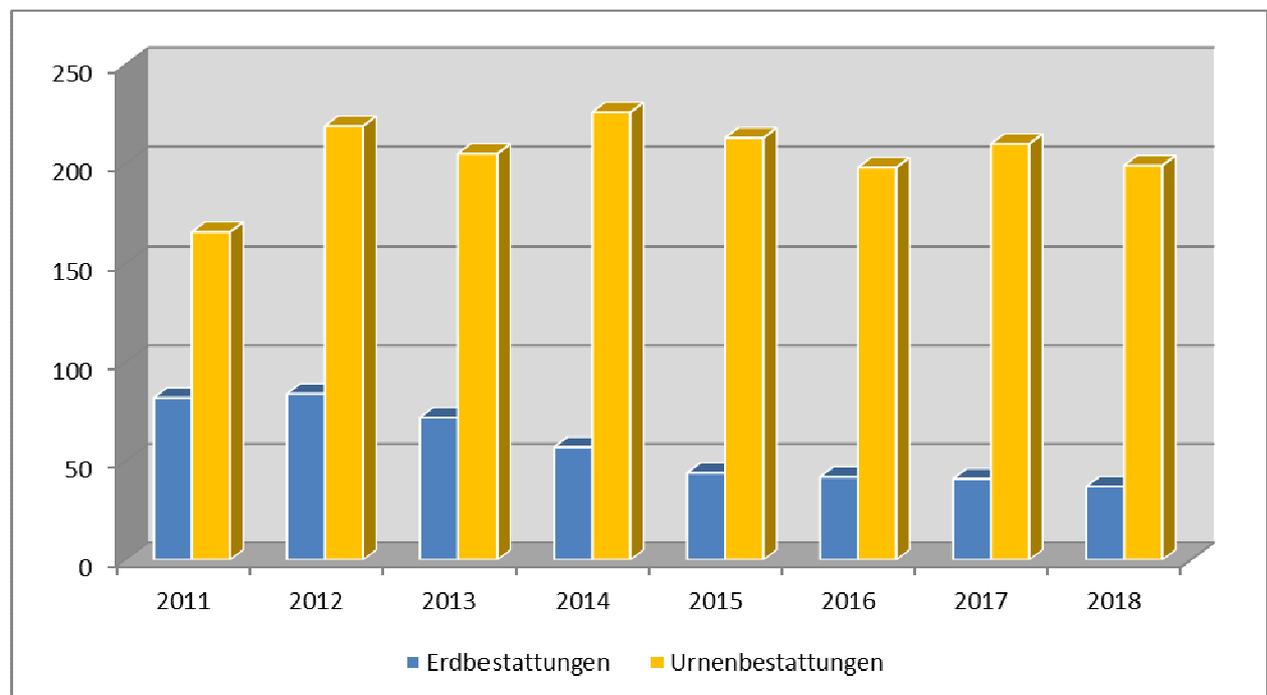
	2011	2011	2012	2014	2015	2016	2017	2018
Kamen-Mitte	151	178	154	168	153	129	153	134
Kamen-Südkamen	95	124	121	112	104	106	98	101
Rottum	2		2	3		5		1
Derne		1						
Beisetzungen gesamt	286	303	277	283	257	240	251	236



## Bestattungsarten / Gräberzahl

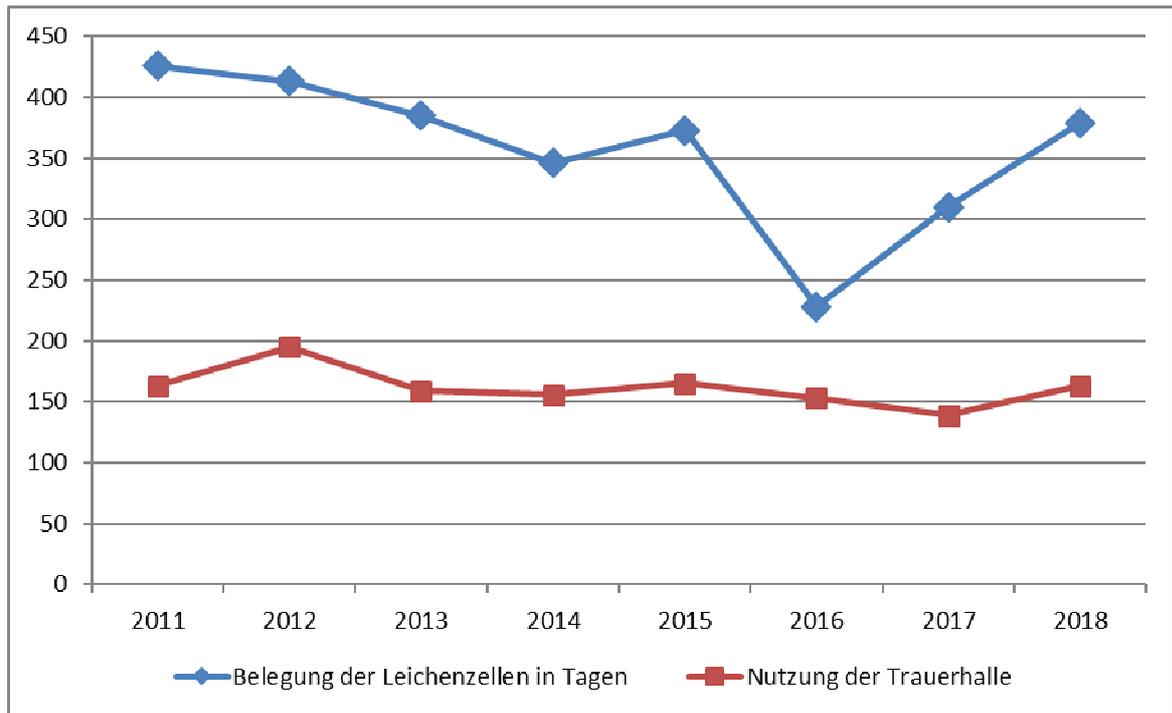
\* ab Juni 2009 / \*\* ab Mai 2017

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zahl der Gräber gesamt	8.278	8.504	8.709	8.915	9.101	9.286	9.463	9.637
neue Gräber	176	226	205	206	186	185	177	174
- Reihen- bzw. Wahlgräber	38	50	36	28	18	25	17	17
davon pflegefrei im Rasenfeld **							5	3
- Urnengräber	138	176	169	178	168	160	160	157
davon Baumgräber *	47	76	80	99	82	104	102	87
Anteil Baumgräber	34,1%	43,2%	47,3%	55,6%	48,8%	65,0%	63,8%	55,4%
Beisetzungen mit Verlängerung	72	77	72	77	71	55	74	62
- Reihen- bzw. Wahlgräber	44	34	36	29	26	17	24	20
davon pflegefrei im Rasenfeld **								
- Urnengräber	28	43	36	48	45	38	50	42
davon Baumgräber *	1		5	6	11	12	15	16
Beisetzungen gesamt	248	303	277	283	257	240	251	236
davon Urnenbeisetzungen	166	219	205	226	213	198	210	199
Anteil Urnenbeisetzungen	66,9%	72,3%	74,0%	79,9%	82,9%	82,5%	83,7%	84,3%



## Belegungen gesamt

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Belegung der Leichenzellen in Tagen	426	413	385	346	373	228	310	379
Ø Tage je Bestattung	1,7	1,4	1,4	1,2	1,5	1,0	1,2	1,6
Nutzung der Trauerhalle	163	195	159	156	165	153	139	163
Verhältnis zu Bestattungen	65,7%	64,4%	57,4%	55,1%	64,2%	63,8%	55,4%	69,1%



## Märkte

<b>Ergebnis der Betriebsabrechnung 2018</b>	
<b>Produkt Märkte (12.02.02)</b>	
Gebührenrelevanter Aufwand	67.250 €
Ergebnis	5.639 €
Ergebnis in %	8,4 %

Die Betriebsabrechnung hat als Ergebnis eine Überdeckung i. H. von 5.639 € oder 8,4 %.

### **Aufwand**

Die Personalkosten sinken im administrativen Bereich um 1.571 € (-5,9 %). Dies liegt darin begründet, dass es zu Personalveränderungen in diesem Bereich kam. Im operativen Bereich ist der kalkulierte Stundensatz höher als der Tatsächliche gewesen. Das führt zu einer Verringerung von 4.494 € (-16 %).

Die Sach- und Dienstleistungskosten verringern sich insgesamt um 1.821 € (-4,4 %).

Maßgeblich dafür sind Minderaufwendungen durch Minderverbräuche im Bereich Wasser und für die entfallene Laternendemontage und -wiedermontage bei den Innenstadtkirmessen.

Die Müllentsorgungskosten lagen ebenfalls unter den Planwerten.

Der Ansatz der sonstigen Geschäftsaufwendungen wird durch eine wesentlich geringere Einlösungsquote bei den Gutscheinen für die Pflaumenkuchen in Methler und durch die Einsparung der Nutzungsentschädigung für den Abbrennplatz des Feuerwerks in Methler unterschritten.

### **Erlöse**

- Die Erlöse sind geringer ausgefallen als geplant, da Dauerbesucher auf Grund der andauernden heißen Wetterlage an einigen Markttagen nicht erschienen sind.

<b>Gegenüberstellung</b> Kalkulation - Betriebsabrechnung 2018 <i>M ä r k t e</i>	<b>Kalku- lation</b>	<b>Betriebs- abrechn.</b>	<b>Verände- rung €</b>	<b>Verände- rung %</b>
<b>Personalkosten</b>				
Personalkosten, operativ	28.100	23.606	-4.494	-16,0
Personalkosten, administrativ	26.707	25.135	-1.571	-5,9
<b>Summe Personalkosten</b>	<b>54.807</b>	<b>48.741</b>	<b>-6.065</b>	<b>-11,1</b>
<b>Sach- und Dienstleistungskosten</b>				
Aufw. für Elektrizität	4.800	5.939	1.139	23,7
Aufw für Wasser	1.200	565	-635	-52,9
Unterhaltung des Infrastrukturvermögen	0	0	0	
sonst. Aufw. für Dienstl. (Abraum-Abf. d. Untern.)	15.000	11.546	-3.454	-23,0
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.755	1.642	-113	-6,4
Honorarkräfte	200	220	20	10,0
Inanspruchn. Rechte & Dienste	25	22	-3	-12,8
sonstige Geschäftsaufwendungen	3.400	2.642	-758	-22,3
Wertkorrektur zu Forderungen PWB	0	0	0	
andere sonstige ord. Aufwendungen		0		
Aus- und Fortbildungskosten	0	639	639	
ant. Sachko. der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	7.709	7.696	-13	-0,2
zentr. Aufw. für Unterh. der Grundst., Geb. usw.	1.200	2.873	1.673	139,4
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	5.900	5.838	-62	-1,1
zentr. Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	175	91	-84	-48,0
Materialentnahmen aus dem Lager	200	30	-170	-85,0
<b>Summe Sach- und Dienstleistungskosten</b>	<b>41.563</b>	<b>39.742</b>	<b>-1.821</b>	<b>-4,4</b>
<b>Kalkulatorische Kosten</b>				
Abschreibungen	267	280	13	4,9
Zinsen	387	377	-10	-2,6
<b>Summe Kalkulatorische Kosten</b>	<b>654</b>	<b>657</b>	<b>3</b>	<b>0,5</b>
<b>Gesamtkosten</b>	<b>97.024</b>	<b>89.141</b>	<b>-7.883</b>	<b>-8,1</b>
<b>Nebenerlöse</b>				
Erst. v. verb. Untern., Anteil.+ Sondervermögen	0	680	680	
Erst. öff-re. Ford. d. priv. Untern. (Werbungskosten)	20.100	20.811	711	3,5
Ertr. aus der Aufl. von sonst. Rückstellungen	0	400	400	
<b>Summe Nebenerlöse</b>	<b>20.100</b>	<b>21.891</b>	<b>1.791</b>	<b>8,9</b>
<b>Verbleibende Kosten</b>	<b>76.924</b>	<b>67.250</b>	<b>-9.674</b>	<b>-12,6</b>
<b>Gebührenerlöse</b>				
Verwaltungsgebühren	100	50	-50	-50,0
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte	70.170	66.185	-3.985	-5,7
Abgr. zu Vorperiodeneinfl. (Altvotr.)	6.654	6.654	0	
durch Prod. Märkte nicht zu vertr. Ergebnisverschl.	0	0	0	
<b>Summe Gebührenerlöse</b>	<b>76.924</b>	<b>72.889</b>	<b>-4.035</b>	<b>-5,2</b>
<b>Über-/Unterdeckung (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>5.639</b>	<b>5.639</b>	
<b>Kennzahlen:</b>				
Einsatzstd. tar. Besch. (Arbeiter)	700	734	34	4,9

Erg. %

8,4

## **Produkt 12.02.02 – Märkte**

### **Inhalt des Produktes**

Festsetzung von Wochenmärkten, Jahr- und Spezialmärkten, Kirmessen, Weihnachtsmärkten und sonstigen Veranstaltungen sowie die Planung, Durchführung und Überwachung der Kirmessen und des Wochenmarktes

### **Ziele**

Sicherung der Wochenmärkte zur Versorgung mit frischen Lebensmitteln und Bedarfsgegenständen sowie Veranstaltung von Kirmessen. Wirtschaftlicher Betrieb des Wochenmarktes und der Kirmessen.

### **Mittelverwendung**

Bei den Erträgen handelt es sich um Standgelder für den Wochenmarkt und die Kirmessen, sowie die Erstattung der Werbungskosten für Kirmessen durch die Beschicker.

Bei den Aufwendungen handelt es sich um Werbungskosten für Kirmessen und Energiekosten für den Wochenmarkt.

Der Wochenmarkt und die Kirmessen werden über einen Gebührenhaushalt abgerechnet. Die Erträge decken die Aufwendungen.

### **Interne Leistungsbeziehungen**

Das Produkt 12.02.02 ist ein externes Produkt, welches insofern im Rahmen der internen Leistungsbeziehungen ausschließlich von den internen Produkten belastet wird.

## Rettungsdienst

<b>Ergebnis der Betriebsabrechnung 2018</b>	
Gebührenrelevanter Aufwand	6.874.699 €
Ergebnis (+ = Überdeckung)	450.111 €
Ergebnis in %	6,55 %

Wesentliche Abweichungen zur Kalkulation ergeben sich bei

### Aufwand

- höhere Personalkosten -81.895 €  
es wurden weitere Mitarbeiter neu eingestellt
- höhere Sach- und Dienstleistungskosten -70.511 €  
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke und die zentralen Bewirtschaftungskosten wurden in der Kalkulation zusammengefasst. Höherer Aufwand für die Unterhaltung der Fahrzeuge; Höhere Aufwendung für die Bereitstellung der Notärzte (Erstattung an den Kreis)
- geringere sonstige ordentliche Aufwendungen 390 €  
u. a. Ausbildungskosten
- niedrigere kalkulatorische Kosten 37.246 €  
Im Vergleich zur Planung wurden Einrichtungsgegenstände später beschafft. Hinzu kommt, dass der Anschaffungswert für die Errichtung der Rettungswache Hemsack deutlich unterhalb des Planwertes liegt, da zunächst nur ein Provisorium errichtet wurde.

### Ertrag

- höhere Gebühreneinnahme 580.779 €  
die Zahl der Fahrten lag über der kalkulierten Anzahl, dadurch auch höhere Kilometerpauschale; Verschiebung gegenüber den Planzahlen zu Lasten der Zahl der KTW-Fahrten zu Gunsten der Zahl der RTW-Fahrten

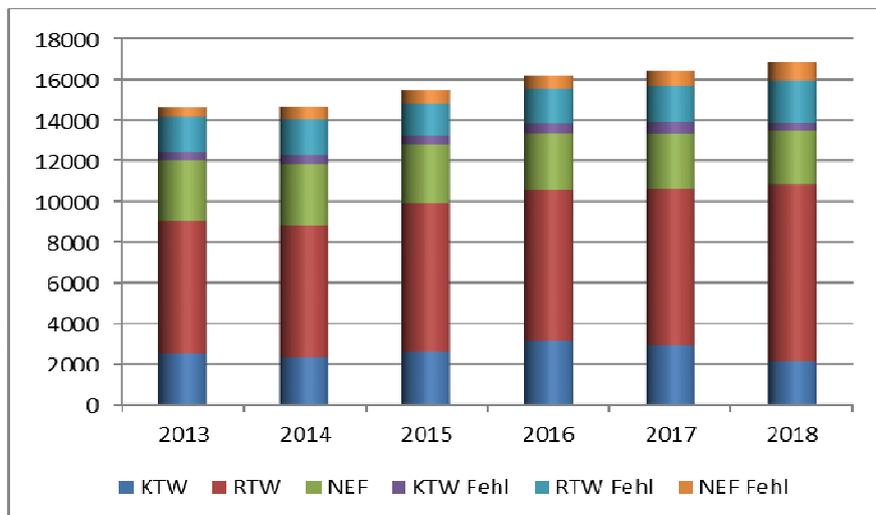
Die Überdeckung wird, ggf. nur zum Teil, in die Gebührenkalkulation 2020 eingestellt.

<b>Gegenüberstellung</b> Kalkulation - Betriebsabrechnung 2018 <i>Rettungsdienst</i>	Kalkulation	Betriebsabrechn.	Veränderung €
<b>Aufwendungen</b>	<b>6.759.930</b>	<b>6.874.699,28</b>	<b>114.769</b>
<b>Personalkosten</b>	<b>5.009.820</b>	<b>5.091.714,59</b>	<b>81.895</b>
Personalkosten (operativ)	4.705.500	4.782.754,50	77.254
Personalkosten (admin.)	304.320	308.960,09	4.640
<b>Sach- und Dienstleistungskosten</b>	<b>1.169.800</b>	<b>1.240.310,93</b>	<b>70.511</b>
<i>Unterhaltung von bewegliche u. unbewegl. Vermögen/ Bewirtschaftung v. unbeweglichem Vermögen</i>	<i>201.100</i>	<i>288.603,50</i>	<i>87.503</i>
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	0	30.260,87	30.261
Unterhaltung von Fahrzeugen	144.100	193.455,85	49.356
Unterh. der Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.000	57.153,16	153
Bewirtsch. Grundst., Geb., usw	0	7.733,62	7.734
<i>Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	<i>462.100</i>	<i>411.640,42</i>	<i>-50.460</i>
Kosten d. Jahresrechn. Bergkamen + Bönen	104.800	90.425,49	-14.375
anteilige Sachkosten der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	51.400	65.621,00	14.221
zentr. Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	175.900	125.009,21	-50.891
sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	130.000	130.584,72	585
<i>Erstattungen an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>	<i>506.100</i>	<i>533.238,14</i>	<i>27.138</i>
Materialentnahmen aus dem Lager	100	184,76	85
Erst. an Gemeinden (GV); Notarzt Kr. UN	415.000	455.624,00	40.624
Erstattung an verb. Unternehmen, Beteiligungen + Sonderverm.	16.000	14.686,78	-1.313
Erstattungen an übrige Bereiche	75.000	62.742,60	-12.257
<i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	<i>500</i>	<i>6.828,87</i>	<i>6.329</i>
sonst. Aufw. für Dienstleistungen	500	6.828,87	6.329
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>166.610</b>	<b>166.219,76</b>	<b>-390</b>
<i>Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	<i>105.300</i>	<i>83.266,97</i>	<i>-22.033</i>
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	58.000	66.019,88	8.020
Aus- und Fortbildungskosten (11.08.01.541200)	47.300	17.247,09	-30.053
<i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>51.360</i>	<i>67.400,06</i>	<i>16.040</i>
sonst. Aufw. f. d. Inanspr. von Rechten und Diensten	260	199,08	-61
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0	16.129,54	16.130
Beitrag zu den Kosten der ADV (11.10.01)	51.100	51.071,44	-29
<i>Geschäftsaufwendungen</i>	<i>2.500</i>	<i>6.620,42</i>	<i>4.120</i>
sonst. Geschäftsaufwendungen, Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	2.500	6.620,42	4.120
<i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	<i>2.950</i>	<i>3.222,39</i>	<i>272</i>
Glasbruch-, Hausrat- und Inventarversicherung	2.950	3.222,39	272
<i>Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	<i>4.500</i>	<i>5.709,92</i>	<i>1.210</i>
Aufwendungen für Schadensfälle	4.500	5.709,92	1.210
<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>413.700</b>	<b>376.454,00</b>	<b>-37.246</b>
Abschreibungen	313.100	309.542,00	-3.558
Zinsen	100.600	66.912,00	-33.688
<b>Nebenerlöse</b>			
Leistungen aus Schadensfällen	0	0,00	0
Summe Nebenerlöse	0	0,00	0
Verbleibende Kosten	0	0,00	0
<b>Erträge</b>	<b>6.744.032</b>	<b>7.324.810,96</b>	<b>580.779</b>
Gebühren der Hauptleistung	6.138.485	6.673.523,20	535.038
Kilometerpauschale	373.835	419.575,76	45.741
Sonstige	0	0,00	0
Abgr. zu Vorperiodeneinflüssen (Altvorträge)	231.712	231.712,00	0
<b>Deckung I</b>	<b>-15.898</b>	<b>450.112</b>	<b>466.010</b>
<b>var. Kosten der Begleiteinsätze Feuerw. o. Abr.</b>	<b>15.730</b>	<b>0</b>	<b>-15.730</b>
<b>Deckung II</b>	<b>-168</b>	<b>450.111,68</b>	<b>450.280</b>
<b>Kennzahlen:</b>			
( 2) Anzahl Fahrzeuge	8	10	2
( 3) Einsätze gesamt	16.197	16.811	614
( 5) Fehleinsätze	3.007	3.383	376
( 6) Volleinsätze	13.190	13.428	238

Gesamtkosten		6.874.699
var. Kosten der Begleiteinsätze Feuerw. o. Abr.		0
gebührenrelevanter Aufwand		6.874.699
+ Überdeckung / - Unterdeckung		6,55%

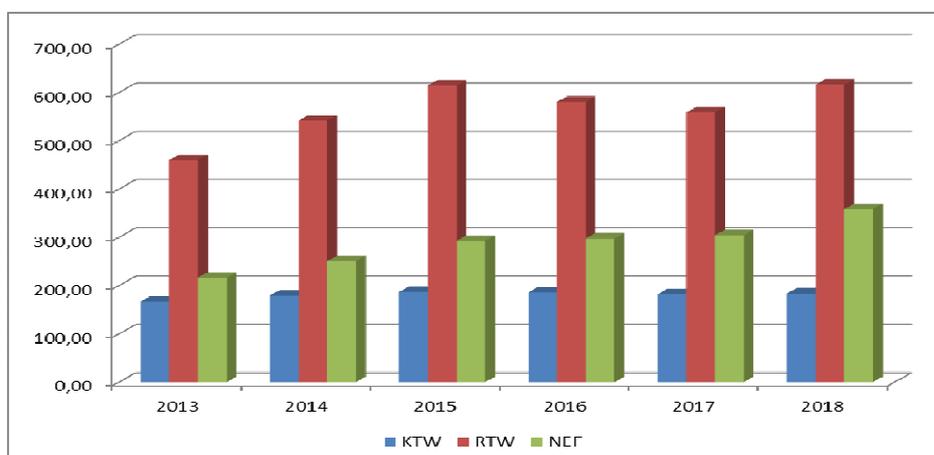
Die Einsatzzahlen haben sich wie folgt entwickelt:

	Volleinsätze				Fehleinsätze				Gesamteinsätze			
	KTW	RTW	NEF	Σ	KTW	RTW	NEF	Σ	KTW	RTW	NEF	Σ
2013	2.513	6.527	2.954	11.994	444	1.714	440	2.598	2.957	8.241	3.394	14.592
2014	2.313	6.527	2.996	11.836	436	1.776	564	2.776	2.749	8.303	3.560	14.612
2015	2.614	7.271	2.908	12.793	426	1.619	621	2.666	3.040	8.890	3.529	15.459
2016	3.146	7.408	2.780	13.334	500	1.705	653	2.858	3.646	9.113	3.433	16.192
2017	2.964	7.646	2.711	13.321	586	1.731	760	3.077	3.550	9.377	3.471	16.398
2018	2.146	8.674	2.611	13.431	418	2.121	844	3.383	2.564	10.795	3.455	16.814



Die Kosten der Rettungsmittel haben sich wie folgt entwickelt:

Rettungsmittel	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Krankentransportwagen -KTW	166,90	179,40	186,90	186,00	181,90	183,60
Rettungswagen -RTW	460,00	542,00	614,70	580,70	558,70	616,40
Notarzteinsetzungsfahrzeug -NEF	216,50	250,80	292,90	297,70	304,40	358,40



## Straßenreinigung

<b>Ergebnis der Betriebsabrechnung 2018</b>	
Gebührenrelevanter Aufwand	566.802 €
Ergebnis (- = Unterdeckung)	-2.627 €
Ergebnis in %	-0,46 %

Wesentliche Abweichungen zur Kalkulation ergeben sich im Wesentlichen bei

### Aufwand

- geringere Personalkosten, da Mitarbeiter aus der Lohnfortzahlung herausgefallen sind. 13.157 €
- geringere Aufwendungen für Infrastrukturvermögen aufgrund des milden Winters und des Lagerbestandes wurden deutlich weniger Streumittel beschafft als geplant 1.228 €
- höhere Fahrzeugkosten und Unterhaltung v. Fahrzeugen -17.724 €
- Mehraufwand (Menge) Entsorgung Straßenkehricht wenn kein Winterdienst stattfindet, wird die Straße gereinigt - 9.038 €
- höherer Aufwand bei der Unterhaltung der Gebäude -13.244 €
- geringere kalkulatorische Kosten 9.586 €

Die Unterdeckung wird, ggf. nur zum Teil, in die Gebührenkalkulation 2020 eingestellt.

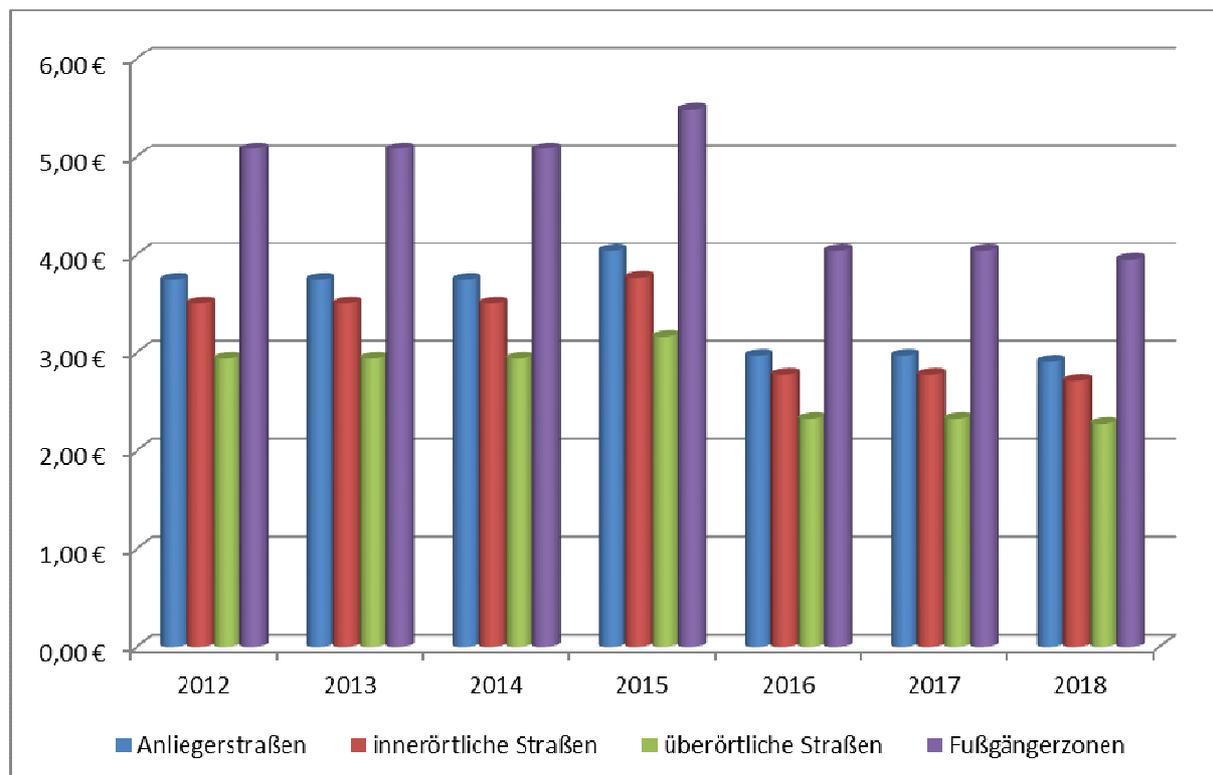
<b>Gegenüberstellung</b> Kalkulation - Betriebsabrechnung 2018 <i>Straßenreinigung</i>	Kalkulation	Betriebs- abrechnung	Verän- derung €
<b>Aufwendungen</b>	<b>661.267</b>	<b>662.681,22</b>	<b>1.414</b>
<b>Personalkosten</b>	<b>382.160</b>	<b>370.042,18</b>	<b>-12.118</b>
Personalkosten (operativ)	313.520	295.183,97	-18.336
Personalkosten (admin.)	68.640	74.858,21	6.218
<b>Sach- und Dienstleistungskosten</b>	<b>194.200</b>	<b>215.884,31</b>	<b>21.684</b>
<i>Aufwendungen für sonstige Sachleistungen</i>	0	0,00	0
Aufwendungen für Waren	0	0,00	0
<i>Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen</i>	3.500	1.090,02	-2.410
Energie und Wasser	3.500	1.090,02	-2.410
<i>Unterhaltung von beweglichem u. unbeweglichem Vermögen/ Bewirtschaftung von unbeweglichem Vermögen</i>	88.900	117.456,26	28.556
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	15.300	14.072,22	-1.228
Unterhaltung der Maschinen und tech. Anlagen	500	1.048,56	549
Unterhaltung von Fahrzeugen	59.000	76.724,33	17.724
Unterhaltung Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.100	367,15	-1.733
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude	12.000	25.244,00	13.244
<i>Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	42.500	38.282,00	-4.218
Sachkosten zu den Personalkosten der Querschnittsbereiche	40.500	37.483,00	-3.017
zentrale Bewirtschaftungskosten	2.000	799,00	-1.201
<i>Erstattungen an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>	57.800	57.457,46	-343
Materialentnahmen aus dem Lager	100	236,54	137
Erstattungen an private Unternehmen	57.700	57.220,92	-479
<i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	1.500	1.598,57	99
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.500	1.598,57	99
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.750</b>	<b>3.183,73</b>	<b>1.434</b>
<i>sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	650	179,17	-471
Aus- und Fortbildungskosten	650	179,17	-471
<i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	1.100	0,00	-1.100
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.100	0,00	-1.100
<i>weitere sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	0	3.004,56	3.005
Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	0	3.004,56	3.005
<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>83.157</b>	<b>73.571,00</b>	<b>-9.586</b>
Abschreibungen	59.214	55.596,00	-3.618
Zinsen	23.943	17.975,00	-5.968
<b>Erträge</b>			
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>0</b>	<b>1.533,00</b>	<b>1.533</b>
Erträge Auflösung Sonderposten	0	1.533,00	1.533
Erstattungen privater Forderungen verb. Unternehmen	0	0,00	0
Veräußerung beweglichen Anlagevermögens	0	0,00	0
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ATZ	0	0,00	0
Erträge Auflösung sonstige Rückstellungen	0	0,00	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0
<b>Verbleibende Kosten I</b>	<b>661.267</b>	<b>661.148,22</b>	<b>-119</b>
Gemeindeanteil 14,27 %	94.363	94.345,85	-17
<b>Verbleibende Kosten II</b>	<b>566.904</b>	<b>566.802</b>	
<b>Gebührenerlöse</b>	<b>566.724</b>	<b>564.174,83</b>	<b>-2.549</b>
Verwaltungsgebühren	0	0,00	0
Gebührenerlöse Straßenreinigung	531.724	529.174,84	-2.549
Abgr. zu Vorperiodeneinfl. (aus Überdeckung 2015)	35.000	34.999,99	-0
<b>Über-/Unterdeckung (+/-)</b>	<b>-180</b>	<b>-2.628</b>	<b>-2.447</b>
gebührenrelevanter Aufwand		566.802,37	
Ergebnis Über-/Unterdeckung (+/-)		-2.627,54	
Ergebnis in Prozent (Anteil Über-/Unterdeck. an geb.-relev. Aufwand)		-0,46%	

Über das Produkt „Straßenreinigung und Winterdienst“ wird die Reinigung von Straßen, Wegen, Plätzen, für die die Stadt Kamen zuständig ist, und der Winterdienst abgewickelt. Die rechtliche Grundlage ergibt sich aus dem Straßenreinigungsgesetz NRW (StrReinG NRW).

Die hier entstehenden Aufwendungen fließen in die Gebührenbedarfsberechnung bzw. nach Abschluss eines Haushaltsjahres in die Betriebsabrechnung ein. Da noch weitere Kosten für die Berechnung der Gebührensätze zu berücksichtigen sind (z. B. kalkulatorische Kosten – Abschreibungen -) kann das Produktergebnis nicht als Grundlage für die Gebührensätze herangezogen werden.

Die Gebühren haben sich wie folgt entwickelt.

Straßenreinigungsgebühren				
	Anliegerstraßen	innerörtliche Straßen	überörtliche Straßen	Fußgängerzonen
2012	3,75 €	3,50 €	2,94 €	5,08 €
2013	3,75 €	3,50 €	2,94 €	5,08 €
2014	3,75 €	3,50 €	2,94 €	5,08 €
2015	4,04 €	3,77 €	3,17 €	5,48 €
2016	2,97 €	2,78 €	2,33 €	4,04 €
2017	2,97 €	2,78 €	2,33 €	4,04 €
2018	2,91 €	2,72 €	2,28 €	3,95 €



Die Höhe der Kosten wird insbesondere durch den Winterdienst beeinflusst. Je nach Wetterlage (z. B. starker Schneefall) können hohe Personalkosten entstehen. Seit der Errichtung der Salzlagerhalle haben die Service Betriebe die Möglichkeit größere Salzmengen zu lagern. In den Haushaltsjahren 2012 und 2013 wurde deutlich mehr Salz erworben, als benötigt wurde. Der Lagerbestand wurde im Rahmen der Inventur vorgetragen.

Ergebnis	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Streusalz	494 t	449 t	153 t	176 t	128 t	264 t	82 t
Calciumchlorid	8 t	21 t		8 t	13 t	21 t	0 t
Straßenkehrlicht	526 t	699 t	790 t	698 t	782 t	755 t	809 t

