

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2007 <i>M ä r k t e</i>	Kalku- lation	Betriebs- abrechn.	Verände- rung €	Verände- rung %
Personalkosten				
Arbeiter	21.640	26.362	4.722	21,8
Angestellte, Beamte	34.074	38.131	4.057	11,9
Summe Personalkosten	55.714	64.493	8.779	15,8
Sachkosten				
Aufw. für Elektrizität (Unterhaltung Stromanschluß, z.	5.424	6.003	579	10,7
Aufw für Wasser (z. T. Strom, Wasser, Entwässerung)	858	1.135	277	32,3
Aufw: für die Unterh. der Betriebsvorrichtungen	830	849	19	2,3
Erst. an verb. Untern., Beteil. + Sondervermög.	4.763	1.009	-3.754	-78,8
Erstattungen an private Unternehmen		0	0	
sonst. Aufw. für Dienstleistungen (Abraum-Abfuhr dur	259	0	-259	
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	2.069	1.053	-1.016	-49,1
andere sonstige ord. Aufw., Werbungskosten	11.853	15.935	4.082	34,4
Aus- und Fortbildungskosten	0	152	152	
ant. Sachko. der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	10.263	11.530	1.267	12,3
zentr. Aufw. für Unterh. der Grundst., Geb. usw.	0	1.253	1.253	
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	5.073	3.367	-1.706	-33,6
zentr. Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	0	328	328	
Materialentnahmen aus dem Lager	26	53	27	102,2
Summe Sachkosten	41.418	42.665	1.247	3,0
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	1.673	1.617	-56	-3,3
Zinsen	1.517	931	-586	-38,6
Summe Kalkulatorische Kosten	3.190	2.548	-642	-20,1
Gesamtkosten	100.322	109.706	9.384	9,4
Nebenerlöse				
Verwaltungsgebühren	765	680	-85	-11,1
Erst. v. verb. Untern., Beteil.+ Sondervermögen	0	804	804	
Erst. von privaten Unternehmen (Elektrizität)	5.288	3.506	-1.783	-33,7
Erst. öff-re. Ford. d. priv. Untern. (Werbungskosten)	11.870	11.807	-63	-0,5
Summe Nebenerlöse	17.923	16.796	-1.127	-6,3
Verbleibende Kosten	82.399	92.910	10.511	12,8
Gebührenerlöse				
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte (Wochenmarkt)	52.170	44.606	-7.564	-14,5
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte (Kirmessen)	19.033	21.023	1.990	10,5
Abgr. zu Vorperiodeneinfl. (Altvotr.)	-5.260	-5.260	0	-0,0
durch Prod. Märkte nicht zu vertr. Ergebnisverschl.	16.500	23.158	6.658	40,4
Summe Gebührenerlöse	82.443	83.528	1.085	1,3
Über-/Unterdeckung (+/-)	44	-9.383	-9.427	
Kennzahlen:				
Einsatzstd. Arbeiter	786	1.018	232	29,5

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2007 <i>Rettungsdienst</i>	Kalkulation	Betriebsabrechn.	Veränderung €	Veränderung %
Personalkosten				
Feuer- + Rettungswache (Beamte + Angest.)	2.247.262	2.381.252	133.990	5,96
Praktikanten	0	56.390	56.390	
Arbeiter	38.515	17.288	-21.227	-55,11
sonstige Dienste, FB Personal	142.301	194.103	51.802	36,40
Summe Personalkosten	2.428.078	2.649.033	220.955	9,10
Sachkosten				
Unterh. der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.100	1.504	-1.596	-51,49
sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	30.000	36.112	6.112	20,37
Erstattungen an Gemeinden (GV); Notarzt Kr. UN	180.000	180.000	0	
Erst. an verb. Untern., Beteil. + Sonderverm.; Abführung	40.400	40.000	-400	-0,99
Erstattungen an übrige Bereiche; Abf. ant. Geb.-einn.	76.760	67.006	-9.754	-12,71
sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen; Anschaffung	8.000	5.267	-2.733	-34,17
Aufw. für Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstung	23.100	22.082	-1.018	-4,41
sonst. Aufw. f. d. Inanspr. von R. + D. (GEZ- + GEMA)	450	381	-69	-15,33
Glasbruch-, Hausrat- und Inventarversicherung	3.000	1.745	-1.255	-41,82
Verluste aus der Abführung von Landesmitteln		3.233	3.233	
Wertkorrekturen zu Forderungen PWB		16.417	16.417	
Aufwendungen für Schadensfälle	4.200	1.394	-2.806	-66,80
Aus- und Fortbildungskosten (11.08.01.541200)	6.400	21.441	15.041	235,02
ant. Sachko. der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	45.500	72.150	26.650	58,57
zentr. Unterh. der Grundst., Geb., BuG usw. (523XXX)	14.100	9.632	-4.468	-31,69
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	111.400	139.816	28.416	25,51
zentr. Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	28.800	79.216	50.416	175,05
Beitrag zu den Kosten der ADV (11.10.01)	39.100	39.107	7	0,02
Materialentnahmen aus dem Lager	1.100	1.015	-85	-7,73
Kosten d. Jahresrechn. Bergkamen + Bönen	85.670	79.621	-6.049	-7,06
Summe Sachkosten	701.080	817.139	116.059	16,55
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	166.700	182.116	15.416	9,25
Zinsen	50.500	47.326	-3.174	-6,29
Summe Kalkulatorische Kosten	217.200	229.442	12.242	5,64
Gesamtkosten	3.346.358	3.695.615	349.257	10,44
Nebenerlöse				
Leistungen aus Schadensfällen (betr.-fremd + außere)	4.200	0	-4.200	
Summe Nebenerlöse	4.200	0	-4.200	
Verbleibende Kosten	3.342.158	3.695.615	353.457	10,58
Gebührenerlöse				
Gebühren der Hauptleistung	3.102.368	3.450.556	348.188	11,22
Kilometerpauschale	157.870	185.909	28.039	17,76
Sonstige	7.542	6.311	-1.231	-16,32
Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. d. Geb.-ausgl.; Abgr. zu Vor	66.333	66.333	0	
Summe Erlöse	3.334.113	3.709.108	374.996	11,25
Deckung I	-8.046	13.493	21.539	
var. Kosten der Begleiteinsätze Feuerw. o. Abr.	8.160	7.885	-275	-3,37
Deckung II	114	21.378	21.264	
Kennzahlen:				
(2) Anzahl Fahrzeuge	8	8	0	
(3) Einsätze gesamt	11.102	12.073	971	8,74
(5) Fehleinsätze	1.582	1.631	49	3,09
(6) Volleinsätze	9.520	10.442	922	9,68

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2007 <i>A b f a l l b e s e i t i g u n g</i>	Kalkulation	Betriebsabrechn.	Veränderung €	Veränderung %
Personalaufwand				
Arbeiter	84.270	10.082	-74.188	-88,0
Angestellte, Beamte	117.067	127.082	10.015	8,6
Summe Personalkosten	201.337	137.163	-64.173	-31,9
Sachkosten				
Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude USW. (Containerstandplätze)	3.000	48	-2.952	-98,4
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Kauf von Restmüllsäcken und Hundekottüten)	2.000	2.984	984	49,2
Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände (Kreiseinheitsgebühr)	2.408.682	2.455.093	46.411	1,9
Erstattungen an private Unternehmen (u.a. GWA-Projekt "Saubere Stadt Kamen", Wertstoffhöfe und Welge)	1.325.220	1.368.438	43.218	3,3
Erstattungen an übrige Bereiche (Verbraucherzentrale)	63.882	48.361	-15.521	-24,3
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung + 11.08.01.541200	1.000	1.007	6	0,6
Druckerzeugnisse (Abfallkalender)	7.893	7.892	-1	-0,0
Porto (Abfallkalender)	4.000	3.988	-12	-0,3
sonstige Geschäftsaufwendungen (Aktion Frühjahrsputz)	5.000	5.513	513	10,3
Wertkorrektur zu Forderungen (Pauschalwertberichtigungen)		950		
Sachko. zu den Personalko. der Querschnittsbereiche	46.233	42.663	-3.570	-7,7
zentraler Aufw. für Unterh. der Grundstücke, Gebäude usw.		254		
Fahrzeugkosten (11.06.02.523400, 544200 und 547200)		476		
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)		67		
Summe Sachkosten	3.866.910	3.937.733	70.823	1,8
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	913	221	-692	-75,8
Zinsen	1.536	323	-1.213	-78,9
Summe Kalkulatorische Kosten	2.449	544	-1.905	-77,8
Kosten 2007	4.070.695	4.075.440	4.745	0,1
Unterdeckung 2005	62.660	62.660	0	0,0
durch Gebühren zu deckende(r) Kosten/Aufwand	4.133.355	4.138.100	4.745	0,1
Nebenerlöse				
Erstattungen von privaten Unternehmen		394		
Erstattung von übrigen Bereichen	500	395	-105	-20,9
Summe Nebenerlöse	500	790	290	57,9
Gebührenerlöse				
Benutzungsgeb. und ähnliche Entgelte (Restmüll- und Biomüllgebühren)	3.808.025	3.791.129	-16.896	-0,4
Benutzungsgeb. und ähnliche Entgelte (Sperrmüllgebühren, Gebühren aus dem Verkauf von Restmüllsäcken, Gebühreneinnahmen der Wertstoffhöfe, Altpapierlöhne)	314.567	334.333	19.766	6,3
Summe Gebührenerlöse	4.123.092	4.126.251	3.159	0,1
Über-/Unterdeckung (+/-)	-10.263	-11.850	-1.586	15,5
Kennzahlen:				
Anzahl der Restmülltonnen (Stück)	12.403	12.438	35	0,0
Jahresvolumen der Restmülltonnen (m ³)	48.251	48.052	-199	-0,0
Anzahl der Biotonnen (Stück)	6.851	6.905	54	0,0
Jahresvolumen der Biotonnen (m ³)	17.838	17.963	125	0,0

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2007 <i>S t r a ß e n r e i n i g u n g</i>	Kalku- lation	Betriebs- abrechn.	Verände- rung €	Verände- rung %
Personalkosten				
Arbeiter	158.219	118.182	-40.036	-25,3
Arbeiter (Rufbereitschaft)	40.000	30.211	-9.789	-24,5
Angestellte, Beamte	45.653	51.337	5.684	12,5
Summe Personalkosten	243.871	199.730	-44.141	-18,1
Sachkosten				
Aufwendungen für Wasser	1.200	1.932	732	61,0
Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastruktur- vermögens (Streusalz)	32.000	4.092	-27.908	-87,2
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.900	0	-1.900	
Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	1.500	0	-1.500	
Erstattungen an private Unternehmen (Straßenkehrrecht)	27.700	26.996	-704	-2,5
Aus- und Fortbildungskosten (11.08.01.541200)	0	240	240	
anteilige Sachkosten der Personalkosten der Querschnittsbereiche	33.594	30.389	-3.206	-9,5
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw. (522 - 5236.11.06.03)	} 50.000	8.946		
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)		37.006	-41.054	-82,1
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)		2.345		
Materialentnahmen aus dem Lager		324		
Summe Sachkosten	147.894	112.269	-35.625	-24,1
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	42.451	34.366	-8.085	-19,0
Zinsen	17.245	16.526	-719	-4,2
Summe Kalkulatorische Kosten	59.696	50.893	-8.803	-14,7
Gesamtkosten	451.462	362.892	-88.570	-19,6
Nebenerlöse				
Erstattungen von privaten Unternehmen	0	0	0	
Summe Nebenerlöse	0	0	0	
Verbleibende Kosten	451.462	362.892	-88.570	-19,6
Gebührenerlöse Straßenreinigung	450.906	422.128	-28.778	-6,4
Abgr. zu Vorperiodeneinflüssen (Altvorträge); hier: Unterdeckung 2005 zur Hälfte	-45.029	-45.029	0	-0,0
Über-/Unterdeckung (+/-)	-45.585	14.207	59.792	
- Gemeindeanteil 10,0 %	45.146	36.289	-8.857	-19,6
Über-/Unterdeckung (+/-)	-438	50.496	50.935	

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2007 <i>Bestattungswesen</i>	Kalkulation	Betriebsabrechn.	Veränderung €	Veränderung %
Personalaufwand				
Arbeiter	229.600	181.147	-48.453	-21,1
Angestellte, Beamte	50.279	62.578	12.299	24,5
Summe Personalkosten	279.879	243.725	-36.154	-12,9
Sachkosten				
Aufwendungen für Elektrizität (z. T. Bewirtschaftungskosten)	4.550	4.526	-24	-0,5
Aufwendungen für Gas (z. T. Bewirtschaftungskosten)	11.620	9.589	-2.031	-17,5
Aufwendungen für Wasser (z. T. Bewirtschaftungskosten)	3.030	4.198	1.168	38,5
Aufwendungen für Abwasser (z. T. Bewirtschaftungskosten)	12.000	11.278	-722	-6,0
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)	7.200	9.635	2.435	33,8
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (Betriebs- und Unterhaltungskosten für Geräte u. Werkzeuge)	1.960	1.699	-261	-13,3
Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Besch. v. Maschinen u. Geräten, Ausstatt. u. Gebrauchsgegenstände)	1.520	782	-738	-48,5
Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw. (z. T. Bewirtschaftungskosten, z.B. Straßenreinigung)	2.500	3.088	588	23,5
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich (Unterhaltung der Ehrengräber)	1.020	1.385	365	35,8
Erstattungen an Andere	3.030	1.947	-1.083	-35,7
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.000	0	-3.000	
Wertkorrektur zu Forderungen (Pauschalwertberichtigungen)		753		
Aus- und Fortbildungskosten	280	31	-249	-89,0
anteilige Sachkosten der Personalkosten der Querschnittsbereiche	37.160	40.807	3.647	9,8
Beiträge zu Wirtschafts- und Berufsverbänden und Vereinen (11.10.01.544300 Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge)	153	153	0	
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	130	8.449	8.319	6.399,2
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	38.810	8.176	-30.634	-78,9
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	1.050	2.214	1.164	110,9
Materialentnahmen aus dem Lager	430	293	-137	-31,8
Sachkosten Erschließung Gräberfelder	7.300	0	-7.300	
Neutralstellung der Kosten Ehrengräber und der Erstattungen vom Land	1.097	0	-1.097	
Summe Sachkosten	137.840	109.004	-28.836	-20,9
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	57.500	53.819	-3.681	-6,4
Zinsen	42.700	43.628	928	2,2
Summe Kalkulatorische Kosten	100.200	97.447	-2.753	-2,7
Gesamtkosten	517.919	450.176	-67.743	-13,1
Nebenerlöse				
Erstattungen vom Land	6.000	6.563	563	9,4
Erstattung privater Forderungen durch private Unternehmen	100	1.095	995	995,2
Summe Nebenerlöse	6.100	7.658	1.558	25,5
Verbleibende Kosten	511.819	442.518	-69.301	-13,5
Friedhofsgebühren	522.025	433.109	-88.916	-17,0
Abgrenzung zu Vorperiodeneinflüssen (Teil des Fehlbetrags 2005 abzgl. restlicher Überschuss 2004)	-10.841	-10.841	0	0,0
Summe Gebühreneinnahmen	511.184	422.268	-88.916	-17,4
Über-/Unterdeckung I (+/-)	-635	-20.250	-19.615	3.090,2
Korrekturposten zur Erm. des Gebührenbed.:				
+ Differenz aus Kosten ./.. Zuschüsse für Ehrengräber		2.276		
./.. Anteil "öffentliches Grün"	0	0	0	
Über-/Unterdeckung II (+/-) analog Kalkulation	-635	-17.974	-17.339	
Kennzahlen:				
Einsatzstunden Arbeiter	8.000	6.402	-1.598	-20,0
Anzahl Bestattungen	272	248	-24	-8,8

Übersicht

Ergebnisse der Betriebsabrechnungen 2007	
HH-Prod. 12.08.01 Rettungsdienst	
gebührenrelevanter Aufwand	3.687.730 €
Ergebnis	21.378 €
Ergebnis in %	0,6 %
HH-Prod. 54.04.01 Straßenreinigung und Winterdienst	
gebührenrelevanter Aufwand	326.602 €
Ergebnis	50.496 €
Ergebnis in %	15,5 %
HH-Prod. 53.02.01 Abfallwirtschaft	
gebührenrelevanter Aufwand	4.074.651 €
Ergebnis	-11.850 €
Ergebnis in %	-0,3 %
HH-Prod. 12.02.02 Märkte	
gebührenrelevanter Aufwand	69.752 €
Ergebnis	-9.383 €
Ergebnis in %	-13,5 %
HH-Prod. 55.02.01 Bestattungswesen	
gebührenrelevanter Aufwand	440.242 €
Ergebnis	-17.974 €
Ergebnis in %	-4,1 %