

Festlegung der Kostenarten für den Betriebsabrechnungsbogen

Finanzbuchhaltung

Kostenleistungsrechnung

<p>401.100 Dienstaufw. für Beamte 402.100 Beiträge VK Beamte 401.200 Dienstaufw. für tarifl. Beschäftigte 402.200 Beiträge VK tarifl. Beschäftigte 403.200 Beiträge SV tarifl. Beschäftigte 404.100 Beihilf., Unterstützungsleist. f. Beschäft 407.000 Zuführungen zu Rückstell. f. Alterszeit u. dgl. 426.100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte 443.700 Aufw. f. Reisekosten 426.220 Aufwendungen für Fortbildung 441.100 Sonstige Personalaufwendungen</p>	}	1 Personalkosten
<p>421.100 Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen 481.101 Aufwendg. Aus internen Leistungsbez. Gebäudewirtschaft</p> <p>422.100 Unterhaltung d. sonst. bewegl. Vermögens</p> <p>424.400 Aufwendungen für Abwasser 424.600 Aufwendungen für Heizöl 424.700 Aufwendungen für Strom 424.900 Sonst. Bewirtschaftung d. Grds. u. bauliche Anlagen 429.100 Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen (3) (Anteil)</p> <p>422.200 Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. (unter 150 EUR)</p> <p>423.100 Mieten und Pachten</p> <p>425.100 Haltung v. Fahrzeugen</p> <p>428.100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten (1)</p> <p>429.100 Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen (2) (Anteil)</p> <p>429.100 Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen (2) (Anteil)</p> <p>429.100 Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen (2) (Anteil) 427.100 Besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwand</p> <p>429.100 Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen (2) (Anteil)</p> <p>429.100 Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen (2) (Anteil)</p> <p>429.100 Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen (2) (Anteil)</p> <p>429.100 Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen (2) (Anteil)</p>	}	2 Sach- und Dienstleistungskosten
<p>443.100 Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten 443.200 Aufw. f. Porto 443.300 Aufw. f. Zeitschriften u. Bücher 443.400 Aufw. f. Büromaterialien 443.500 Aufw. f. Veröffentlichungen 443.600 Aufw. f. Telefongebühren inkl. Internet 443.900 Sonstige Geschäftsaufwendungen 429.100 Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen (2) (Anteil)</p> <p>444.100 Steuern, Vers., Schadensfälle</p> <p>443.800 Aufwand des Geldverkehrs 453.200 Säumniszuschläge</p>	}	3 Verwaltungskosten
<p>471.110 Abschr. a. immat. Vermögensgegenstände 471.115 Abschr. a. Maschinen u. techn. Anlagen 471.116 Abschr. a. Fahrzeuge 471.117 Abschr. a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung 471.118 Abschr. a. Sammelposten 472.112 Einzelwertberichtigung</p>	}	4 Abschreibungen
<p>481.100 Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen (3)</p>	}	5 Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen

Festlegung der Kostenarten für den Betriebsabrechnungsbogen

461.100	Rücklagenzuführung Gebührenhaushalte	6	Zuführung SoPo für Gebührenaussgleich
51...	Außerordentliche Aufwendungen	7	Sonstige Kosten
331.100	Verwaltungsgebühren	I	Erlöse aus Benutzungsgebühren
332.100	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte (4)		
332.110	Sonstige Abfallgebühren		
341.100	Mieten und Pachten	II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenerstattungen
342.100	Erträge aus Verkauf (5)		
346.100	Sonst. priv.rechtl. Leistungsentgelte (6)		
348.300	Kostenerst. v. Gemeinden u. Gemeindenverbänden		
348.500	Kostenerst. v. sonst. Öffentlichen Bereich		
348.600	Kostenerst. v. Verb. Untern.,Beteil.u.Sondervermögen		
348.800	Kostenerst.v. privaten Unternehmen (7)		
348.990	Sonst. Erstattung v. übrigen Bereichen		
356.200	Buß- und Zwangsgelder	III	Erlöse aus Verwaltungstätigkeit
358.200	Ertr. a. Auflös. od. Herabsetzg. v. Rückstellungen	IV	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen
381.100	Ertr. a. internen Leistungsbeziehungen (8)	V	Leistungen aus Internen Leistungsbeziehungen
338.100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo Gebührenaussgleich	VI	Auflösung SoPo für Gebührenaussgleich (Überdeckung aus Vorjahren)
50..+53..	außerordentliche Erträge	VII	Sonstige Erlöse

Hinweis: Nr. (1) bis (8) siehe Tabellenblatt "ER (2)"

ENDKOSTENSTELLEN**VORKOSTENSTELLEN**

Kostenträger	Kostestelle	Ergebnisrechnung 2014	Neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	Restabfall Sammlung/Entsorgung		Grüngut Entsorgung		Sperrmüll Sammlung/Verwertung		Altpapier Sammlung/Verwertung		Schadstoffe Sammlung/Entsorgung		Recycling Sammlung/Verwertung		Selbstanlieferungen		Deponie		Verwaltung		Fuhrpark/Geräte		Betrieb Altmarkstraße																
					Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable											
1	Personalkosten	-1.496.101,19		-1.496.101,19																																					
2	Sach- und Dienstleistungskosten	-2.945.823,87		-2.945.823,87																																					
2.1	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	-211.892,47		-211.892,47																																					
2.2	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-10.033,86		-10.033,86																																					
2.3	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	-94.561,56		-94.561,56																																					
2.4	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-4.548,46		-4.548,46																																					
2.5	Mieten und Pachten	-39.968,32		-39.968,32																																					
2.6	Haltung von Fahrzeugen	-73.506,58		-73.506,58																																					
2.7	Erwerb von Vorräten	-240.771,00		-240.771,00																																					
2.8	Rückstellung Rekulktivierung Deponie	-300.000,00		-300.000,00																																					
2.9	Behandlung Rest- und Gewerbeabfall	-1.067.412,11		-1.067.412,11																																					
2.10	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit	-778,01		-778,01																																					
2.11	Sammlung/Entsorgung Sperrmüll	-125.252,72		-125.252,72																																					
2.12	Recycling	-31.735,19		-31.735,19																																					
2.13	Sammlung/Entsorgung Grüngut	-505.663,04		-505.663,04																																					
2.14	Sammlung/Entsorgung Schadstoffe	-195.254,19		-195.254,19																																					
2.15	DSD (Stellplatzreinigung)	-44.446,36		-44.446,36																																					
3	Verwaltungskosten	-43.883,94		-43.883,94																																					
3.1	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten	-53.232,70		-53.232,70																																					
3.2	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	9.791,86		9.791,86																																					
3.3	Kosten des Zahlungsverkehrs	-443,10		-443,10																																					
4	Abschreibungen	-257.956,70		-257.956,70																																					
5	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	-186.871,35		-186.871,35																																					
6	Rücklagenzuführung SoPo für Gebührenaussgleich	-162.304,51	162.304,51																																						
7	Sonstige Kosten																																								
8	Zwischensumme Primärkosten abzüglich	-5.092.941,56		-4.930.637,05																																					
I	Erlöse aus Benutzungsgebühren	4.400.563,66		4.400.563,66																																					
II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersattungen	495.920,78		495.920,78																																					
III	Erlöse aus Verwaltungstätigkeit	1.290,00		1.290,00																																					
IV	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	39.336,15		39.336,15																																					
V	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	155.063,98		155.063,98																																					
VI	Auflösung SoPo für Gebührenaussgleich (Überdeckung aus Vorjahren)		393.400,00	393.400,00																																					
VII	Sonstige Erlöse	17.325,49	-16.558,50	766,99																																					
8	Zwischensumme Primäreleistungen	5.109.500,06		5.486.341,56																																					
9	Über-/Unterdeckung (-) 2014			555.704,51																																					
10	Umlage Betrieb Altmarkstraße ¹																																								
11	Zwischensumme nach Umlage Betrieb Altmarkstraße																																								
12	Umlage Fuhrpark ²																																								
13	Zwischensumme nach Umlage Fuhrpark																																								
14	Umlage Verwaltung ³																																								
15	Zwischensumme nach Umlage Verwaltung																																								
16	Umlage Deponie ⁴																																								
17	Zwischensumme nach Umlage Deponie																																								
18	Umlage Selbstanlieferungen ⁵																																								
19	Gesamtsummen																																								

¹ Umlage nach qm-Fläche des Verwaltungsgebäudes, Fahrzeughalle, MGB-Stellfläche: 45 % Vw, 45 % Fahrzeughalle, 10 % MGB-Stellplätze

² Umlage nach Fahrzeugeinsatz

³ Umlage nach Kostensumme vor Verwaltungskostenzuschlag: 3,58%

⁴ Umlage nach gesamter Abfallmenge (gewichtet)

⁵ Umlage nach Abfallmengen der Selbstanlieferungen

	Restabfall Sammlung/Entsorgung	Grüngut Entsorgung	Sperrmüll Sammlung/Verwertung	Altpapier Sammlung/Verwertung	Schadstoffe Sammlung/Entsorgung	Recycling Sammlung/Verwertung	Selbstanlieferungen	Deponie	Verwaltung	Fuhrpark/Geräte	Betrieb Altmarkstraße
Gesamterlöse	3.837.067,60	173.174,73	41.647,24	301.486,50	46.338,37	137.706,94	544.423,83	59.643,70	62.695,80	185.738,92	96.417,95
Gesamtkosten	-1.367.711,05	-540.550,41	-127.153,72	-313.191,14	-168.181,02	-105.720,28	-622.142,14	-780.798,14	-222.696,28	-575.141,47	-107.351,39
Kostendeckungsgrad	280,55%	32,04%	32,75%	96,26%	27,55%	1					