



Stadt Kamen

Der Bürgermeister

Vorlage

Nr. 186/2001

Fachbereich Innerer Service

☒ öffentlich

☐ nichtöffentlich

Mitteilungsvorlage

TOP-Nr.	Beratungsfolge
	Haupt- und Finanzausschuss

Bezeichnung des TOP

Betriebsergebnisse des Jahres 2000 der gebührenfinanzierten Kommunaleinrichtungen aufgrund des § 6 Abs. 2 Satz 3 ff. KAG NRW

Fachbereichsleiter/in	Dezernent	Bürgermeister	Datum

Wie bereits für das Jahr 1999, so gilt auch für das Jahr 2000, dass die Ergebnisse der Betriebsabrechnung für überwiegend durch Gebühren finanzierte kommunale Einrichtungen vorzutragen sind bzw. vorgetragen werden sollen. Dies schreibt eine Ergänzung des § 6 im Abs. 2, Satz 3 ff. aus dem Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) vor. Im einzelnen sind danach ab dem Jahr 1999 Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes (als Ergebnis einer Betriebsabrechnung) innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen sollen ebenfalls innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.

Bis einschließlich 1998 wurden die Betriebsergebnisrechnungen der gebührenfinanzierten Einrichtungen vergangener Jahre überwiegend zum Zweck der internen Auswertung erstellt. Die Daten dienen zum nachträglichen Vergleich mit der entsprechenden Kalkulation und ggf. zur Einleitung von Korrekturmaßnahmen.

Die Ergebnisse des Jahres 1999 sind bis auf das Resultat für Kirmessen gänzlich in die jeweilige Kalkulation der Gebührensätze für das Jahr 2001 eingestellt worden. Die Unterdeckung von - 5.556 DM der Kirmesveranstaltungen aus dem Unterabschnitt Märkte wird nicht vorgetragen, da bereits die Planung eine noch höhere Unterdeckung auswies. Somit sind lediglich die Ergebnisse des Jahres 2000 (und nachfolgende) bei zukünftigen Gebührenkalkulationen zu berücksichtigen. Dies geschieht in der Weise, dass Überdeckungen in die nächsten beiden Kalkulationen der Gebührensätze vorgetragen werden. Die jeweiligen Beträge können auf die beiden Jahre frei gesplittet oder in einem Jahr gänzlich eingebracht werden. Für Unterdeckungen gelten diese Vorschriften auch, aber mit dem Unterschied, dass hier für den negativen Vortrag eine Sollvorschrift besteht. Um den Vortrag der Unterdeckung nicht vorzunehmen, müssen somit gute Gründe vorliegen.

Im Folgenden werden zunächst die entgeltrelevanten Betriebsergebnisse der jeweiligen gebührenfinanzierten Einrichtungen in einer Übersicht dargestellt. Als weitere Anlage sind dann Zusammenfassungen der entsprechenden Betriebsabrechnungen beigelegt.

Ergebnisse der Betriebsabrechnungen 2000	
HH-UA 160 Rettungsdienst	
gebührenrelevanter Aufwand	5.626.222,30 DM
Ergebnis	-8.607,40 DM
Ergebnis in %	-0,2 %
HH-UA 675 Straßenreinigung	
gebührenrelevanter Aufwand	722.241,68 DM
Ergebnis	-3.051,44 DM
Ergebnis in %	-0,4 %
HH-UA 720 Abfallbeseitigung	
gebührenrelevanter Aufwand	7.183.219,56 DM
Ergebnis	225.366,38 DM
Ergebnis in %	3,1 %
HH-UA 730 Märkte	
gebührenrelevanter Aufwand	162.598,40 DM
Ergebnis	-4.943,50 DM
Ergebnis in %	-3,0 %
HH-UA 750 Bestattungswesen	
gebührenrelevanter Aufwand	914.767,65 DM
Ergebnis	-98.284,05 DM
Ergebnis in %	-10,5 %

Kurzerläuterung:

HH-UA 160 Rettungsdienst

Das Ergebnis beträgt im Verhältnis zum gebührenrelevanten Aufwand lediglich - 0,2 %.

HH-UA 675 Straßenreinigung

Das Ergebnis beträgt im Verhältnis zum gebührenrelevanten Aufwand lediglich - 0,4 %. Im Wesentlichen ist die Unterdeckung durch vermehrte Kosten für die Reinigung durch Unternehmer und die Kehrmaschine bei gleichzeitiger Verminderung der Personalkosten und der Sachkosten des Winterdienstes zu begründen.

HH-UA 720 Abfallbeseitigung

Der Gebührenüberschuss resultiert weitgehend aus Minderzahlungen für die Abfuhr und Entsorgung der Inhalte von Papiersammelcontainern. Aufgrund der vertraglichen Regelungen sind für die Entsorgung des Altpapiers entsprechend den Marktpreisen Zuzahlungen oder Erstattungen möglich. Im Herbst 1999 wurden nach dem damaligen Marktpreis für das Jahr 2000 noch Entsorgungskosten von 280.000 DM veranschlagt. Durch eine günstige Entwicklung der Altpapierpreise bis etwa Mitte 2000 wurden jedoch statt monatlichen Zahlungen von 20.000 DM Gutschriften von bis zu 25.000 DM erzielt. Für das Jahr 2000 waren letztlich nur etwa 10.000 DM zu entrichten.

HH-UA 730 Märkte

Im Vergleich mit den Planzahlen konnten per Saldo ca. 9.200 DM Kosten eingespart werden. Der erheblichen Senkung der Personalkosten für Angestellte und Beamte von ca. 16.700 DM steht eine Erhöhung der Sachkosten insbesondere innerhalb des Sammelnachweises 02 und bei den Sachkosten aus den Querschnittsbereichen in Höhe von ca. 7.000 DM gegenüber. Die Nebenerlöse stiegen um ca. 3.400 DM und die Gebührenerlöse sanken um ca. 5.500 DM. Da aber die Planung bereits ein Ergebnis von - 12.160 DM enthielt, kann als Betriebsergebnis nur eine Unterdeckung von - 4.944 DM ausgewiesen werden.

HH-UA 750 Bestattungswesen

Trotz intensiver Bemühungen, Kosten zu senken, was im Bereich der Personalkosten für Arbeiter mit - 104.000 DM gut gelang, war es nicht möglich, ein besseres Ergebnis als eine Unterdeckung von - 98.284 DM zu erzielen. So wurden ca. - 24.200 DM bei der Nutzung der Trauerhalle, ca. - 13.900 DM für die Nutzung der Leichenzellen und ca. - 24.800 DM für die Nutzung des Obduktionsraumes weniger vereinnahmt. Die restlichen Mindereinnahmen sind Ergebnis der Tendenz zu preisgünstigeren Bestattungsarten, die in diesem Ausmaß nicht geplant wurden.

2000

BAB UA 160 Rettungsdienst	Ergebnis der Jahres- rechnung	Betriebs- abrechnung	neutrale Rechnung	Hauptkostenstellen			Hilfs-KoSt	allgemeine KoSt	
				Kranken- transporte	Rettungs- wagen- einsätze	Notarzt- einsätze	Fuhrpark	Verwaltung	Gebäude und Grundstücke
Personalkosten									
Feuer- + Rettungswache (Beamte + Angest.)	3.856.749	3.856.749		854.353	2.497.023	505.373			
Zivildienstleistende	93.939	93.939		91.887	2.051	0			
Arbeiter	55.921	55.921					35.594		20.327
FB Personal, sonstige Dienste	330.364	405.994	-75.631					405.994	
Summe Personalkosten	4.336.972	4.412.603	-75.631	946.240	2.499.074	505.373	35.594	405.994	20.327
Sachkosten									
bauliche Unterhaltung	830	16.636	-15.806			830			15.806
Unterh. Geräte/Ausrüstung, Materialbesch.	60.733	60.733		12.515	29.283	6.131	0	0	12.804
Anschaffung v. Einrichtungsgegenständen	672	672		201	334	67			70
Anschaffung v. pers. Ausrüstungsgegenständen	101.445	101.445		39.612	51.179	10.654			
Anmietung und Pflege von Dienstkleidung	9.947	9.947		3.884	5.018	1.045			
Aus- und Fortbildungskosten	31.743	41.897	-10.154	13.966	23.276	4.655			
Erstattung an die Gem. Bergkamen + Bönen	58.905	0	58.905						
Abführung v. Notarztgebühren an Kreis UN	200.000	200.000				200.000			
Abführung v. Sachkosten des medizin. Bedarfs	60.000	60.000		23.429	30.270	6.301			
Abführ. ant. Gebühreneinnahmen an DRK-Bönen	68.760	68.760		13.025	55.735	0			
Beitrag zu den Kosten der ADV	25.060	25.060						25.060	
Leistungsverr. mit UA 130 (Bewirtschaftungskö.)	50.000	73.166	-23.166	28.570	36.912	7.684			
Anteil SN 02	271.237	271.237					218.911	37.831	14.495
ant. Sachko. der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	0	98.430	-98.430					98.430	
Materialentnahmen aus dem Lager	0	2.501	-2.501	1.050	1.104	260	87		
Kosten d. Jahresrechn. Bergkamen + Bönen	0	132.985	-132.985					13.118	119.867
Summe Sachkosten	939.332	1.163.468	-224.136	136.251	233.112	237.627	218.998	174.438	163.042
Kalkulatorische Kosten	204.550	189.340	15.210	42.950	63.454	28.134	0	108	54.694
Gesamtkosten	5.480.854	5.765.411	-284.557	1.125.441	2.795.640	771.134	254.593	580.540	238.063
Kosten der Hauptkostenstellen nach Umlage	5.480.854	5.765.411	-284.557	1.483.173	3.391.860	890.378			
Nebenerlöse	42.529	42.529	0	41.600	929	0			
Gebührenerlöse	5.634.204	5.617.615	16.589	1.429.068	3.323.959	864.589			
Deckung I	195.879	-105.267	301.146	-12.505	-66.973	-25.789			
Kosten der Begleiteinsätze Feuerwehr o. Abr.	0	96.660	-96.660	16.100	67.019	13.541			
Deckung II	195.879	-8.607	204.486	3.594	47	-12.248			

2000

BAB UA 675 Straßenreinigung	Ergebnis der Jahres- rechnung	Betriebs- abrechnung	neutrale Rechnung	Hauptkostenstellen			Hilfs-KoSt	allgemeine KoSt	
				Straßenrein. Unternehmer	Straßen- reinigung Baubetriebsh.	Winterdienst	Kehr- maschine	Verwaltung	Gebäude u. Grundstücke
Personalkosten									
Arbeiter	179.230	154.772	24.458		112.899	41.872	21.634		
Arbeiter (Rufbereitschaft)	50.099	50.099				50.099			
Angestellte, Beamte	68.735	68.735						68.735	
Summe Personalkosten	298.063	273.605	24.458	0	112.899	91.971	21.634	68.735	0
Sachkosten									
Unterhaltung der Geräte	8.161	7.682	479			7.682			
Bewirtschaftungskosten	3.300	1.605	1.695	1.605					
Reinigung durch Unternehmer	265.203	274.156	-8.953	274.156					
Winterdienst	20.240	20.498	-259			20.498			
Entgelte für Ablagerung Abfälle	124.604	123.044	1.559	123.044					
Wasserkosten	0	0							
Anteil SN 02	67.645	106.925	-39.280	0	99.064	3.664	85.126	4.091	106
Sachko. der Pers.-ko. der Querschnittsber.	0	20.774	-20.774					20.774	
Materialentnahmen städt. Lager	0	872	-872		626	246			0
Summe Sachkosten	489.152	555.557	-66.405	398.805	99.690	32.090	85.126	24.865	106
Kalkulatorische Kosten	50.630	20.534	30.096	0	7.231	5.705			
Gesamtkosten	837.845	849.696	-11.851	398.805	219.821	129.766	139.128	93.601	7.598
Kosten der Hauptkostenstellen nach Umlage	837.845	849.696	-11.851	448.683	247.394	153.619			
Nebenerlöse	0	0	0	0	0	0			
Gebührenerlöse	719.190	719.190		320.759	143.838	254.593			
Deckung I	-118.655	-130.506	11.851	-127.924	-103.556	100.974			
- Gemeindeanteil 15,0 %	125.677	127.454	-1.778	67.303	37.109	23.043			
Deckung II	7.022	-3.951	10.073	-60.622	-66.447	124.017			

* Der Ausweis der einzelnen Kostenarten für die Hilfskostenstelle Kehrmaschine geschieht nur nachrichtlich. Diese Kosten gehen nicht in die entsprechenden Zeilen der Betriebsabrechnung ein. Die Gesamtkosten der Kehrmaschine werden nach den für diesen UA geleisteten Stunden in einer Summe als Sachkosten verrechnet.

2000

BAB UA 720 Abfallbeseitigung	Ergebnis der Jahres- rechnung	Betriebs- abrechnung	neutrale Rechnung	Hauptkostenstellen		Hilfskostenstellen				allg. KoSt
				Restmüll	Bioabfall	Sperrmüll	Sondermüll	Recycling	Papierkorb- entleerung	Verwaltung
Personalkosten										
Arbeiter	216.706	266.633	-49.926	0	0	14.499	269	84.278	117.661	49.926
Angestellte, Beamte	149.817	149.817		0	0					149.817
Summe Personalkosten	366.524	416.450	-49.926	0	0	14.499	269	84.278	117.661	199.743
Sachkosten										
Kostenbet. Stadt Cont.-standpl.	3.500	3.500		0	0			3.500		
Abfuhr der Abfälle durch Untern.	1.278.463	1.273.979	4.484	760.580	353.521	126.774	0	16.122	16.982	
Kosten der Abfallfibel	2.914	16.340	-13.426	10.679	5.660					
Kosten der Müllentsorgung	4.998.226	5.089.897	-91.670	3.987.046	904.415	19.607	0	75.383	103.445	
Wertstoffhof Stadt Kamen	301.349	301.349		0	0			301.349		
Anteil SN 02	18.664	25.315	-6.651	0	0	943		2.804	5.015	16.553
Sachko. der Pers.-ko. der Querschnittsber.	0	48.882	-48.882	0	0					48.882
Materialentnahmen städt. Lager	0	0	0	0	0					
Summe Sachkosten	6.603.116	6.759.260	-156.144	4.758.306	1.263.596	147.324	0	399.157	125.442	65.435
Kalkulatorische Kosten	7.850	7.510	340	0	0					7.510
Gesamtkosten	6.977.489	7.183.220	-205.730	4.758.306	1.263.596	161.823	269	483.435	243.103	272.689
Kosten der Hauptkostenstellen nach Umlage	6.977.489	7.183.220	-205.730	5.851.451	1.331.768					
Nebenerlöse	0	0	0	0	0					
Gebührenerlöse	7.408.586	7.408.586	0	5.978.878	1.429.708					
Deckung	431.097	225.366	205.730	127.427	97.940					

3000

2000

BAB UA 730 Märkte	Ergebnis der Jahres- rechnung	Betriebs- abrechnung	neutrale Rechnung	Hauptkostenstellen					allg. KoSt
				Wochenmarkt	Frühjahrs- kirmes Mitte	Severins- markt Mitte	Pflaumen- kirmes Methler	Märzkirmes Heeren-Werve	Verwaltung
Personalkosten									
Arbeiter	54.345	54.345		42.327	5.205	3.551	2.905	356	
Angestellte, Beamte	77.888	61.364	16.523						61.364
Summe Personalkosten	132.232	115.709	16.523	42.327	5.205	3.551	2.905	356	61.364
Sachkosten									
Unterhaltung Stromanschluß	181	181		181					
Anschaffung Geräte	0	0							
Strom, Wasser, Entwässerung	9.011	9.011		1.002	4.848	2.037	1.000	124	
Entgelte für die Ablagerung der Abfälle	2.165	2.165			710	1.011	445		
Werbungskosten	28.857	28.857			9.115	9.128	7.715	2.900	
Abraum-Abfuhr durch Unternehmer	2.175	2.175			870	696	435	174	
MwSt-Zahllast	9.252	0	9.252						
Anteil SN 02	17.774	26.568	-8.794	21.904	1.287	204	499	105	2.569
Sachko. der Pers.-ko. der Querschnittsber.	0	20.736	-20.736						20.736
Materialentnahmen städt. Lager	0	0	0						
Summe Sachkosten	69.416	89.694	-20.278	23.086	16.830	13.076	10.093	3.303	23.306
Kalkulatorische Kosten	1.750	1.840	-90						1.840
Gesamtkosten	203.398	207.243	-3.845	65.413	22.035	16.626	12.998	3.660	86.510
Kosten der Hauptkostenstellen nach Umlage	203.398	207.243	-3.845	123.379	33.835	28.426	17.044	4.559	
Nebenerlöse	47.841	44.645	3.197	10.607	11.283	13.455	7.168	2.132	
Summe Gebührenerlöse	153.677	157.655	-3.978	110.860	15.512	18.498	9.854	2.930	
Deckung	-1.880	-4.944	3.063	-1.913	-7.039	3.528	-22	503	

2000

BAB UA 750 Bestattungswesen	Ergebnis der Jahres- rechnung	Betriebs- abrechnung	neutrale Rechnung	Hauptkostenstellen				Neben-KoSt Ehrenmale	Hilfs-KoSt		allg. KoSt Verwaltung
				Beisetz., Umbettungen	Unt. Gräberf., Wege, Zäune, Anpfl.	Unterhaltung Trauerhallen	Sezierungen		Geräte, Werkzeuge	Gräber-bagger *	
Personalkosten											
Arbeiter	564.453	488.826	75.627	29.338	419.027	16.736	2.013	14.808	6.904	8.738	
Angestellte, Beamte	133.995	133.995									133.995
Summe Personalkosten	698.447	622.821	75.627	29.338	419.027	16.736	2.013	14.808	6.904	8.738	133.995
Sachkosten											
Unt. d. Grundstücke u. baul. Anlagen	40.346	30.488	9.858		18.915	11.573					
Unt. der Wege und Anpflanzungen	3.932	3.685	247	40	3.521				123		
Unt. der Ehrengräber	11.401	11.401						11.401			
Unt. d. jüdischen Friedhofes	1.500	1.500						1.500			
Anlegung v. Rasenbord und Trittpl.	1.811	1.811			1.811						
Besch. v. Maschinen u. Geräten	1.165	1.165				380			785		
Betr. u. Unt.-kosten Geräte u. Werkz.	3.443	3.443							3.443		
Ausstatt. u. Gebrauchsgegenstände	989	989		550	186	253					
Bewirtschaftungskosten	38.008	33.508	4.500			33.508					
Beitrag zum Volksb. Dt. Kriegsgräberfürsorge	300	300						300			
Anteil SN 02	29.646	51.027	-21.381	6.681	22.518	192		1.584	88	7.252	19.964
Sachko. der Pers.-ko. der Querschnittsber.	0	39.999	-39.999								39.999
Materialentnahmen städt. Lager	0	667	-667		68	389			210	35	
Summe Sachkosten	132.542	179.984	-47.441	7.271	47.020	46.295		14.786	4.649	7.286	59.963
Kalkulatorische Kosten	169.790	140.240	29.550			105.768			23.635	26.145	10.837
Gesamtkosten	1.000.780	943.044	57.735	36.609	466.047	168.799	2.013	29.594	35.188	42.170	204.795
Kosten der Hauptkostenstellen nach Umlage	1.007.605	943.044	64.561	52.165	630.103	218.734	2.599	39.443			
Nebenerlöse	22.970	30.354	-7.384			7.792		22.562			
Summe Gebühreneinnahmen	855.908	816.484	39.424	119.670	528.240	162.785	5.789				
Deckung I	-128.727	-96.206	-32.521	67.505	-101.864	-48.157	3.190	-16.881			
Korrekturposten zur Erm. des Gebührenbedarfs:											
J. Sachko. "Erschl. von Grabstellen" HHSt 750.95004		2.610	-2.610		2.610						
J. Diff. aus Erstattungsbetrag und Kosten Ehrengräber	-532	-532						-532			
J. Anteil "öffentliches Grün"											
Deckung II	-128.195	-98.284	-29.911	67.505	-104.474	-48.157	3.190	-16.348			

* Der Ausweis der einzelnen Kostenarten für die Hilfskostenstelle Gräberbagger geschieht nur nachrichtlich. Diese Kosten gehen nicht in die entsprechenden Zeilen der Betriebsabrechnung ein. Die Gesamtkosten des Gräberbaggers werden nach den für diesen UA geleisteten Stunden in einer Summe als Sachkosten verrechnet.