

Entwurf



**Abfallentsorgung  
Kreis Kassel**

# **Wirtschaftsplan 2024**



Eigenbetrieb des



Landkreises Kassel



## Inhaltsverzeichnis:

<u>Seite</u>	<u>Inhalt</u>
--------------	---------------

2	Feststellungsvermerk
3	Erläuterungsbericht
7	Diagramme: <ul style="list-style-type: none"><li>- Entwicklung der Erträge des Erfolgsplans</li><li>- Wichtige Eckdaten der Aufwendungen</li></ul>
8	Diagramme: <ul style="list-style-type: none"><li>- Entwicklung der Ausgaben des Vermögensplans</li><li>- Entwicklung der Verschuldung und der Restbuchwerte</li></ul>
9	Erfolgsplan
10	Vermögensplan
11	Stellenübersicht
12	Rückstellungsübersicht
13	Anlagevermögen
14	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
15	Finanzplan 2023-2027



# ERLÄUTERUNGSBERICHT

Der nach § 15 Abs. 1 Eigenbetriebsgesetz aufgestellte Wirtschaftsplan gliedert sich in

Erfolgsplan

Vermögensplan

Stellenübersicht.

Dem Wirtschaftsplan ist ein nach Jahren gegliederter Finanzplan beigelegt, bestehend aus einer Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans.

Eine Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf Finanzplanung und Haushalt des Kreises auswirken, ist nicht erforderlich, da der Eigenbetrieb volle Kostendeckung aus eigener Finanzierung erzielen wird.

Als weitere Anlagen sind beigelegt:

- Entwicklung der Rückstellungen bis zum 31.12.2024
- Stand der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten am 31.12.2024
- Stand des Anlagevermögens am 31.12.2024.

## **Erfolgsplan:**

Der Erfolgsplan ist in den Erträgen und Aufwendungen mit je 35.242.500 € ausgeglichen.

Die Gebühreneinnahmen für die behälterbezogene Abfallgebühr sind im Rahmen der Neukalkulation ab dem Wirtschaftsjahr 2024 neu berechnet worden. Für die geplanten Gebühreneinnahmen und die Gebühren für das Entsorgungszentrum Kirschenplantage sowie die Biokompostierungsanlagen Fuldata und Lohfelden wird insgesamt ein Betrag in Höhe von 29.073.000 € veranschlagt.

Die Entgelte aus dem DSD-Vertrag sind mit 1.600.000 € angesetzt.

Die Erlöse für Metallschrott und Papier, der Verkauf von Biogas und die Stromerlöse der Photovoltaikanlagen betragen insgesamt 1.676.000 €.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind mit 2.892.000 € gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Der Mehraufwand bei den Personalkosten ergibt sich aufgrund von Höhergruppierungen, den tariflichen Stufensteigerungen und der Tarifierhöhung nach TVöD.

Der Aufwand bei der Abfalleinsammlung durch beauftragte Dritte ist mit 3,1 Mio. € nahezu unverändert.

Aufgrund insgesamt gestiegener Entsorgungskosten für die Vorbehandlung und Verwertung von Restabfällen, Sperrmüll und Gewerbeabfällen sowie der nun ab 2024 neu eingeführten CO<sub>2</sub>-Steuer sind im Wirtschaftsjahr 7,4 Mio. € aufzuwenden.

Bei der Verwertung von Bio- und Grünabfällen sind die Aufwendungen auf 994.000 € angesetzt worden.

Unter den Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude sind die Energiekosten sowie die notwendigen Instandhaltungsarbeiten erfasst.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten Reparaturen von Anlagen und Maschinen, Wartungskosten, Fremdleistungen, Erwerb von Müllgroßbehältern, Verwaltungskosten und weitere allgemeine Kosten wie bspw. Porto und Telefon.

Die kalkulatorischen Abschreibungen sind durch Hochrechnungen ermittelt und eingeplant worden.

Bei den kalkulatorischen Rückstellungen handelt es sich um den jährlichen Rückstellungsbetrag für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Hofgeismar i. H. v. 20.000 €.

Die Zinsaufwendungen unterteilen sich in die Veranschlagungen für kurzfristige Verbindlichkeiten, für langfristige Verbindlichkeiten gemäß der Zins- und Tilgungspläne sowie Zinsen aus der Abzinsung von Rückstellungen.

### **Vermögensplan:**

Der Vermögensplan schließt in den Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen mit 11.947.500 € ab.

Zur Finanzierung der investiven Ausgaben werden die Abschreibungen, eine Kreditaufnahme in Höhe von 5.249.000 € sowie Zuschüsse hauptsächlich für die Anschaffung von Abfallsammelfahrzeugen und für die In-Situ-Stabilisierung auf der Deponie herangezogen.

Die Ausgaben des Vermögensplans sind geprägt durch Investitionen für die Erweiterung des Betriebsgebäudes mit Neubau des Waagehäuschens in Hofgeismar und die Ertüchtigung der Zwischendichtung des Sektors 4 sowie für Ersatzbeschaffungen und Neuanschaffungen von Abfallsammel- und weiteren Fahrzeugen. Des Weiteren sind Ersatzinvestitionen und Neuanschaffungen für Container veranschlagt worden. Unter den technischen Anlagen sind Investitionen für die Erweiterung der Tankanlagen, die Errichtung von E-Ladestationen für Lkw und Pkw sowie einer Trafostation für Lkw-Ladesäulen und einer Wärmepumpe und die Anschaffung eines elektrischen Shredders vorgesehen.

## **Stellenübersicht:**

Der Eigenbetrieb ist in der positiven Lage, fünf zusätzliche Stellen im Eigenbetrieb einzurichten.

Eine zusätzliche Stelle EG 8 in der Verwaltung:

Im Bereich der Verwaltung auf dem Entsorgungszentrum in Hofgeismar ist eine zusätzliche Stelle erforderlich. Der Verwaltungsaufwand insgesamt steigt durch ständig steigende gesetzliche Anforderungen kontinuierlich an. So sind Änderungen im Elektro- und Elektronikgesetz, im Nachweisverfahren und in den allgemeinen Abfallgesetzen umzusetzen. Weiterhin ist der Verwaltungsaufwand mit Einführung der Deponieverordnung ebenfalls stark angestiegen. Ein immer größer werdender Anteil an Abfällen kann nicht mehr ohne Einholung einer Einzelfallgenehmigung des Regierungspräsidiums Kassel deponiert werden. Die Beantragung einer Einzelfallgenehmigung ist arbeits- und zeitaufwändig, da im Vorfeld erst eine intensive Beratung durchgeführt und in der Regel noch ergänzende Analysen und erweiterte Stellungnahmen der Gutachter eingeholt werden müssen.

Die Arbeiten wurden bisher durch befristete Arbeitszeitaufstockungen abgedeckt, so dass sich nur geringfügige Kostensteigerungen gegenüber dem Vorjahr ergeben.

Eine zusätzliche Stelle EG 2Ü in der Reinigung:

Durch den Umzug des Standortes Kassel in die Kölnische Straße, ist der Bedarf an einer zusätzlichen Reinigungskraft entstanden.

Die in Teilzeit beschäftigte Reinigungskraft muss in der Wilhelmshöher Allee, nur die Büroräume reinigen. In der Kölnischen Straße kommen die Sanitäranlagen noch hinzu. Weiterhin ist die zu reinigende Fläche und die Anzahl der Büros gestiegen.

Die Arbeit kann mit den derzeitigen begrenzten Stunden nicht mehr erledigt werden.

Eine zusätzliche Stelle EG 6 in der Werkstatt:

Seit mehr als dreißig Jahren ist die Werkstatt mit vier qualifizierten Mitarbeitern besetzt: Ein Meister und drei Mechaniker.

Wurden in der Vergangenheit zehn LKW, zwei PKW und fünf Baumaschinen von ihnen betreut, so sind es heute über vierzig LKW, zehn PKW und fünfzehn Baumaschinen.

Seit 2000 befindet sich die Werkstatt auf dem Entsorgungszentrum ‚Kirschenplantage‘ in Hofgeismar. Von dort aus wird seitdem der gesamte Fuhrpark wartungs- und reparaturtechnisch betreut, wobei der Werkstattmeister überwiegend administrative Aufgaben wahrnimmt. Um die anfallenden Reparaturen abarbeiten zu können, ist ein zusätzlicher Mechaniker erforderlich. Wirtschaftlich wirkt sich eine zusätzliche Kraft positiv aus, da weniger Aufträge extern vergeben werden müssen.

Zusätzliche Stelle EG 10 in der Verwaltung:

Die Stellenanpassung in der Verwaltung ist aufgrund der stetigen Ausweitung und Erweiterung des EDV-Bereiches erforderlich. Derzeit sind nur drei Personen für die Administration vorgesehen. Aufgrund der Erweiterung der EDV-Technik, auch aufgrund gesetzlicher Vorgaben, neuer Software und allgemeiner Digitalisierung in der Verwaltung sind in dem Bereich die Aufgaben stetig gewachsen.

Insgesamt sind 102 PC-Arbeitsplätze, sieben Telefonanlagen, acht Serverstandorte mit insgesamt 37 Servern (inkl. virtuelle Server) und vier Prozesssteuerungen zu betreuen. Der EDV-Bereich arbeitet auch für den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen. Für diesen Bereich erfolgt eine anteilige Kostenerstattung.

Eine zusätzliche Stelle EG 10 für den Bereich Baumaßnahmen und Beschaffung von Anlagentechnik:

Aufgrund von den vielen Baumaßnahmen und Beschaffungsvorgängen technischer Anlagen auf allen Betriebsstandorten, insbesondere auf den Entsorgungszentren in Hofgeismar und Lohfelden, deren technische und administrative Abwicklung sehr viel Zeit in Anspruch nimmt, ist es erforderlich zusätzlich eine(n) Bauingenieur(in) zu beschäftigen. Die Person soll alle Baumaßnahmen sowie die Beschaffung von technischen Anlagen an allen Standorten fachtechnisch und administrativ begleiten. Insbesondere die Ausschreibung von Gewerken und Anlagen, die Bauüberwachung sowie die Zusammenarbeit mit Ingenieurbüros ist aufwändig und benötigt fachliche Expertise.

Neue Eingruppierung:

Weiterhin wurden drei Stellen im Bereich Verwaltung angehoben  
von TVöD nach TVöD

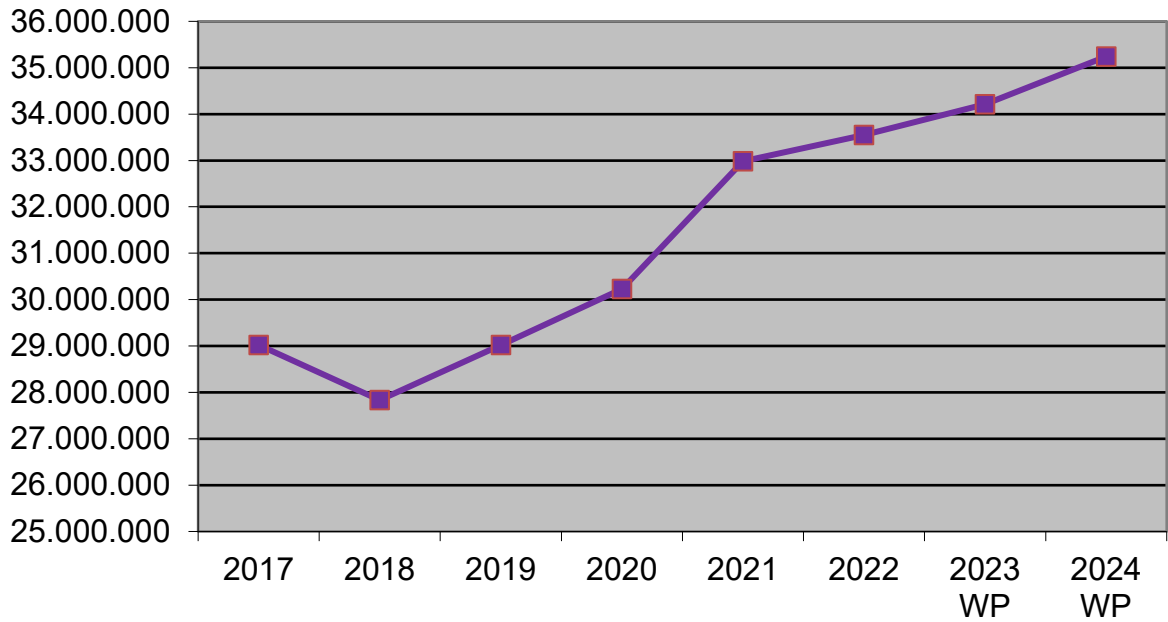
Entgeltgruppe 6 → Entgeltgruppe 8  
Sachbearbeitung Verwaltung

Entgeltgruppe 9b → Entgeltgruppe 10  
2 x Sachbearbeitung IT-Verwaltung

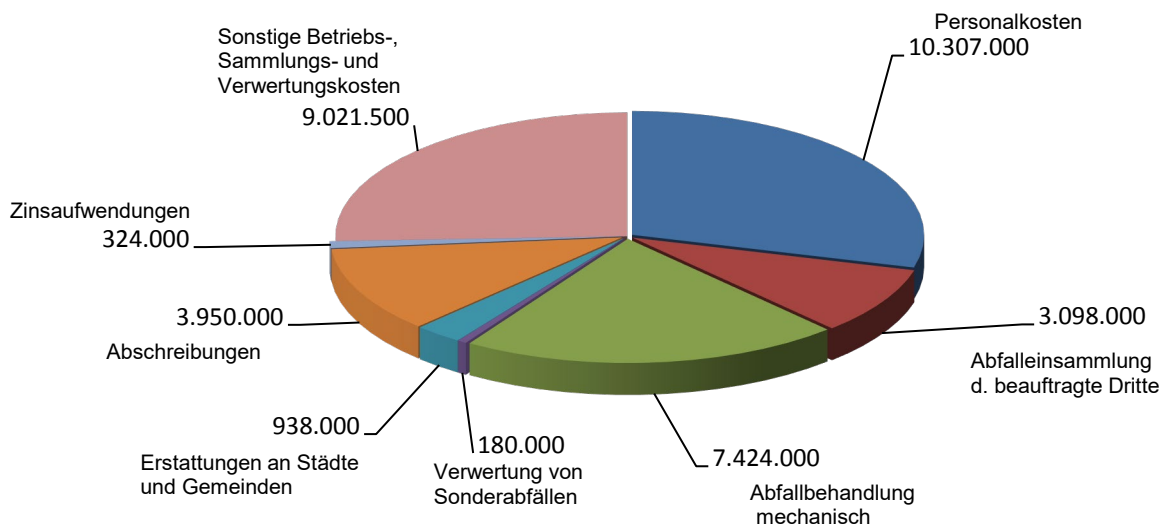
Die Tätigkeitsmerkmale dieser Stellen wurden geprüft und es wurde festgestellt, dass die Anforderungen an die Entgeltgruppen erfüllt sind.

### Entwicklung der Erträge des Erfolgsplans

in Euro

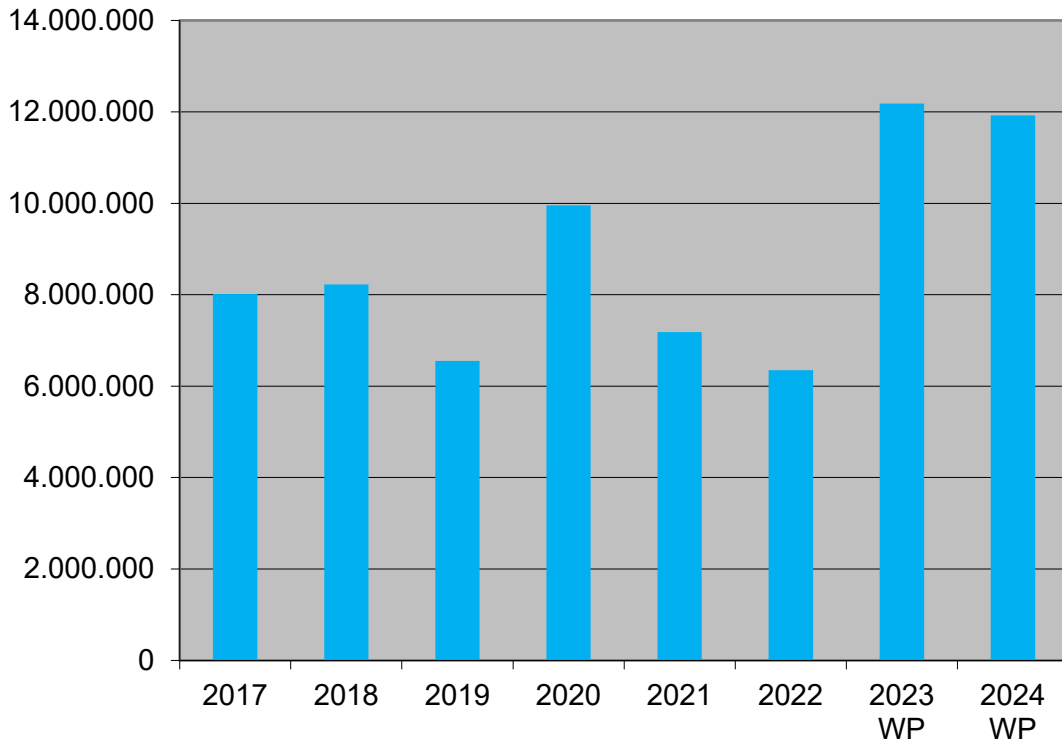


### Wichtige Eckdaten der Aufwendungen 2024

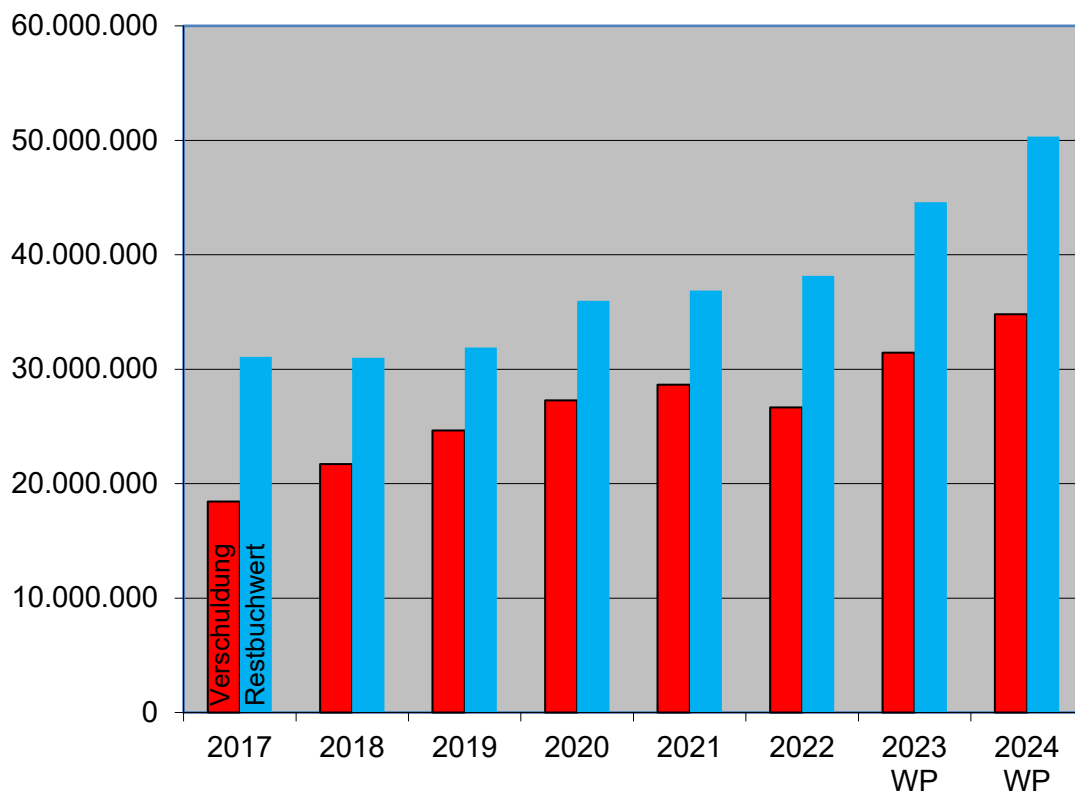




### Entwicklung der Ausgaben des Vermögensplans



### Entwicklung der Verschuldung und der Restbuchwerte



# Abfallentsorgung Kreis Kassel

## Erfolgsplan 2024

via INDEX

via INDEX

via INDEX

Ergebnis  
2022  
in €

Planansatz  
2023  
in €

Planansatz  
2024  
in €

### Erträge des Erfolgsplans

Gebühreneinnahmen	26.874.389	26.990.000	29.073.000
Entgelte aus DSD-Vertrag	1.229.202	1.335.000	1.600.000
Umsatzerlöse	3.062.565	3.296.000	1.676.000
Sonstige betriebliche Erträge	2.385.296	2.593.000	2.892.000
Zuweisungen vom Land	0	0	0
Auflösungen von Rücklagen	200	0	0
Auflösungen von Rückstellungen (Altdeponien)	1.556	19.000	1.500
Zinserträge	0	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>33.553.207</b>	<b>34.233.000</b>	<b>35.242.500</b>

### Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	9.300.395	9.644.000	10.307.000
Fortbildungs- und Reisekosten	75.926	55.000	53.000
Materialaufwendungen	404.109	330.000	320.000
Abfalleinsammlung durch beauftragte Dritte	3.074.658	3.082.000	3.098.000
Abfallbehandlung mechanisch	6.881.953	8.200.000	7.424.000
Verwertung von Bio- und Grünabfällen	997.835	900.000	994.000
Verwertung von Sonderabfällen	76.010	140.000	180.000
Behandlung Sickerwasser	279.040	420.000	370.000
Rekultivierungsmaßnahmen (Altdeponien)	1.556	19.000	1.500
Kommunikationsarbeit	679	15.000	20.000
Erstattung Verw.-Kosten an Städte u. Gemeinden	936.821	938.000	938.000
Zuweisungen für Containerstandplätze	236.921	237.000	237.000
Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	913.645	1.076.000	1.118.000
Fahrzeugkosten	2.234.578	2.192.000	2.374.000
Rechts-, Beratungs- und Gutachterkosten	172.421	90.000	139.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.026.544	3.052.000	3.322.000
Altlasten-Finanzierungsabgaben	37.500	38.000	38.000
Kalkulatorische Abschreibungen	3.075.116	3.422.000	3.950.000
Kalkulatorische Rückstellungen	0	121.000	20.000
Zinsaufwendungen	273.171	247.000	324.000
Steuern	14.146	15.000	15.000
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>32.013.025</b>	<b>34.233.000</b>	<b>35.242.500</b>

<b>Summe Überschuss (- = Defizit)</b>	<b>1.540.182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---------------------------------------	------------------	----------	----------

# Abfallentsorgung Kreis Kassel

## Vermögensplan 2024

Ergebnis	Planansatz	Planansatz
2022	2023	2024
in €	in €	in €

### Einnahmen des Vermögensplans

Kredite	0	6.721.000	5.249.000
Einnahmen vom Erfolgsplan	4.615.299	3.543.000	3.970.000
Sonstige Umsatzerlöse			
Einnahmen aus der Rücklage		0	
Einnahmen aus den Rückstellungen	931	19.000	1.500
Zuschüsse	912.075	2.042.000	2.727.000
<b>Summe Erträge</b>	<b>5.528.304</b>	<b>12.325.000</b>	<b>11.947.500</b>

### Ausgaben des Vermögensplans

Immaterielles Vermögen	21.163		335.000
Grundstücke, Außenanlagen		30.000	25.000
Ausbau Kirschenplantage Hofgeismar	2.005.880	1.633.500	4.783.000
Sickerwasserreinigungsanlage	22.105	10.000	115.000
Ausbau Anlagen Fuldataal u. Lohfelden	358.447	290.000	1.320.000
Technische Anlagen	63.478	4.045.000	1.520.000
Erwerb von Fahrzeugen	1.695.128	3.891.500	895.000
Erwerb von Abfallbehältern/Containern	11.697	200.000	320.000
Erwerb von Werkzeugen/Maschinen			0
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	180.839	120.000	380.000
Tilgung von Krediten	1.968.170	1.940.000	1.910.000
Auflösung passivierter Zuschüsse	25.545	25.000	323.000
Zuführungen an den Erfolgsplan	931	19.000	1.500
Zuführungen an Rückstellungen/-lagen	1.540.182	121.000	20.000
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>7.893.564</b>	<b>12.325.000</b>	<b>11.947.500</b>

<b>Summe Erträge</b>	<b>5.528.304</b>	<b>12.325.000</b>	<b>11.947.500</b>
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>7.893.564</b>	<b>12.325.000</b>	<b>11.947.500</b>

#### Immaterielles Vermögen:

Software für Gefährdungsbeurteilungen, Eigenkontrollbericht und Speicherprogrammierbare Steuerung für SiWa

#### Grundstücke, Außenanlagen:

Umfahrung Nachrotte in Lohfelden

#### Ausbau Kirschenplantage Hofgeismar (u.a.):

Erweiterung des Betriebsgebäudes, Vergrößerung Stauraumkanal, Sanierung Zufahrtsstr., Sanierung Zwischendichtung der Altdeponie, SiWa-Becken 3 incl. Steuerung, Neubau Waagegebäude, Schrankenanlage, Gasbrunnenerüchtigung Sektor 3/4 u.a.

#### Technische Anlagen:

Erweiterung der Tankanlagen,  
E-Ladestationen für Lkw + Pkw, E-Shredder,  
Trafostation f. Lkw-Ladesäulen u. Wärmepumpe

#### Erwerb von Abfallbehältern/Containern:

Ersatz- und Neuanschaffungen von Abroll-, Absetz- und Presscontainern

#### Sickerwasserreinigungsanlage:

Probenehmer + Analysator für Permeat und Phospor

#### Ausbau Anlagen Fuldataal (F) u. Lohfelden (L) (u.a.):

Erweiterungsfläche Kompostlager (F), Aufbereitung Maschinentchnik, Asphaltierung Containerstellplatz, zwei neue Gasspeicher, Überdachung Eingangsbereich (alle L)

#### Erwerb von Fahrzeugen:

Ersatzbeschaffungen von Deponie- u. Abfallsammelfahrzeugen (1 Pritsche, 2 Sammel-Fz), 1 Bagger, 2 Radlader, 1 Pkw und 1 Anhänger

#### Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neuanschaffungen für Ausstattungsgegenstände sowie geringwertige Wirtschaftsgüter



## Rückstellungsübersicht

Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Rückstellung für	Stand 01.01.	Zugang Abgang	Stand 31.12.
<b>2021</b>	2021		2021
Rückstellungen Altdeponien	22.677,32	-1.228,38	21.448,94
Rückstellungen für Nachsorge und Rekultivierung	6.678.960,22	7.361,23	6.686.321,45
tatsächliche Summe 2021	6.701.637,54	6.132,85	6.707.770,39
<b>2022</b>	2022		2022
Rückstellungen Altdeponien	21.448,94	-886,56	20.562,38
Rückstellungen für Nachsorge und Rekultivierung	6.686.321,45	0,00	6.686.321,45
tatsächliche Summe 2022	6.707.770,39	-886,56	6.706.883,83
<b>2023</b>	2023		2023
Rückstellungen Altdeponien	20.562,38	-19.000,00	1.562,38
Rückstellungen für Nachsorge und Rekultivierung	6.686.321,45	25.000,00	6.711.321,45
voraussichtliche Summe 2023	6.706.883,83	6.000,00	6.712.883,83
<b>2024</b>	2024		2024
Rückstellungen Altdeponien	1.562,38	-1.500,00	62,38
Rückstellungen für Nachsorge und Rekultivierung	6.711.321,45	20.000,00	6.731.321,45
voraussichtliche Summe 2024	6.712.883,83	18.500,00	6.731.383,83

## Anlagevermögen

Stand: 31.12.2022

Restbuchwerte

### I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	425.059,50
2. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00
3. geleistete Anzahlungen	0,00
Summe I.	425.059,50

### II. Sachanlagen

1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten	
a) Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	326.871,51
b) Verwaltungs-, Betriebs- und Werkstattgebäude	269.688,50
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	392.925,25
3. Bauten auf fremden Grundstücken	21.280.294,50
4. Technische Anlagen und Maschinen	2.629.229,50
5. Fahrzeuge und Transportmittel	3.873.821,50
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.214.265,50
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.729.329,34
Summe II.	37.716.425,60

### III. Finanzanlagen

Beteiligungen	12.500,00
Summe III.	12.500,00

### **Anlagevermögen gesamt**

**38.153.985,10**

---

nachrichtlich:	Zugang	Abgang (AfA)	voraussichtl. Restbuchwert
Wirtschaftsplan 2023	10.220.000,00	3.422.000,00	44.581.485,10
Wirtschaftsplan 2024	9.693.000,00	3.950.000,00	50.324.485,10

## Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

### Wirtschaftsjahr 2021

Haushaltseinnahmereste aus 2020	- €
Kreditaufnahme 2021	4.000.000,00 €
Tilgung 2021	2.650.319,33 €
<b>Tatsächlicher Schuldenstand 31.12.2021</b>	<b>28.634.961,51 €</b>

### Wirtschaftsjahr 2022

Kreditaufnahme	- €
Tilgung 2022	1.968.170,26 €
<b>Tatsächlicher Schuldenstand 31.12.2022</b>	<b>26.666.791,25 €</b>

### Wirtschaftsjahr 2023

Haushaltseinnahmereste aus 2022	5.803.000,00 €
Kreditaufnahme lt. WP 2023	6.721.000,00 €
Tilgung lt. WP 2023	1.940.000,00 €
<b>Voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2023</b>	<b>31.447.791,25 €</b>

### Wirtschaftsjahr 2024

Haushaltseinnahmereste aus 2023	6.721.000,00 €
Kreditaufnahme lt. WP 2024	5.249.000,00 €
Tilgung lt. WP 2024	1.910.000,00 €
<b>Voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2024</b>	<b>34.786.791,25 €</b>

## Finanzplan

- Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans  
gem. § 19 Ziff. 1 EigBGes -

	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro
<b><u>Deckungsmittel</u></b>					
(Mittelherkunft)					
Kredite	6.721.000	5.249.000	4.968.000	1.498.000	1.713.000
Einnahmen vom Erfolgsplan	3.543.000	3.970.000	3.823.000	3.730.000	3.670.000
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0	0	0
Entnahme aus der Rücklage	0	0	0	0	
Einnahmen aus den Rückstellungen	19.000	1.500	0	0	
Zuschüsse	2.042.000	2.727.000	0	683.000	0
<b>Summe</b>	<b>12.325.000</b>	<b>11.947.500</b>	<b>8.791.000</b>	<b>5.911.000</b>	<b>5.383.000</b>
<b><u>Ausgaben</u></b>					
(Mittelverwendung)					
Immaterielles Vermögen	0	335.000	100.000	100.000	100.000
Grundstücke	30.000	25.000	0	0	0
Ausbau Kirschenplantage Hofgeismar	1.633.500	4.783.000	3.000.000	1.000.000	1.000.000
Sickerwasserreinigungsanlage	10.000	115.000	50.000	50.000	50.000
Ausbau Anlagen Fuldata1, Lohfelden	290.000	1.320.000	2.000.000	1.000.000	500.000
Technische Anlagen	4.045.000	1.520.000	400.000	500.000	500.000
Erwerb von Fahrzeugen	3.891.500	895.000	900.000	900.000	900.000
Erwerb von Abfallbehältern/Containern	200.000	320.000	100.000	200.000	200.000
Erwerb von Werkzeugen/Maschinen	0	0	0	0	0
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	120.000	380.000	100.000	150.000	150.000
Tilgung von Krediten	1.940.000	1.910.000	1.798.000	1.592.000	1.564.000
Auflösung passivierter Zuschüsse	25.000	323.000	323.000	399.000	399.000
Zuführungen an den Erfolgsplan	19.000	1.500	0	0	0
Zuführungen an Rückstellungen/-lagen	121.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Summe</b>	<b>12.325.000</b>	<b>11.947.500</b>	<b>8.791.000</b>	<b>5.911.000</b>	<b>5.383.000</b>