

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2012 <i>M ä r k t e</i>	Kalku- lation	Betriebs- abrechn.	Verände- rung €	Verände- rung %
Personalkosten				
Arbeiter	24.578	19.658	-4.920	-20,0
Angestellte, Beamte	23.432	27.348	3.916	16,7
Summe Personalkosten	48.010	47.007	-1.003	-2,1
Sachkosten				
Aufw. für Elektrizität (Unterhaltung Stromanschluß, z.	5.300	5.856	556	10,5
Aufw für Wasser (z. T. Strom, Wasser, Entwässerung)	1.000	630	-370	-37,0
sonst. Aufw. für Dienstleistungen (Abraum-Abfuhr dur	3.700	9.948	6.248	168,9
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.200	1.245	45	3,8
sonstige Geschäftsaufwendungen	150	472		
andere sonstige ord. Aufw., Werbungskosten	11.500	5.521	-5.979	-52,0
ant. Sachko. der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	6.800	7.571	771	11,3
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	5.700	3.353	-2.347	-41,2
zentr. Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	1.200	601	-599	-49,9
Materialentnahmen aus dem Lager	0	19	19	
Summe Sachkosten	38.900	37.721	-1.179	-3,0
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	1.704	2.940	1.236	72,6
Zinsen	970	1.449	479	49,4
Summe Kalkulatorische Kosten	2.674	4.389	1.715	64,2
Gesamtkosten	89.584	89.117	-467	-0,5
Nebenerlöse				
Erst. von privaten Unternehmen (Elektrizität)		1.945	1.945	
Erst. öff-re. Ford. d. priv. Untern. (Werbungskosten)	19.350	18.857	-493	-2,5
Summe Nebenerlöse	19.350	22.157	2.807	14,5
Verbleibende Kosten	70.234	66.960	-3.274	-4,7
Gebührenerlöse				
Verwaltungsgebühren	175	125	-50	-28,6
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte (Wochenmarkt)	46.724	50.691	3.967	8,5
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte (Kirmessen)	22.246	21.031	-1.215	-5,5
Abgr. zu Vorperiodeneinfl. (Altvotr.)	1.094	1.093	-1	-0,1
durch Prod. Märkte nicht zu vertr. Ergebnisverschl.	0	0	0	
Summe Gebührenerlöse	70.239	72.941	2.702	3,8
Über-/Unterdeckung (+/-)	5	5.980	5.975	
Kennzahlen:				
Einsatzstd. Arbeiter	900	643	-258	-28,6

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

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2012 R e t t u n g s d i e n s t	Kalku- lation	Betriebs- abrechn.	Verände- rung €	Verände- rung %
Personalkosten				
Feuer- + Rettungswache (Beamte + Angest.)	2.739.930	2.830.169	90.239	3,3
Praktikanten	0	17.682	17.682	
Arbeiter	13.420	10.108	-3.312	-24,7
sonstige Dienste, Personalverwaltung	230.680	242.184	11.504	5,0
Summe Personalkosten	2.984.030	3.100.143	116.113	3,9
Sach- und Dienstleistungskosten				
Unterh. der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000	36.072	31.072	621,4
sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	62.000	47.633	-14.367	-23,2
Erst. an Gemeinden (GV); Notarzt Kr. UN	310.000	339.000	29.000	9,4
Erst. an verb. Untern., Beteil. + Sonderverm.; Abführu	56.000	58.157	2.157	3,9
Erstattungen an übrige Bereiche; Abf. ant. Geb.-einn.	76.000	94.618	18.618	24,5
sonst. Aufw. für Dienstleistungen; Anschaffung v. pers	8.200	0	-8.200	
Aufw. für Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstun	30.000	28.127	-1.873	-6,2
sonst. Aufw. f. d. Inanspr. von R. + D. (GEZ- + GEMA	410	301	-109	-26,7
sonst. Geschäftsaufwendungen, Aufl. RAP	0	2.411	2.411	
Glasbruch-, Hausrat- und Inventarversicherung	2.700	2.606	-94	-3,5
Wertkorrekturen zu Forderungen PWB		19.415	19.415	
Aufwendungen für Schadensfälle	4.400	750	-3.650	-83,0
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	124.800	172.564	47.764	38,3
Aus- und Fortbildungskosten (11.08.01.541200)	11.600	12.869	1.269	10,9
ant. Sachko. der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	44.000	46.499	2.499	5,7
zentr. Unterh. der Grundst., Geb., BuG usw. (523XXX	9.900	26.159	16.259	164,2
zentr. Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	97.400	94.442	-2.958	-3,0
Beitrag zu den Kosten der ADV (11.10.01)	46.800	46.462	-338	-0,7
Materialentnahmen aus dem Lager	100	85	-15	-15,0
Kosten d. Jahresrechn. Bergkamen + Bönen	87.500	82.866	-4.634	-5,3
Summe Sachkosten	976.810	1.111.035	134.225	13,7
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	233.100	244.742	11.642	5,0
Zinsen	59.200	61.915	2.715	4,6
Summe Kalkulatorische Kosten	292.300	306.657	14.357	4,9
Gesamtkosten	4.253.140	4.517.835	264.695	6,2
Nebenerlöse				
Leistungen aus Schadensfällen	0	0	0	
Summe Nebenerlöse	0	0	0	
Verbleibende Kosten	4.253.140	4.517.835	264.695	6,2
Gebührenerlöse				
Gebühren der Hauptleistung	3.846.182	4.011.531	165.349	4,3
Kilometerpauschale	258.502	292.439	33.937	13,1
Sonstige	0	0	0	
Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. d. Geb.-ausgl.; Abgr. zu Vor	137.085	137.085	0	
Summe Erlöse	4.241.769	4.441.055	199.286	4,7
Deckung I	-11.371	-76.779	-65.408	
var. Kosten der Begleiteinsätze Feuerw. o. Abr.	11.570	10.952	-618	-5,3
Deckung II	199	-65.827	-66.026	
Kennzahlen:				
(2) Anzahl Fahrzeuge	8	8	0	
(3) Einsätze gesamt	13.520	14.295	775	5,7
(5) Fehleinsätze	2.340	2.369	29	1,2
(6) Volleinsätze	11.180	11.926	746	6,7

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2012 A b f a l l b e s e i t i g u n g	Kalkulation	Betriebs- abrechnung	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
Personalaufwand				
Arbeiter	51.317	54.553	3.236	6,3
Angestellte, Beamte	141.952	146.428	4.476	3,2
Summe Personalkosten	193.269	200.981	7.712	4,0
Sachkosten				
Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw. (Containerstandplätze)	0	0	0	
Unterhaltung BuG	0	0	0	
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Kauf von Restmüllsäcken und Hundekottüten)	5.200	2.052	-3.148	-60,5
Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände (Kreiseinheitsgebühr)	2.586.610	2.549.290	-37.320	-1,4
Erstattungen an private Unternehmen (u.a. GWA-Projekt "Saubere Stadt Kamen", Wertstoffhöfe und Welge)	1.610.343	1.575.493	-34.850	-2,2
Erstattungen an übrige Bereiche (Verbraucherzentrale)	60.000	60.000	0	
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung + 11.08.01.541200		1.105		
Geschäftsaufwendungen	21.840	18.720	-3.120	-14,3
Verluste Abgang imm. Sachanl.	0	0	0	
Aufwendungen zu Rückstellungen	0	501	501	
Sachkosten zu den Personalkosten der Querschnittsbereiche	29.936	29.977	41	0,1
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	0	1.394	1.394	
Fahrzeugkosten (11.06.02.523400, 544200 und 547200)	0	255	255	
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	0	492	492	
Summe Sachkosten	4.313.929	4.239.278	-75.756	-1,8
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	6.407	3.309	-3.098	-48,4
Zinsen	356	446	90	25,3
Summe Kalkulatorische Kosten	6.763	3.755	-3.008	-44,5
Gesamtkosten	4.513.961	4.444.015	-69.946	-1,5
Nebenerlöse				
Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	2.000	2.000	0	
Erstattung von übrigen Bereichen	500	9.206	8.706	1.741,1
Erträge aus der Auflösung sonstiger Rückstellungen	0	4.466	4.466	
Summe Nebenerlöse	2.500	15.672	13.172	526,9
Verbleibende Kosten	4.511.461	4.428.343	-83.118	-1,8
Gebührenerlöse				
Restmüll- und Biomüllgebühren	3.941.483	3.913.737	-27.746	-0,7
sonstige Gebühren der Abfallwirtschaft	544.610	520.950	-23.660	-4,3
Abgr. zu Vorperiodeneinflüssen (Überdeck. 2010)	25.000	25.000	0	
Summe Gebührenerlöse	4.511.093	4.459.687	-51.406	-1,1
Über-/Unterdeckung (+/-)	-368	31.344	31.712	
Kennzahlen:				
Anzahl der Restmülltonnen in Stück	12.482	12.453	-29	-0,2
Jahresvolumen der Restmülltonnen in m³	45.844	45.433	-411	-0,9
Anzahl der Biotonnen in Stück	7.178	7.241	63	0,9
Jahresvolumen der Biotonnen in m³	18.568	18.687	119	0,6

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2012 S t r a ß e n r e i n i g u n g	Kalkulation	Betriebs- abrechnung	Verän- derung €	Verän- derung %
Personalkosten				
Arbeiter	171.394	218.325	46.931	27,4
Arbeiter (Rufbereitschaft)	46.288	44.644	-1.644	-3,6
Angestellte, Beamte	56.262	62.271	6.010	10,7
Summe Personalkosten	273.944	325.241	51.297	18,7
Sachkosten				
Aufwendungen für Waren	0	0	0	#DIV/0!
Energie und Wasser	3.700	1.719	-1.981	-53,5
Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastruktur- vermögens (Streusalz)	36.100	13.144	-22.956	-63,6
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	300	0	-300	-100,0
Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	8.600	2.246	-6.354	-73,9
Unterhaltung BuG	1.920	0	-1.920	
Erstattungen an private Unternehmen (Straßenkehrrecht)	30.100	33.642	3.542	11,8
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.400	1.044	-356	
Aus- und Fortbildungskosten (11.08.01.541200)	0	509	509	
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0	262	262	
anteilige Sachkosten der Personalkosten der Querschnittsbereiche	31.012	35.764	4.752	15,3
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw. (522 - 5236.11.06.03)		18.337		
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	124.900	63.009	-36.599	-29,3
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)		6.476		
Materialentnahmen aus dem Lager		479		
Summe Sachkosten	238.032	176.631	-61.401	-25,8
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	49.037	48.325	-712	-1,5
Zinsen	31.918	31.455	-463	-1,5
Summe Kalkulatorische Kosten	80.955	79.780	-1.175	-1,5
Gesamtkosten	592.930	581.652	-11.279	-1,9
Nebenerlöse				
Erträge Auflösung Sonderposten	0	0	0	
Erstattungen privater Forderungen verb. Unternehmen	0	0	0	
Veräußerung beweglichen Anlagevermögens	0	0	0	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ATZ	0	0	0	
Erträge Auflösung sonstige Rückstellungen	0	0	0	
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
Summe Nebenerlöse	0	0	0	
Verbleibende Kosten	592.930	581.652	-11.279	-1,9
Gebührenerlöse				
Verwaltungsgebühren	0	0	0	
Gebührenerlöse Straßenreinigung	666.992	664.644	-2.348	-0,4
Abgr. zu Vorperiodeneinfl. (50 % der Unterdeckung 2010)	-104.133	-104.133	0	0,0
Über-/Unterdeckung (+/-)	-30.071	-21.141	8.931	-29,7
- Gemeindeanteil 5,0 %	29.647	29.083	-564	-1,9
Über-/Unterdeckung (+/-)	-425	7.942	8.367	

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2012 Bestattungswesen	Kalku- lation	Betriebs- abrechn.	Verände- rung in €	Verände- rung in %
Personalaufwand				
Arbeiter	187.712	233.801	46.090	24,6
Angestellte, Beamte	72.976	90.568	17.592	24,1
Summe Personalkosten	260.688	324.370	63.682	24,4
Sachkosten				
Aufwendungen für Energie und Wasser (z. T. Bewirtschaftungskosten)	23.000	16.530	-6.470	-28,1
Aufwendungen für Abwasser (z. T. Bewirtschaftungskosten)	10.000	10.257	257	2,6
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)	38.000	12.398	-25.602	-67,4
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (Betriebs- und Unterhaltungskosten für Geräte u. Werkzeuge)	500	823	323	64,6
Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Besch. v. Maschinen u. Geräten, Ausstatt. u. Gebrauchsgegenstände)	4.000	3.863	-137	-3,4
Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw. (z. T. Bewirtschaftungskosten, z.B. Straßenreinigung)	12.200	9.531	-2.669	-21,9
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	25.000	26.787		
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich (Unterhaltung der Ehrengräber)	1.500	1.385	-115	-7,7
Erstattungen an private Unternehmen	2.000	0	-2.000	
Erstattungen an Andere	0	0	0	
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	0	0	
Versicherungsbeiträge u.ä.	1.200	968	-232	
Verluste Abgang imm. Sachanlagen	0	0	0	
Wertkorrektur zu Forderungen EWB		1.060		
Aufwendungen für Schadensfälle	0	0	0	
Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	
Aus- und Fortbildungskosten	700	266	-434	-61,9
anteilige Sachkosten der Personalkosten der Querschnittsbereiche	32.933	41.034	8.101	24,6
Beiträge zu Wirtschafts- und Berufsverbänden und Vereinen (11.10.01.544300 Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge)		0		
zentraler Aufwand für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	13.000	12.487	-513	-3,9
Fahrzeugkosten (11.06.02.5234XX, 544200, 547200)	6.215	19.462	13.247	213,1
zentrale Bewirtschaftungskosten (11.06.03)	5.500	4.410	-1.090	-19,8
Materialentnahmen aus dem Lager	2.500	132	-2.368	-94,7
Kauf von Namenstafeln für Baumgräber und Aufw. für Erschließung				
Summe Sachkosten	178.248	161.394	-16.854	-9,5
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	66.364	62.559	-3.805	-5,7
Zinsen	40.286	40.541	255	0,6
Summe Kalkulatorische Kosten	106.650	103.099	-3.551	-3,3
Gesamtkosten	545.586	588.863	43.277	7,9
Nebenerlöse				
Erträge Auflösung Sonderposten		0		
Verwaltungsgebühren	25	50	25	100,0
Erträge aus der Auflösung von	0	0	0	
Erstattungen vom Land	6.500	6.588	88	1,4
Erstattungen privatrechtlicher Forderungen verb. Unternehmen, Bet.SV	0	658	658	
Erstattung privater Forderungen durch private Unternehmen	0	0	0	
Veräußerung privaten Anlagevermögens	0	0	0	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ATZ	0	0	0	
Erträge Auflösung sonstiger Rückstellungen	0	0	0	
Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
Summe Nebenerlöse	6.525	7.296	771	11,8
Verbleibende Kosten	539.061	581.567	42.506	7,9
Gebührenerlöse				
Benutzungsgeb. u.ä. Entgelte	525.445	0	111.145	
Bestattungswesen		636.590		
Abgrenzung zu Vorperiodeneinflüssen (Überdeckung 2010)	20.116	20.116	0	0,0
Summe Gebührenerlöse	545.561	656.706	111.145	20,4
Über-/Unterdeckung I (+/-)	6.500	75.139	68.638	
Korrekturposten zur Erm. des Gebührenbed.:				
+ Differenz aus Kosten ./ Zuschüsse für Ehrengräber	-6.500	3.818	10.318	-158,7
./ Anteil "öffentliches Grün"	0	0	0	
Über-/Unterdeckung II (+/-)	0	78.957	78.957	
Kennzahlen:				
Einsatzstunden Arbeiter	6.100	7.689	1.589	26,0
Anzahl Bestattungen	250	303	53	21,2

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