



Stadt Kamen

Der Bürgermeister

Vorlage

Nr. 156/2003

Fachbereich Innerer Service

vom: 22.09.2003

Mitteilungsvorlage

öffentlich

nichtöffentlich

TOP-Nr.	Beratungsfolge
	Haupt- und Finanzausschuss

Bezeichnung des TOP

Mitteilung der Verwaltung über die Betriebsergebnisse des Jahres 2002 der gebührenfinanzierten Kommunaleinrichtungen

Die Betriebsergebnisse der überwiegend durch Gebühren finanzierten kommunalen Einrichtungen sind gemäß § 6 Abs. 2 Satz 3 ff Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) innerhalb der nächsten 3 Jahre in die Kalkulation der Gebührensätze vorzutragen. Überdeckungen müssen, Unterdeckungen sollen vorgetragen werden. Der Vortrag von Unterdeckungen kann nur unterbleiben, wenn - insbesondere bei Kommunen mit Haushaltssicherungskonzept - besondere Gründe vorliegen. Die entsprechenden Werte können auf die Jahre frei gesplittet oder in einem Jahr gänzlich eingebracht werden.

Nachfolgend werden die Betriebsergebnisse der mehrheitlich gebührenfinanzierten Einrichtungen in einer Übersicht dargestellt. Als Anlage sind dann Zusammenfassungen der entsprechenden Betriebsabrechnungen als Gegenüberstellung mit der jeweiligen Kalkulation beigelegt.

Kurzerläuterung:

Ergebnisse der Betriebsabrechnungen 2002	
HH-UA 160 Rettungsdienst	
gebührenrelevanter Aufwand	3.105.691 €
Ergebnis	138.073 €
Ergebnis in %	4,4 %
HH-UA 675 Straßenreinigung	
gebührenrelevanter Aufwand	355.382 €
Ergebnis	44.245 €
Ergebnis in %	12,4 %
HH-UA 720 Abfallbeseitigung	
gebührenrelevanter Aufwand	3.909.375 €
Ergebnis	163.889 €
Ergebnis in %	4,2 %
HH-UA 730 Märkte	
gebührenrelevanter Aufwand	83.648 €
Ergebnis	-11.101 €
Ergebnis in %	-13,3 %
HH-UA 750 Bestattungswesen	
gebührenrelevanter Aufwand	486.145 €
Ergebnis	-753 €
Ergebnis in %	-0,2 %

HH-UA 160 Rettungsdienst

Die Kostenüberdeckung in Höhe von 138.073,-- € oder 4,4 % ist hauptsächlich durch Steigerungen der Gebühreneinnahmen aufgrund des höheren Einsatzaufkommens gegenüber der Kalkulation verursacht. Die Planzahlen wurden bei Krankentransporten um 2,8, bei Rettungswageneinsätzen um 7,2 und bei den Einsätzen des Notarzteeinsatzfahrzeuges um 6,1 % übertroffen.

HH-UA 675 Straßenreinigung

Wegen der günstigen, stabilen Winterwetterlagen musste weniger Winterdienst als geplant geleistet werden. So wurden hier erheblich weniger Personal- und auch Sachkosten verbraucht. Im Ergebnis zeigt sich eine Kostenüberdeckung in Höhe von 44.245,-- € oder 12,4 %.

HH-UA 720 Abfallbeseitigung

Der Überschuss von 163.889,-- € oder 4,2 % ist im Wesentlichen dreifach zu begründen. Die Entsorgungskosten für Altpapier sind durch höhere Verwertungserlöse günstiger als geplant. Die Kreiseinheitsgebühr ist niedriger als erwartet wegen geringerer Tonnagen im Stadtgebiet Kamen. Auch die Nichtbeanspruchung der Risikobeteiligung für Personalausfallzeiten bei der Aktion „Saubere Stadt“ (GWA) ist Grund für den Überschuss.

HH-UA 730 Märkte

Trotz unternommener Anstrengungen, den Bereich „Alter Markt“ zu attraktivieren, konnten hier nur kurzfristige Erfolge erzielt werden. Diese Standplätze wurden von den Wochenmarktbesuchern und somit letztlich auch den Wochenmarktkonsumenten nicht angenommen. Die tatsächlichen Wochenmarkteinnahmen blieben um 11.163,-- € hinter den Erwartungen zurück. Sie sind neben anderen geringeren Abweichungen ursächlich für die Unterdeckung in Höhe von - 11.101,-- € oder - 13,3 %.

HH-UA 750 Bestattungswesen

Das Ergebnis beträgt im Verhältnis zum gebührenrelevanten Aufwand lediglich - 753,-- € oder - 0,2 %. Hauptsächlich ist die Unterdeckung durch geringere Erlöse entstanden, die die Minderung der Personalkosten noch übertreffen.

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2002 <i>Rettungsdienst</i>	Kalkulation	Betriebsabrechn.	Veränderung €	Veränderung %
Personalkosten				
Feuer- + Rettungswache (Beamte + Angest.)	2.040.932	2.076.382	35.450	1,74
Zivildienstleistende	40.000	42.860	2.860	7,15
Arbeiter	29.510	20.684	-8.826	-29,91
FB Personal, sonstige Dienste	165.464	162.819	-2.645	-1,60
Summe Personalkosten	2.275.906	2.302.745	26.839	1,18
Sachkosten				
bauliche Unterhaltung	7.760	11.213	3.453	44,50
Unterh. Geräte/Ausrüstung, Materialbesch.	35.790	36.777	987	2,76
Anschaffung v. Einrichtungsgegenständen	510	505	-5	-0,92
Anschaffung v. pers. Ausrüstungsgegenständen	19.430	19.385	-45	-0,23
Bewirtschaftungskosten	25.500	44.191	18.691	73,30
Aus- und Fortbildungskosten	16.470	16.450	-20	-0,12
GEZ-Gebühren	390	385		
Erstattung an die Gem. Bergkamen + Bönen				
Abführung v. Notarztgebühren an Kreis UN	102.260	150.000	47.740	46,68
Abführung v. Sachkosten des medizin. Bedarfs	30.680	30.678	-2	-0,01
Abführ. ant. Gebühreneinnahmen an DRK-Bönen	30.000	46.147	16.147	53,82
Beitrag zu den Kosten der ADV	9.770	9.770	0	0,00
Sachkosten des Sammelnachweises	128.590	137.681	9.091	7,07
- ant. Sachko. der Pers.-ko. Querschnittsbereiche	52.540	56.127	3.587	6,83
Materialentnahmen aus dem Lager	1.280	15.421	14.141	1.104,77
Kosten d. Jahresrechn. Bergkamen + Bönen	73.299	68.103	-5.196	-7,09
Vorleistungen in Schadensfällen	2.500	0	-2.500	-100,00
Summe Sachkosten	536.769	642.832	106.063	19,76
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	138.930	130.761	-8.169	-5,88
Zinsen	78.450	55.032	-23.418	-29,85
Summe Kalkulatorische Kosten	217.380	185.793	-31.587	-14,53
Gesamtkosten	3.030.055	3.131.370	101.315	3,34
Nebenerlöse				
Einnahmen aus Vers.-leistung	2.500	2.445	-55	-2,19
Kostenerstattung für Zivildienstleistende	21.000	18.530	-2.470	-11,76
Erstatt. ant. Kosten durch Bergkamen + Bönen				
Summe Nebenerlöse	23.500	20.975	-2.525	-10,75
Verbleibende Kosten	3.006.555	3.110.395	103.840	3,45
Gebührenerlöse				
Gebühren der Hauptleistung	2.878.001	3.087.462	209.461	7,28
Kilometerpauschale	118.430	155.932	37.502	31,67
Sonstige	9.399	4.772	-4.627	-49,23
Abgr. zu Vorperiodeneinflüssen (Altvorträge)	-4.401	-4.401	0	0,00
Summe Erlöse	3.001.429	3.243.764	242.335	8,07
Deckung I	-5.126	133.369	138.495	
var. Kosten der Begleiteinsätze Feuerw. o. Abr.	4.470	4.704	234	5,23
Deckung II	-656	138.073	138.729	
Kennzahlen:				
(2) Anzahl Fahrzeuge	8	8	0	0,00
(3) Einsätze gesamt	13.090	13.701	611	4,67
(5) Fehleinsätze	1.600	1.638	38	2,38
(6) Volleinsätze	11.490	12.063	573	4,99

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2002 <i>Straßenreinigung</i>	Kalkulation	Betriebsabrechn.	Veränderung €	Veränderung %
Personalkosten				
Arbeiter	110.418	84.355	-26.063	-23,60
Arbeiter (Rufbereitschaft)	28.121	32.084	3.963	14,09
Angestellte, Beamte	35.900	36.971	1.071	2,98
Summe Personalkosten	174.439	153.410	-21.029	-12,06
Sachkosten				
Unterhaltung der Geräte	3.070	1.307	-1.763	-57,43
Bewirtschaftungskosten	1.540	1.443	-97	-6,32
Reinigung durch Unternehmer	141.600	142.507	907	0,64
Winterdienst Streumaterial	17.000	16.413	-587	-3,45
Entgelte für Ablagerung Abfälle	65.000	50.221	-14.779	-22,74
sonstige Sachkosten	36.950	30.969	-5.981	-16,19
Materialentnahmen städt. Lager		208	208	#DIV/0!
Summe Sachkosten	265.160	243.068	-22.092	-8,33
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	18.156	13.802	-4.354	-23,98
Zinsen	12.975	7.815	-5.160	-39,77
Summe Kalkulatorische Kosten	31.131	21.618	-9.513	-30,56
Gesamtkosten	470.730	418.096	-52.634	-11,18
Gebührenerlöse Straßenreinigung	401.309	401.187	-122	-0,03
Abgr. zu Vorperiodeneinflüssen (Altvorträge)	-1.560	-1.560	0	0,01
Über-/Unterdeckung (+/-)	-70.981	-18.469	52.512	
- Gemeindeanteil 15,0 %	70.844	62.714	-8.129	-11,47
Über-/Unterdeckung (+/-)	-138	44.245	44.383	

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

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2002 <i>A b f a l l b e s e i t i g u n g</i>	Kalku- lation	Betriebs- abrechn.	Verände- rung €	Verände- rung %
Personalkosten				
Arbeiter	12.000	5.444	-6.556	-54,63
Angestellte, Beamte	77.530	77.380	-150	-0,19
Summe Personalkosten	89.530	82.824	-6.706	-7,49
Sachkosten				
Kostenbet. Stadt Cont.-standpl.	5.110	0	-5.110	-100,00
Kosten für die Bereitst. von Hundetoil.	2.550	1.235	-1.315	-51,56
Ko. Rep. + Beschaffung Papierkörbe	2.760	2.579	-181	-6,56
Fortbildung, Schulung, Seminare	1.000	452	-548	-54,76
Abfuhr der Abfälle durch Untern.	790.088	731.978	-58.110	-7,35
Aktion "Saubere Stadt" (GWA)	279.676	239.672	-40.004	-14,30
Abfallberatung (Verbraucher-Zentrale)	33.800	33.773	-27	-0,08
Kosten der Abfallfibel	9.000	9.924	924	10,26
Kosten der Müllentsorgung	2.635.105	2.572.716	-62.389	-2,37
Wertstoffhof Stadt Kamen	163.470	199.459	35.989	22,02
Sachko. zu Pers.-ko. aus Querschn.	26.106	28.782	2.676	10,25
Sachkosten des Sammelnachweises	20.564	3.414	-17.150	-83,40
Materialentnahmen städt. Lager	0	63	63	#DIV/0!
Summe Sachkosten	3.969.229	3.824.047	-145.182	-3,66
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	1.180	836	-344	-29,15
Zinsen	3.090	2.108	-982	-31,78
Rückstellungen				
Summe Kalkulatorische Kosten	4.270	2.944	-1.326	-31,05
Gesamtkosten	4.063.029	3.909.815	-153.213	-3,77
Nebenerlöse				
Zinsen aus der Sonderrücklage				
Aufl. Rücklage aus VermögensHH				
Kostenersatz	0	440	440	#DIV/0!
Summe Nebenerlöse	0	440	440	#DIV/0!
Verbleibende Kosten	4.063.029	3.909.375	-153.654	-3,78
Gebührenerlöse				
Gebühreerinn. Wertstoffhof + Stadt	81.395	106.042	24.647	30,28
Müllabfuhrgebühren	3.864.510	3.851.994	-12.516	-0,32
Abgr. zu Vorperiodeneinfl. (Altvotr.)	115.228	115.228	0	0,00
Summe Gebührenerlöse	4.061.133	4.073.264	12.131	0,30
Über-/Unterdeckung (+/-)	-1.896	163.889	165.784	
Kennzahlen:				
Anzahl Gefäße	18.588	18.753	165	0,89
Jahresvolumen in m³	66.721	66.616	-105	-0,16

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2002 <i>M ä r k t e</i>	Kalkulation	Betriebsabrechn.	Veränderung €	Veränderung %
Personalkosten				
Arbeiter	28.160	30.545	2.385	8,47
Angestellte, Beamte	25.785	25.387	-398	-1,54
Summe Personalkosten	53.945	55.932	1.987	3,68
Sachkosten				
Unterhaltung Stromanschluß	150	1.386	1.236	824,22
Anschaffung Geräte	150	34	-116	-77,27
Strom, Wasser, Entwässerung	9.200	4.580	-4.620	-50,22
Entgelte für die Ablagerung der Abfälle	2.350	1.218	-1.132	-48,17
Werbungskosten	17.000	19.962	2.962	17,43
Abraum-Abfuhr durch Unternehmer	2.050	1.096	-954	-46,53
MwSt-Zahllast	6.000	0	-6.000	-100,00
Sachkosten des Sammelnachweises	5.870	9.617	3.747	63,83
Sachko. der Pers.-ko. der Querschnittsber.	5.440	8.736	3.296	60,59
Materialentnahmen städt. Lager	0	21	21	#DIV/0!
Summe Sachkosten	48.210	46.651	-1.559	-3,23
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	210	252	42	20,00
Zinsen	550	633	83	15,09
Summe Kalkulatorische Kosten	760	885	125	16,45
Gesamtkosten	102.915	103.468	553	0,54
Nebenerlöse				
Rückz. v. Strom- u. Wasserkosten	500	76	-424	-84,77
Mehrwertsteuer-Erstattung der VSt	500	0	-500	-100,00
Erstattung der Stromkosten	5.000	4.842	-158	-3,15
Werbungskostenerstattung	17.000	18.509	1.509	8,88
Summe Nebenerlöse	23.000	23.427	427	1,86
Verbleibende Kosten	79.915	80.041	126	0,16
Gebührenerlöse				
Marktstandgebühren	60.606	49.470	-11.136	-18,37
Standgelder für Kirmessen	24.143	25.604	1.461	6,05
Abgr. zu Vorperiodeneinfl. (Altvotr.)	-4.944	-2.528	2.416	-48,87
Summe Gebührenerlöse	79.806	72.546	-7.259	-9,10
Über-/Unterdeckung I (+/-)	-109	-7.494	-7.385	
Korrektur um Saldo MwSt ./ VorSt		3.607	3.607	#DIV/0!
Über-/Unterdeckung II (+/-) analog Kalk.	-109	-11.101	-10.992	
Kennzahlen:				
Einsatzstd. Arbeiter	1.000	1.330	330	33,03

Gegenüberstellung Kalkulation - Betriebsabrechnung 2002 <i>Bestattungswesen</i>	Kalkulation	Betriebsabrechn.	Veränderung €	Veränderung %
Personalkosten				
Arbeiter	261.260	212.046	-49.214	-18,84
Angestellte, Beamte	81.350	73.416	-7.934	-9,75
Summe Personalkosten	342.610	285.461	-57.149	-16,68
Sachkosten				
Unt. d. Grundstücke u. baul. Anlagen	5.600	5.929	329	5,87
Unt. der Wege und Anpflanzungen	2.000	1.952	-48	-2,41
Unt. der Ehrengräber	6.000	1.385	-4.615	-76,92
Unt. d. jüdischen Friedhofes	770	0	-770	-100,00
Anlegung v. Rasenbord und Trittpl.	1.000	997	-3	-0,28
Besch. v. Maschinen u. Geräten	800	765	-35	-4,36
Betr. u. Unt.-kosten für Geräte u. Werkzeuge	1.800	1.570	-230	-12,78
Ausstatt. u. Gebrauchsgegenstände	500	455	-45	-8,92
Bewirtschaftungskosten	38.300	42.992	4.692	12,25
Beitrag zum Volksb. Dt. Kriegsgräberfürsorge	160	153	-7	-4,14
Sachkosten des Sammelnachweises	22.390	45.782	23.392	104,48
Sachko. der Pers.-ko. der Querschnittsber.	24.650	22.074	-2.576	-10,45
Materialentnahmen städt. Lager	400	754	354	88,51
Summe Sachkosten	104.370	124.809	20.439	19,58
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	44.780	39.074	-5.706	-12,74
Zinsen	38.900	36.695	-2.205	-5,67
Summe Kalkulatorische Kosten	83.680	75.769	-7.911	-9,45
Gesamtkosten	530.660	486.039	-44.621	-8,41
Nebenerlöse				
Einnahmen für ausgeführte Arbeiten	5.200	291	-4.909	-94,40
Rückzahlung v. Strom- u. Wasserkosten	0	0	0	#DIV/0!
Zuschuß zur Unt. d. Ehrengräber	5.800	5.693	-107	-1,85
Zuschuß z. Unt. d. jüd. Ehrenfriedhofs	630	862	232	36,75
Summe Nebenerlöse	11.630	6.845	-4.785	-41,14
Verbleibende Kosten	519.030	479.194	-39.836	-7,68
Friedhofsgebühren (Rest)	560.093	524.996	-35.097	-6,27
Abgr. zu Vorperiodeinfl. (Altvotr.)	-39.604	-39.604	0	0,00
Summe Gebühreneinnahmen	520.489	485.392	-35.097	-6,74
Über-/Unterdeckung I (+/-)	1.459	6.198	4.739	
Korrekturposten zur Erm. des Gebührenbed.:				
./.. Sachko. "Erschl. von Grabst." HHSt 750.95004	1.800	1.782	-18	-1,02
./.. Diff. aus Zuschüsse und Kosten Ehrengräber	-340	5.169	5.509	-1.620,36
./.. Anteil "öffentliches Grün"	0	0	0	#DIV/0!
Über-/Unterdeckung II (+/-) analog Kalk.	-1	-753	-752	
Kennzahlen:				
Einsatzstd. Arbeiter	10.300	10.827	527	5,11
Anzahl Bestattungen	283	280	-3	-1,06