

# *Gebühren*

## *Betriebsabrechnungen 2016 und Kalkulationen 2018*



**Oelde**

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

**Kontakt für Rückfragen**

Fachdienst Finanzen

Telefon: 02522/72-309

E-Mail: [simone.ikemann@oelde.de](mailto:simone.ikemann@oelde.de)



<b>1. Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2018.....</b>	<b>5</b>
<b>2. Familie Mustermann aus Oelde .....</b>	<b>6</b>
<b>3. Abfallentsorgungsgebühr .....</b>	<b>7</b>
3.1 Betriebsabrechnung 2016 .....	7
3.2 Kalkulation 2018.....	9
3.3 Erläuterungen.....	10
3.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016.....	10
3.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018 .....	10
3.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan .....	11
<b>4. Stadtentwässerungsgebühr.....</b>	<b>13</b>
4.1 Betriebsabrechnungsbogen 2016 .....	13
4.2 Kalkulation 2018 - Kostenermittlung.....	15-16
4.2 Kalkulation 2018.....	17
4.3 Erläuterungen.....	18
4.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016.....	18
4.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018 .....	18
4.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan .....	19
<b>5. Gebühr für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben .....</b>	<b>20</b>
5.1 Betriebsabrechnung 2016 .....	20
5.2 Kalkulation 2018 .....	20
5.3 Erläuterungen .....	21
5.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016.....	21
5.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018 .....	21
5.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan .....	21

<b>6. Straßenreinigungsgebühr .....</b>	<b>22</b>
6.1 Betriebsabrechnungsbogen 2016 .....	22
6.2 Kalkulation 2018.....	23
6.3 Erläuterungen.....	23
6.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016.....	23
6.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018 .....	24
6.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan .....	24
<b>7. Rettungsdienstgebühren .....</b>	<b>25</b>
7.1 Betriebsabrechnungsbogen 2016 .....	25
7.2 Kalkulation 2018.....	26
7.3 Erläuterungen .....	27
7.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016.....	27
7.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018 .....	28
7.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan .....	28
<b>8. Gebühr für den Wochenmarkt .....</b>	<b>29</b>
8.1 Betriebsabrechnungsbogen 2016 .....	29
8.2 Kalkulation 2018.....	30
8.3 Erläuterungen .....	31
8.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016.....	31
8.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018 .....	31
8.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan .....	31
<b>9. Benutzungsgebühr Übergangwohnheim .....</b>	<b>32</b>
<b>10. Friedhofsgebühren .....</b>	<b>33</b>

# 1. Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2018

Es wird empfohlen die Gebühren entsprechend der nachfolgenden Tabelle anzupassen:

	2017	2018	Differenz
<b>1. Abfallentsorgung</b>			
80 l Restabfall	159,64 €	140,79 €	-18,85 €
120 l Restabfall	239,46 €	211,19 €	-28,27 €
240 l Restabfall	478,92 €	422,37 €	-56,55 €
1.100 l wöchentlich Kauf	3.782,40 €	3.782,40 €	unverändert
1.100 l wöchentlich Miete	3.788,40 €	3.788,40 €	unverändert
1.100 l 14-tägig Kauf	1.900,80 €	1.900,80 €	unverändert
1.100 l 14-tägig Miete	1.900,80 €	1.900,80 €	unverändert
Restabfallsack 70 l	5,00 €	5,00 €	unverändert
Bioabfallsack 70 l	4,50 €	4,50 €	unverändert
<b>2. Stadtentwässerung</b>			
Schmutzwassergebühr	2,37 €/m <sup>3</sup>	2,25 €/m <sup>3</sup>	-0,12 €/m <sup>3</sup>
Regenwassergebühr	0,60 €/m <sup>2</sup>	0,58 €/m <sup>2</sup>	-0,02 €/m <sup>2</sup>
<b>3. Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben</b>			
Abwasserbeseitigung	71,64 €/m <sup>3</sup>	71,64 €/m <sup>3</sup>	unverändert
Klärschlamm	31,87 €/m <sup>3</sup>	31,87 €/m <sup>3</sup>	unverändert
zus. Schlauchlängen	2,00 €/m	2,00 €/m	unverändert
Überprüfung	63,09 €	63,09 €	unverändert
<b>4. Straßenreinigung</b>			
Straßenreinigung	2,61 €/m	2,61 €/m	unverändert
Reinigung Fußgängerzone	7,80 €/m	7,80 €/m	unverändert
<b>5. Rettungsdienst</b>			
KTW km-Gebühr	3,07 € für 1.-25. km 2,00 € ab 26. km	3,07 € für 1.-25. km 2,00 € ab 26. km	unverändert
RTW km-Gebühr	5,24 € für 1.-25. km 4,00 € ab 26. km	5,24 € für 1.-25. km 4,00 € ab 26. km	unverändert
Einsatz eines Notarztes	250,00 €	250,00 €	unverändert
Einsatz eines NEF	275,00 €	275,00 €	unverändert
Wartezeit über 30. Min. je ½ Std.	25,57 €	25,57 €	unverändert
Desinfektion	15,34 €	15,34 €	unverändert
Grundreinigung des Kfz	15,34 €	15,34 €	unverändert
Sonderreinigung der Kleidung	15,34 €	15,34 €	unverändert
<b>6. Wochenmarkt</b>			
Wochenmarktgebühr	0,80 €/m <sup>2</sup>	0,80 €/m <sup>2</sup>	unverändert

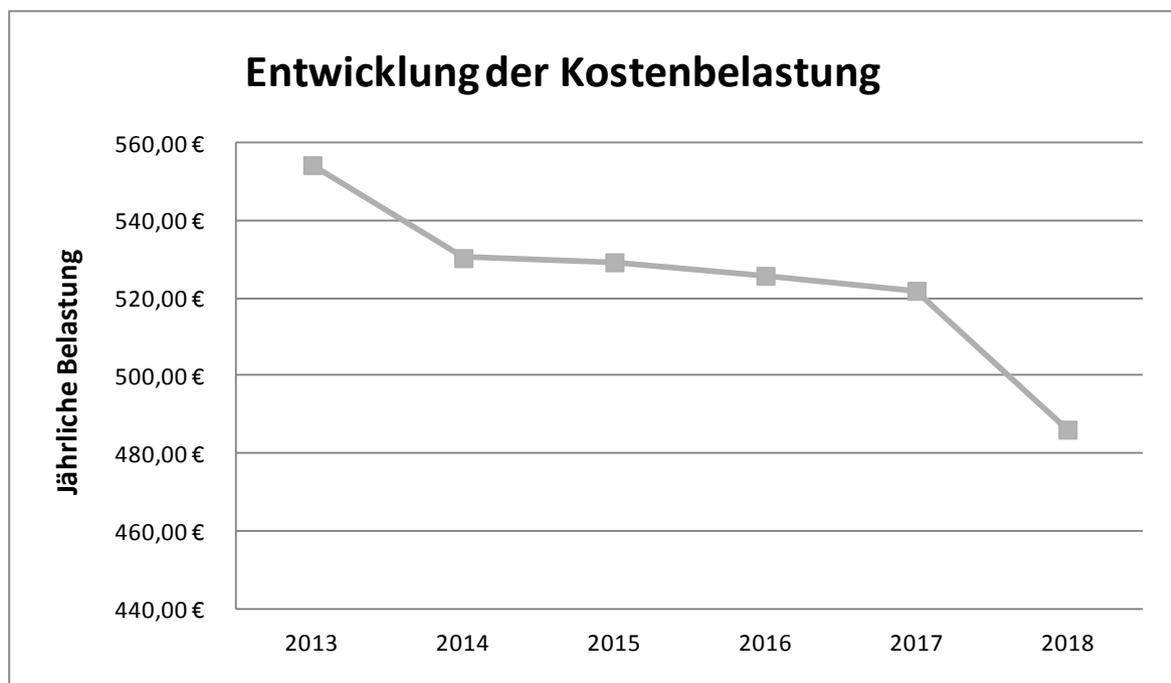
## 2. Familie Mustermann aus Oelde

Die Familie Mustermann besteht aus 2 Erwachsenen und 1 Kind. Diese Familie hat einen 80 l Restabfallbehälter, verursacht 120 m<sup>3</sup> Abwasser und hat 130 m<sup>2</sup> abflusswirksame Fläche.

Die Auswirkungen durch die Gebührenveränderungen für diese Familie stellen sich wie folgt dar:

	bisher	ab 01.01.2018	Differenz
Entwässerungsgebühren SW	284,40 €	270,00 €	-14,40 €
Entwässerungsgebühren RW	78,00 €	75,40 €	- 2,60 €
Gesamtwässerung	362,40 €	345,40 €	-17,00 €
Abfallentsorgungsgebühren	159,64 €	140,79 €	-18,85 €
<b>Die jährliche Belastung verringert sich um:</b>			<b>-35,85 €</b>

Die Belastung der Familie Mustermann konnte in den vergangenen fünf Jahren damit weiterhin reduziert werden, insgesamt beträgt die Entlastung 68,29 EUR.



### 3. Abfallentsorgungsgebühr

#### 3.1 Betriebsabrechnungsbogen 2016

Beschreibung	661100 Bioabfall- entsorgung	661105 Strauch- schnitt- entsorg.	661110 Sperrgut- abfuhr	661115 Altholzent- sorgung	661120 Schadstoff- entsorgung	661125 Entsorg. von Elektro- schrott	661130 Altpapier- ent- sorgung	661135 Deponie- entg. Restabfall	661140 AWG Sockel- betrag	661145 Ents. Straßen- papierkörbe	661150 Beseitigung widerr. abgelegte Abfälle	661155 Verwaltung	110101100 80-240 I Restabfall	110101110 1.100I-Cont.- wöchl. Kauf	110101120 1.100I- Cont.- wöchl. Miete	110101130 1.100I-Cont.- 14tägig - Kauf	110101140 1.100I-Cont.- 14tägig - Miete	110101150 70 I-Rest- abfallsack	110101160 70 I-Bioab- fallsack	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren													-1.864.137,41	-17.651,20	-229.829,60	-15.681,60	-89.654,40	-1.199,00	-49,50	-2.218.202,71
<b>4999999 Erlöse</b>													<b>-1.864.137,41</b>	<b>-17.651,20</b>	<b>-229.829,60</b>	<b>-15.681,60</b>	<b>-89.654,40</b>	<b>-1.199,00</b>	<b>-49,50</b>	<b>-2.218.202,71</b>
5011001 Bezüge der Beamten												7.766,63								7.766,63
5012001 Tariflich Beschäftigte												29.085,21								29.085,21
5022001 Beiträge zur Vorsorgkasse für tariflich Beschäftigte												2.582,88								2.582,88
5032001 Beiträge zur gesetzlichen SV für tariflich Beschäftigte												6.515,31								6.515,31
5051001 Zuf. zu Pensionsrückstellungen für Beamte												1.267,53								1.267,53
5061001 Zuf. zu Beihilferückstellungen für Beamte												305,60								305,60
5237001 Erstattung für Aufw. von privaten Unternehmen		52.843,27				3.805,66														56.648,93
5291001 Aufw. f. sonst. Dienstleistungen											504,56	7.024,76								7.529,32
5291001-0035 Reing. u. Entsorgung der Straßenpapierkörbe									6.600,31											6.600,31
5291001-0036 Beseitigung widerrechtl. abgelegter Abfälle				157,27							14.372,50									14.529,77
5291001-0037 Abfuhrgebühren	261.189,82	4.513,52	87.756,90										232.011,09	2.000,99	26.813,20	1.800,89	9.604,73			625.691,14
5291001-0038 Miete und Unterhaltungsentgelt	4.057,54		1.311,39										5.464,12		284,05					11.117,10
5291001-0039 Deponieentgelte	382.181,05	1.863,83	27.829,09	34.525,44				327.413,69	345.968,68											1.119.781,78
5291001-0040 Händlerprovision u. Vorhaltung																		36,00		36,00
5291001-0043 Altpapierentsorgung							6.919,37													6.919,37
5291001-0044 Sonderabfallentsorgung					27.167,27															27.167,27
5431001 Büromaterial												83,51								83,51
5441012 Aufw. für Steuern vom Ek u Ertrag												2.678,00								2.678,00
5811001 Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen										36.818,53	1.430,00									38.248,53
<b>5999999 Primärkosten</b>	<b>647.428,41</b>	<b>59.220,62</b>	<b>116.897,38</b>	<b>34.682,71</b>	<b>27.167,27</b>	<b>3.805,66</b>	<b>6.919,37</b>	<b>327.413,69</b>	<b>345.968,68</b>	<b>43.418,84</b>	<b>16.307,06</b>	<b>57.309,43</b>	<b>237.475,21</b>	<b>2.000,99</b>	<b>27.097,25</b>	<b>1.800,89</b>	<b>9.604,73</b>	<b>36,00</b>		<b>1.964.554,19</b>
7691001 Verwaltungskostenerstattungen												48.826,95								48.826,95
7699970 Kalk. Zinsen												271,11								271,11
7699980 Kalk. Abschreibungen										3.126,17		204,32								3.330,49
<b>7999999 Sekundärkosten</b>										<b>3.126,17</b>		<b>49.302,38</b>								<b>52.428,55</b>
<b>7999999 Gesamtkosten (Primärkosten + Sekundärkosten)</b>	<b>647.428,41</b>	<b>59.220,62</b>	<b>116.897,38</b>	<b>34.682,71</b>	<b>27.167,27</b>	<b>3.805,66</b>	<b>6.919,37</b>	<b>327.413,69</b>	<b>345.968,68</b>	<b>46.545,01</b>	<b>16.307,06</b>	<b>106.611,81</b>	<b>237.475,21</b>	<b>2.000,99</b>	<b>27.097,25</b>	<b>1.800,89</b>	<b>9.604,73</b>	<b>36,00</b>		<b>2.016.982,74</b>
8110000 ABFALL Umlage Verwaltung												-106.611,81	104.831,71	107,57	573,46	59,70	800,44	119,51	119,41	0,00
8120000 ABFALL Umlage widerrechtlich abgel. Abf											-16.307,06		13.953,80	147,77	788,15	82,11	1.100,12	235,10		0,00
8130000 ABFALL Umlage Straßenpapierkörbe										-46.545,01			40.410,75	427,98	2.282,52	237,75	3.186,01			0,00
8135000 ABFALL Sockelbetrag									-345.968,68				294.532,48	3.119,25	16.635,90	1.732,96	23.221,07	4.962,57	1.764,44	0,00
8140000 ABFALL Deponieentgelt Restabfall								-327.413,69					280.164,95	2.967,02	15.824,56	1.648,53	22.088,31	4.720,32		0,00
8150000 ABFALL Altpapierentsorgung							-6.919,37						6.007,45	63,62	339,32	35,34	473,63			0,00
8160000 ABFALL Elektronikschrott						-3.805,66							3.304,10	34,99	186,63	19,44	260,50			0,00
8170000 ABFALL Schadstoffentsorgung					-27.167,27								23.246,79	246,19	1.313,05	136,79	1.832,79	391,67		0,00
8180000 ABFALL Altholzentsorgung				-34.682,71									29.677,68	314,29	1.676,28	174,63	2.339,80	500,02		0,00
8190000 ABFALL Sperrgutabfuhr			-116.897,38										100.028,04	1.059,32	5.649,88	588,58	7.886,25	1.685,31		0,00
8200000 ABFALL Strauchschnittentsorgung		-59.220,62											50.416,11	533,93	2.847,62	296,64	3.974,83	849,46	302,03	0,00
8210000 ABFALL Bioabfall	-647.428,41												551.173,29	5.837,21	31.131,60	3.242,97	43.454,75	9.286,71	3.301,88	0,00
<b>8999999 Summe Umlagen</b>	<b>-647.428,41</b>	<b>-59.220,62</b>	<b>-116.897,38</b>	<b>-34.682,71</b>	<b>-27.167,27</b>	<b>-3.805,66</b>	<b>-6.919,37</b>	<b>-327.413,69</b>	<b>-345.968,68</b>	<b>-46.545,01</b>	<b>-16.307,06</b>	<b>-106.611,81</b>	<b>1.497.747,16</b>	<b>14.859,18</b>	<b>79.248,98</b>	<b>8.255,43</b>	<b>110.618,49</b>	<b>22.750,68</b>	<b>5.487,76</b>	<b>-201.219,97</b>
<b>9999999 Ergebnis</b>													<b>128.915,04</b>	<b>791,03</b>	<b>123.483,37</b>	<b>5.625,28</b>	<b>-30.568,82</b>	<b>-21.587,68</b>	<b>-5.438,26</b>	<b>-201.219,97</b>

Die Betriebsabrechnung 2016 schließt mit einer Überdeckung i.H.v. 201.219,97 €. Diese Überdeckung wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 der Gebührenausschleichsrücklage zugeführt.



## 3.2 Kalkulation 2018

Beschreibung	80 l, 120 l und 240 l Restabfall 14tägige Abfuhr	1.100l wöchentl. Kauf	1.100l wöchentl. Miete	1.100l 14tägig Kauf	1.100l 14tägig Miete	70 l-Rest- abfallsack	70 l-Bio- abfallsack	Gesamt
5291001-0037 Abfuhrrentgelte	232.000,00	2.000,00	30.800,00	1.800,00	5.600,00	0,00	0,00	<b>272.200,00</b>
5291001-0038 Miete und Unterhaltungsentgelt	5.500,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>5.800,00</b>
5291001-0040 Händlerprovision und Vorhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,00	0,00	<b>36,00</b>
<b>Summe direkte Kostenzuordnung</b>	<b>237.500,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>31.100,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>5.600,00</b>	<b>36,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278.036,00</b>

Umlage Verwaltung	104.800,00	100,00	600,00	60,00	800,00	100,00	120,00	<b>106.580,00</b>
Umlage Widerr. abgel. Abfälle	14.000,00	100,00	800,00	80,00	1.100,00	200,00	0,00	<b>16.280,00</b>
Umlage Straßenpapierkörbe	40.400,00	400,00	2.300,00	200,00	3.200,00	0,00	0,00	<b>46.500,00</b>
Umlage Sockelbetrag	294.500,00	3.100,00	25.900,00	9.200,00	13.200,00	0,00	0,00	<b>345.900,00</b>
Umlage Deponienentg. Restabfall	280.200,00	3.000,00	33.100,00	1.600,00	17.100,00	0,00	0,00	<b>335.000,00</b>
Umlage Altpapierentsorgung	6.000,00	100,00	300,00	40,00	500,00	0,00	0,00	<b>6.940,00</b>
Umlage Elektronikschrott	3.300,00	30,00	200,00	20,00	300,00	0,00	0,00	<b>3.850,00</b>
Umlage Schadstoffentsorgung	23.200,00	200,00	3.800,00	100,00	1.800,00	400,00	0,00	<b>29.500,00</b>
Umlage Altholzentsorgung	29.700,00	300,00	4.200,00	200,00	2.300,00	500,00	0,00	<b>37.200,00</b>
Umlage Sperrgutabfuhr	95.000,00	1.100,00	12.300,00	600,00	7.900,00	0,00	0,00	<b>116.900,00</b>
Umlage Strauchschnitt- entsorgung	50.400,00	500,00	3.900,00	300,00	4.000,00	0,00	0,00	<b>59.100,00</b>
Umlage Bioabfall	551.200,00	3.800,00	38.100,00	3.200,00	38.500,00	0,00	0,00	<b>634.800,00</b>
<b>Summe Umlagenzuordnung</b>	<b>1.492.700,00</b>	<b>12.730,00</b>	<b>125.500,00</b>	<b>15.600,00</b>	<b>90.700,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>120,00</b>	<b>1.738.550,00</b>

<b>Kosten insgesamt nach Gebührenart gerundet</b>	<b>1.756.200,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>158.900,00</b>	<b>17.700,00</b>	<b>97.700,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>100,00</b>	<b>2.046.900,00</b>
---	---------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	-----------------	---------------	---------------------

Aufgrund der Kostenüberdeckungen aus den Betriebsabrechnungen der Jahre 2014 bis 2016, erfolgt gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW eine Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage in Höhe von 100 TEUR:

Aufwand insgesamt:	2.046.900,00 EUR
Überdeckungsvortrag aus der Gebührenaussgleichsrücklage:	<u>- 100.000,00 EUR</u>
<b>Umlagefähiger Aufwand:</b>	<b>1.946.900,00 EUR</b>

### 3.3 Erläuterungen

#### 3.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016

In der Kalkulation der Gebührensätze für das Jahr 2016 wurden Kosten in Höhe von 2.181.300,00 EUR berücksichtigt. Für das Haushaltsjahr 2016 wurden Benutzungsgebühren in Höhe von 2.250.000,00 EUR eingeplant. Das Jahresergebnis der Betriebsabrechnung für das Jahr 2016 weist Kosten in Höhe von 2.016.982,74 EUR aus. Demgegenüber stehen Erträge aus den Benutzungsgebühren in Höhe von insgesamt 2.218.202,71 EUR.

Somit ergibt sich aus den oben genannten Gründen eine Überdeckung in Höhe von 201.219,97 EUR. Diese Überdeckung wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 der Gebührenausrücklage zugeführt.

#### 3.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018

	80	120	240	1.100	1.100	1.100	1.100	70	70	Gesamt
Behältervolumen in Liter	80	120	240	1.100	1.100	1.100	1.100	70	70	
Anzahl der Behälter/Säcke	5.450	2.307	951	4	40	9	49	190	25	9.025
Gesamtvolumen in Liter	436.000	276.840	228.240	4.400	44.000	9.900	53.900	13.300	1.750	1.068.330
										Gesamtvolumen in l ohne Bioabfallsäcke
										1.066.580
Gesamtbehältervolumen	941.080									
Gesamtbehälterzahl	8.708									
Gebühr pro Liter in €	1,759893									

Gebührenart	80	120	240	1.100	1.100	1.100	1.100	70	70
<b>Kostendeckende Gebühr:</b>	<b>140,79 €</b>	<b>211,19 €</b>	<b>422,37 €</b>	<b>3.750,00 €</b>	<b>3.972,50 €</b>	<b>1.966,67 €</b>	<b>1.993,88 €</b>	<b>6,84 €</b>	<b>4,00 €</b>
In 2017 erhobene Gebühr:	159,64 €	239,46 €	478,92 €	3.782,40 €	3.788,40 €	1.900,80 €	1.900,80 €	5,00 €	4,50 €

Im Vergleich zur Kalkulation für das Jahr 2017 ist das Gesamtbehältervolumen im Bereich der Restabfallbehälter von 934.800 Liter auf 941.080 Liter gestiegen, somit ergibt sich hier ein Anstieg um 6.280 Liter. Dieser Anstieg ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass im vergangenen Jahr rd. 127 neue 80 l-Restabfallbehälter angemeldet worden sind. In der Kalkulation für das Jahr 2018 wurde im Vergleich zur Kalkulation für das 2017 von einer Kostenminderung in Höhe von ca. 190.000,00 EUR ausgegangen. Aufgrund dessen reduziert sich der Kostenansatz von 1,99 €/l (Kalkulation 2017) auf 1,76 €/l (Kalkulation 2018). Die Verwaltung empfiehlt aus den vorgenannten Gründen die Gebühren der 80 l-, 120 l- und 240 l-Restabfallbehälter auf die o. g. kostendeckenden Gebühren zu senken.

Aufgrund der schwankenden Behälterzahlen im Bereich der Gefäße mit 1.100 Liter Volumen und im Bereich der Restabfall- und Bioabfallsäcke wird empfohlen die Gebührensätze für das Haushaltsjahr 2018 in diesen Bereichen nicht anzupassen.

Die bereits bestehenden Kostenüberdeckungen werden, wie in der Kalkulation für das Jahr 2017, in den kommenden drei Jahren gem. § 6 Absatz 2 Satz 3 HS 1 KAG NRW gebührenmindernd berücksichtigt. Zukünftig entstehende Überdeckungen werden ebenfalls kostenmindernd berücksichtigt. Ebenso verhält es sich mit entstehenden Kostenunterdeckungen, diese sollen innerhalb desselben Zeitraumes ausgeglichen werden (vgl. § 6 Absatz 2 Satz 3 HS 2 KAG NRW).

### 3.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

<b>Sachkonto</b>	<b>4321001 - Benutzungsgebühren</b>
<b>Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2018</b>	<b>2.000.000,00 EUR</b>
Anpassung aufgrund Gebührekalkulation	entfällt
<b>Im Haushalt 2018 zu berücksichtigende Erträge</b>	<b>2.000.000,00 EUR</b>



# 4. Stadtentwässerungsgebühr

## 4.1 Betriebsabrechnungsbogen 2016

Beschreibung	661200 Regenwasserkanäle	661210 RW-PS u. Sonderbauwerke	661220 Schmutzwasserkanäle	661230 SW-Druckrohrleitung	661240 SW-Pumpstationen	661250 Mischwasserkanäle	661260 MW-Druckrohrleitung	661270 MW-Pumpstationen	661280 Biolog. Klärwerk Oelde	661290 BHKW im Klärwerk Oelde	661330 BHKW Container I	661300 Sinkkastenreinigung	661310 Kanalsysteme	661320 Verwaltung	110102100 Gebühr für SW	110102105 Gebühr für RW	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren															-3.447.539,62	-2.591.816,36	-6.039.355,98
4565001-1012 Erträge aus Versicherungsleistungen									-555,61								-555,61
4591001 Andere sonstige ordentliche Erträge									-7.806,40								-7.806,40
4591001-9008 Erträge aus Zahlungen für Schadensfälle									-191,70								-191,70
4711001 Aktivierbare Eigenleistungen													-19.761,91				-19.761,91
4812001-1023 Ordentliche Erträge aus intern verrechneten Gebühren									-355.145,37								-355.145,37
<b>4999999 Erlöse</b>									<b>-363.699,08</b>				<b>-19.761,91</b>		<b>-3.447.539,62</b>	<b>-2.591.816,36</b>	<b>-6.422.816,97</b>
5011001 Bezüge der Beamten														25.105,04			25.105,04
5012001 Entgelt Tariflich Beschäftigte									349.164,98					178.482,49			527.647,47
5022001 Beiträge zur Vorsorgkasse für tarifl. Beschäftigte									27.944,77					14.754,84			42.699,61
5032001 Beiträge zur gesetzl. SV für tarifl. Beschäftigte									68.834,48					34.693,97			103.528,45
5051001 Zuf. zur Pensionsrückstellung für Beamte														2.331,05			2.331,05
5061001 Zuf. zur Beihilferückstellung für Beamte														512,80			512,80
5215001-0231 Ordentl. Verwaltungsaufwendungen									7.768,18								7.768,18
5216001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	509,20				428,89	3.539,21			45.378,89				6.580,17				56.436,36
5216001-0020 Gutachterkosten									1.248,88								1.248,88
5216001-0021 Kanaluntersuchung und -reinigung	4.984,61		8.070,52		8.269,20	21.226,45							43.589,82	39,90			86.180,50
5216001-0099 Abwasserabgabe														3.382,15			3.382,15
5241002-0131 Unterhaltungsreinigung									4.322,40								4.322,40
5241002-0132 Fensterreinigung									493,04								493,04
5241002-0142 Hygieneartikel									1.886,59								1.886,59
5241002-0143 Sanitärartikel									1.150,45								1.150,45
5241002-0144 WC-Bedarf									9,94								9,94
5241002-0161 Grundsteuern									12,65								12,65
5241002-0163 Abfallentsorgungsgebühr								4.317,35	930,62								5.247,97
5241002-0166 Schornsteinfegergebühr									181,93								181,93
5241002-0171 Hausmeister Ge- und Verbrauchsmittel									80,74								80,74
5241002-0181 Leuchtmittel									1.049,56								1.049,56
5241002-1102 Schlüssel, Zylinder usw.									407,48								407,48
5241002-1223 Verbrauch von Strom		10.108,63			58.439,83			23.003,21	187.578,86								279.130,53
5241002-1225 Verbrauch von Oel									5.977,63								5.977,63
5241002-1226 Verbrauch von Frischwasser						310,17			287,85								871,60
5242002 Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturverm.						7.189,39			78.795,57								94.660,75
5242002-0021 Kanalunterhaltung u. -reinigung			55.123,18										270,74				55.393,92
5251001 Aufw. für Fahrzeugunterhaltung									8.704,43								8.704,43
5252001 Aufw. Unterhaltung Maschinen und techn. Anlagen					10.163,55				91.860,48		5.810,90						107.834,93
5281001 Aufw. f. sonst. Sachleistungen									9.766,32								9.766,32
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung									2.083,63								2.083,63
5281001-0021 Kanaluntersuchung und -reinigung			1.000,00						299,88								1.299,88
5281001-0032 Klärschlamm Entsorgung									204.357,93								204.357,93
5281001-0033 Flockungsmittel, Rechengut usw.									152.002,06					210,00			152.212,06
5291001 Aufw. für sonst. Dienstleistungen	800,00												3.744,07	5.189,35			9.733,42
5291001-0027 Kosten für wasserrechtl. Genehmigungen	200,00								3.987,00					200,00			4.387,00
5291001-0067 Aufnahme und Fortschreibung Kanalzustand													102,94	9.297,64			9.400,58
5422001 Mieten und Pachten									13.556,16								13.556,16
5422001-0111 Mieten und Pachten Aufwandskonto									19.659,08								19.659,08
5423001 Leasing									1.739,14								1.739,14
5431001 Büromaterial														1.042,97			1.042,97
5435001 Telefon									7.663,60								7.663,60
5441011 Kraftfahrzeugsteuer									1.128,07					30,30			1.158,37
5442010-0151 Gebäudeversicherung					225,27			405,44	1.768,79								2.399,50
5442010-0152 Inventarversicherung			99,84		297,31			107,78	1.897,86								2.402,79
5442010-0153 Elektroversicherung									1.521,22								1.521,22
5442010-0154 Maschinenversicherung			153,15		2.077,72			578,38	13.241,53	685,62							18.736,40
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge														2.019,83			2.019,83
5443010-0021 Kanalunterhaltung u. -reinigung														1.167,90			1.167,90
5811001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Baubetriebshof		1.690,25		123,00	264,00			1.366,75	1.007,65					35.068,00	6.354,15		45.873,80
5812001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Gebäudemanagement		10.671,79			60.896,36			28.424,81	253.921,77	685,62							354.600,35
<b>5999999 Primärkosten</b>	<b>6.493,81</b>	<b>86.346,40</b>	<b>8.070,52</b>	<b>123,00</b>	<b>150.011,50</b>	<b>24.765,66</b>		<b>58.216,37</b>	<b>1.573.659,44</b>	<b>1.371,24</b>	<b>5.810,90</b>	<b>35.068,00</b>	<b>60.796,59</b>	<b>278.460,23</b>			<b>2.289.193,66</b>
7691000 Verwaltungskostenerstattungen														103.692,27			103.692,27
7699970 Verzinsung des Anlagekapitals	199.859,41	242.264,21	184.175,28	22.884,23	16.685,21	427.705,90	64.391,86	28.183,46	201.365,63	19.386,91	33.509,06			1.150,43			1.441.561,59
7699980 Kalk. Abschreibungen	264.213,62	155.548,04	166.921,56	16.072,04	32.636,15	614.893,00	51.686,97	44.034,65	399.993,40	19.420,18	361,62		7.815,10	6.436,02			1.780.032,35
<b>7999990 Sekundärkosten</b>	<b>464.073,03</b>	<b>397.812,25</b>	<b>351.096,84</b>	<b>38.956,27</b>	<b>49.321,36</b>	<b>1.042.598,90</b>	<b>116.078,83</b>	<b>72.218,11</b>	<b>601.359,03</b>	<b>38.807,09</b>	<b>33.870,68</b>		<b>7.815,10</b>	<b>111.278,72</b>			<b>3.325.286,21</b>
<b>7999999 Gesamtkosten (Primärkosten + Sekundärkosten)</b>	<b>470.566,84</b>	<b>484.158,65</b>	<b>359.167,36</b>	<b>39.079,27</b>	<b>199.332,86</b>	<b>1.067.364,56</b>	<b>116.078,83</b>	<b>130.434,48</b>	<b>1.811.319,39</b>	<b>40.178,33</b>	<b>39.681,58</b>	<b>35.068,00</b>	<b>48.849,78</b>	<b>389.738,95</b>	<b>-3.447.539,62</b>	<b>-2.591.816,36</b>	<b>-808.337,10</b>
8110000 ENTW Umlage Verwaltung														-389.738,95	230.842,38	158.896,57	0,00
8120000 ENTW Umlage Kanalsysteme													-48.849,78	28.933,72	19.916,06		0,00
8125000 ENTW Umlage Sinkkastenreinigung																35.068,00	0,00
8126000 ENTW Umlage BHKW Container I											-39.681,58				35.522,95	4.158,63	0,00
8130000 ENTW Umlage Blockheizkraftwerk															35.967,64	4.210,69	0,00
8140000 ENTW Umlage Biologisches Klärwerk Oelde									-1.811.319,39						1.621.493,12	189.826,27	0,00
8150000 ENTW Umlage MW-Pumpstationen								-130.434,48							65.217,24	65.217,24	0,00
8160000 ENTW Umlage MW-Druckrohrleitungen							-116.078,83								37.029,15	79.049,68	0,00
8170000 ENTW Umlage MW-Kanäle						-1.067.364,56									368.987,93	698.376,63	0,00
8180000 ENTW Umlage SW-Pumpstationen					-199.332,86										199.332,86		0,00
8190000 ENTW Umlage SW-Druckrohrleitungen				-39.079,27											39.079,27		0,00
8200000 ENTW Umlage SW-Kanäle			-359.167,36												359.167,36		0,00
8300000 ENTW Umlage RW-Bauwerke		-484.158,65														484.158,65	0,00
8310000 ENTW Umlage RW-Kanäle	-470.566,84															470.566,84	0,00
<b>8999999 Summe Umlagen</b>	<b>-470.566,84</b>	<b>-484.158,65</b>	<b>-359.167,36</b>	<b>-39.079,27</b>	<b>-</b>												



## 4.2 Kalkulation 2018 - Kostenermittlung

Sachkonto	Beschreibung	Gesamt BAB 2016	Kalkulation 2018	Schmutzwasser	Regenwasser
			<b>750.000,00</b>		
5011001	Bezüge der Beamten	25.105,04	26.534,63	19.635,63	6.899,00
5012001	Tariflich Beschäftigte	527.647,47	557.694,09	412.693,63	145.000,46
5022001	Beiträge zur Versorgungskasse für tarifl. Beschäftigte	42.699,61	45.131,12	33.397,03	11.734,09
5032001	Beiträge zur gesetzl. SV für tarifl. Beschäftigte	103.528,45	109.423,83	80.973,63	28.450,19
5051001	Zuf. zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	2.331,05	2.463,79	1.823,20	640,59
5061001	Zuf. zur Beihilferückstellung für Beschäftigte	512,80	542,00	401,08	140,92
5215001-0231	Ordentl. Verwaltungsaufwand	7.768,18	8.210,54	6.075,80	2.134,74
			<b>550.000,00</b>		
5216001	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	56.436,36	39.050,00	0,00	39.050,00
5216001-0020	Gutachterkosten	1.403,58	3.300,00	3.300,00	0,00
5216001-0021	Kanaluntersuchung und -reinigung	86.180,50	6.600,00	2.725,80	3.874,20
5216001-0099	Abwasserabgabe	3.382,15	1.650,00	1.650,00	0,00
5242002	Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturvermögens	94.660,75	491.150,00	304.513,00	186.637,00
5242002-0021	Kanalunterhaltung u. -reinigung	55.393,92	8.250,00	7.425,00	825,00
			<b>350.000,00</b>		
5241002-0131	Unterhaltungsreinigung	4.322,40	24.850,00	0,00	24.850,00
5241002-0132	Fensterreinigung	493,04	2.100,00	2.100,00	0,00
5241002-0142	Hygieneartikel	1.886,59	4.200,00	1.734,60	2.465,40
5241002-0143	Sanitärartikel	1.150,45	1.050,00	1.050,00	0,00
5241002-0144	WC-Bedarf	9,94	312.550,00	193.781,00	118.769,00
5241002-0163	Abfallentsorgungsgebühr	5.247,97	5.250,00	4.725,00	525,00
5241002-0166	Schornsteinfegergebühr	181,93			
5241002-0161	Grundsteuer	12,65			
5241002-0171	Hausmeister Ge- und Verbrauchsmittel	80,74			
5241002-1102	Schlüssel, Zylinder, usw.	407,48			
5241002-1223	Verbrauch von Strom	279.130,53			
5241002-1225	Verbrauch von Oel	5.977,63			
5241002-1226	Verbrauch von Frischwasser	871,60			
5241002-0181	Leuchtmittel	1.049,56			
			<b>9.000,00</b>		
5251001	Aufw. für Fahrzeugunterhaltung	8.704,43	9.000,00	6.660,00	2.340,00
			<b>110.000,00</b>		
5252001	Aufw. f. d. Unterhaltung v. Maschinen und technische Anlagen	107.834,93	105.490,00	78.062,60	27.427,40
5252001-1112	Wartung Rolltore u. autom. Türen	0,00	4.510,00	3.337,40	1.172,60
			<b>400.000,00</b>		
5281001-0003	Dienst- und Schutzkleidung	2.083,63	2.254,28	1.668,17	586,11
5281001-0021	Kanaluntersuchung und -reinigung	1.299,88	1.406,34	1.040,69	365,65
5281001-0032	Klärschlamm Entsorgung	204.357,93	221.094,91	163.610,24	57.484,68
5281001-0033	Flockungsmittel, Rechengut, usw.	152.212,06	164.678,28	121.861,93	42.816,35
5281001	Aufw. für sonstige Sachleistungen	9.766,32	10.566,18	7.818,98	2.747,21
			<b>50.000,00</b>		
5291001	Aufw. für sonst. Dienstleistungen	9.733,42	50.000,00	26.000,00	24.000,00
5291001-0027	Kosten für wasserrechtl. Genehmigung	4.387,00			
5291001-0067	Aufnahme und Fortschreibung Kanalzustand	9.400,58			
			<b>33.000,00</b>		
5422001	Mieten und Pachten	13.556,16	5.742,00	0,00	5.742,00
5422001-0111	Mieten und Pachten Aufwandskonto	19.659,08	27.258,00	20.661,56	6.596,44
			<b>43.900,00</b>		
5423001	Leasing	1.739,14	4.000,00	2.080,00	1.920,00
5431001	Büromaterial	1.042,97	1.100,00	572,00	528,00
5435001	Telefon	7.663,60	9.300,00	4.836,00	4.464,00
5441011	Kraftfahrzeugsteuer	1.158,37	1.000,00	520,00	480,00
5442010-0151	Gebäudeversicherung	2.399,50	2.500,00	1.300,00	1.200,00
5442010-0152	Inventarversicherung	2.402,79	2.500,00	1.300,00	1.200,00
5442010-0153	Elektroversicherung	1.521,22	2.000,00	1.040,00	960,00
5442010-0154	Maschinenversicherungen	16.736,40	18.000,00	9.360,00	8.640,00
5442011	Kfz-Versicherungsbeiträge	2.019,83	2.200,00	1.144,00	1.056,00
5443010-0021	Kanalunterhaltung u. -reinigung	1.167,90	1.300,00	676,00	624,00
			<b>67.000,00</b>		
5811001	Aufwendungen aus internen Verwaltungsbez. BBH	45.873,80	16.080,00	0,00	16.080,00
			50.920,00	21.742,84	29.177,16
			<b>370.000,00</b>		
5812001	Aufwendungen aus internen Verwaltungsbez. Gebäudemanagement	354.600,35	117.290,00	0,00	117.290,00
			14.800,00	14.800,00	0,00
			740,00	740,00	0,00
			175.750,00	72.584,75	103.165,25
			2.960,00	2.181,52	778,48
			58.460,00	24.962,42	33.497,58

Sachkonto	Beschreibung	Gesamt BAB 2016	Kalkulation 2018	Schmutzwasser	Regenwasser
			<b>103.692,00</b>		
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	103.692,27	103.692,00	53.919,84	49.772,16
			<b>1.470.000,00</b>		
7699970	Verzinsung des Anlagekapitals	1.441.561,59	230.790,00	0,00	230.790,00
			168.462,00	0,00	168.462,00
			229.320,00	229.320,00	0,00
			11.613,00	11.613,00	0,00
			17.199,00	17.199,00	0,00
			484.953,00	198.830,73	286.122,27
			72.765,00	29.833,65	42.931,35
			50.715,00	50.715,00	0,00
			197.127,00	134.046,36	63.080,64
			7.004,55	6.304,10	700,46
			51,45	25,21	26,24
			<b>1.785.000,00</b>		
7699980	Kalk. Abschreibungen	1.780.032,35	239.190,00	0,00	239.190,00
			101.745,00	0,00	101.745,00
			174.930,00	174.930,00	0,00
			12.495,00	12.495,00	0,00
			33.915,00	33.915,00	0,00
			617.610,00	255.072,93	362.537,07
			46.410,00	19.167,33	27.242,67
			58.905,00	58.905,00	0,00
			483.735,00	366.671,13	117.063,87
			16.065,00	14.378,18	1.686,83
			<b>Gesamtkosten 6.091.592,00</b>	<b>3.335.906,94</b>	<b>2.755.685,06</b>
			<b>Gesamtkosten gerundet 6.092.000,00</b>	<b>3.336.000,00</b>	<b>2.756.000,00</b>

## 4.2 Kalkulation 2018

Die Kalkulation der kostendeckenden Schmutz- und Regenwassergebühr für das Jahr 2018 beinhaltet einen anteiligen Vortrag aus den Überdeckungen der Vorjahre in Höhe von 500 TEUR.

	Schmutzwasser	Regenwasser
Aufwand	3.336.000,00 €	2.756.000,00 €
Überdeckungsvortrag aus Vorjahren	305.000,00 €	195.000,00 €
<b>Umlagefähiger Aufwand</b>	<b>3.031.000,00 €</b>	<b>2.561.000,00 €</b>

Abwassermenge in m <sup>3</sup>	1.350.000	
abflusswirksame Fläche in m <sup>2</sup>		4.402.600
<b>kostendeckende Gebühr 2018</b>	<b>2,25 €/m<sup>3</sup></b>	<b>0,58 €/m<sup>2</sup></b>
<b>Gebühr 2017</b>	<b>2,37 €/m<sup>3</sup></b>	<b>0,60 €/m<sup>2</sup></b>
Absolute Veränderung	-0,12 €	- 0,02 €
Prozentuale Änderung	-5,0 %	- 3,0 %

## 4.3 Erläuterungen

### 4.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016

In der Kalkulation 2016 wurde von Aufwendungen in Höhe von 6.063.800,00 EUR und Erträgen in Höhe von 5.970.000,00 EUR ausgegangen, welche auf Grundlage der Betriebsabrechnung 2015 und dem Haushaltsplan 2016 ermittelt wurden. Die Betriebsabrechnung 2016 weist Aufwendungen in Höhe von 5.614.479,87 EUR und Erträge in Höhe von 6.422.816,97 EUR aus. Der Effekt von geringerem Aufwand von rd. 450 TEUR bei deutlich höheren Erträgen führte zu der Überdeckung in der Betriebsabrechnung 2016 in Höhe von 808.337,10 EUR.

Die entstandene Überdeckung wurde im Rahmen des Jahresabschlusses vollständig der Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt und wird gemäß § 6 Absatz 2 Satz 3 KAG NRW in den kommenden Jahren kostenmindernd berücksichtigt.

### 4.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018

Im Rahmen der Kalkulation einer kostendeckenden Schmutz- und Regenwassergebühr für das Jahr 2018 wurde ein Überdeckungsvortrag gem. § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW aus den Betriebsabrechnungen aus Vorjahren in Höhe von insgesamt 500 TEUR berücksichtigt. Dieser Überdeckungsvortrag wurde mit einem Anteil in Höhe von 305 TEUR auf die Aufwendungen der Schmutzwassergebühr und mit einem Anteil in Höhe von 195 TEUR auf die Aufwendungen der Regenwassergebühr angerechnet.

In der Kalkulation wurden damit deutlich geringere Kosten berücksichtigt, sodass die kostendeckende Gebühr für Schmutzwasser bei 2,25 €/m<sup>3</sup> liegt. Dies entspricht einer Veränderung im Vergleich zur Gebühr für das Jahr 2017 um 0,12 €/m<sup>3</sup>.

Im Bereich der umlagefähigen Aufwendungen der Regenwassergebühr sind die Kosten in etwa konstant geblieben. Allerdings wird in diesem Bereich von einer Erhöhung der abflusswirksamen Flächen in Höhe von ca. 100.000 m<sup>2</sup> ausgegangen. Aufgrund dessen ergibt sich eine Senkung der Regenwassergebühr um 0,02 €/m<sup>2</sup> auf 0,58 €/m<sup>2</sup>.

Aus den vorgenannten Gründen empfiehlt die Verwaltung die Schmutzwasser- und Regenwassergebühr auf die vorgenannten kostendeckenden Gebühren zu senken.

Bei der kalkulatorischen Verzinsung des Anlagevermögens wurde der maximal zulässige Zinssatz von derzeit 5,9 % zugrunde gelegt.<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Die Basis bilden die Durchschnittswerte der letzten 50 Jahre der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten, erfasst durch die Deutsche Bundesbank; für 2018 zulässig: 5,9 % (1967-2016).

### 4.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

**Sachkonto** **4321001 –  
Benutzungsgebühren**

**Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2018** 5.600.000,00 EUR

Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation entfällt

**Im Haushalt 2018 zu berücksichtigende Erträge** **5.600.000,00 EUR\***

\* in dem Ansatz 11.01.02.4321001 sind die Erträge der Gebühren Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben in Höhe von 30.000 EUR enthalten

## 5. Gebühr für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben

### 5.1 Betriebsabrechnung 2016

Beschreibung	110102110 Kleininleiter- abgabe	110102200 Gebühr für KKA u. abflusslose Gruben	Gesamt
4311001 Verwaltungsgebühren		-3.817,30	-3.817,30
4321001 Benutzungsgebühren	-3.217,53		-3.217,53
4321001-9004 Gebühren für die Entsorgung von KKA		-31.622,89	-31.622,89
<b>Erlöse</b>	<b>-3.217,53</b>	<b>-35.440,19</b>	<b>-38.657,72</b>
5012001 Lohn Tariflich Beschäftigte		7.238,57	7.238,57
5022001 Beiträge zur Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte		565,95	565,95
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte		1.469,33	1.469,33
5291001 Aufw. f. sonst. Dienstl.		2.069,05	2.069,05
5291001-0030 Leerung der Kleinkläranlagen		10.048,30	10.048,30
5291001-0031 Überwachung der Kleinkläranlag		3.570,00	3.570,00
<b>Primärkosten</b>		<b>24.961,20</b>	<b>24.961,20</b>
Verwaltungskostenerstattungen		4.219,15	4.219,15
Kalk. Kosten für Klärschlamm		11.632,58	11.632,58
<b>Sekundärkosten</b>		<b>15.851,73</b>	<b>15.851,73</b>
<b>Gesamtkosten (Primärkosten+Sekundärkosten)</b>		<b>40.812,93</b>	<b>40.812,93</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>3.217,53</b>	<b>-5.372,74</b>	<b>-2.155,21</b>

### 5.2 Kalkulation 2018

Kostenart		2018				
		Gesamt	Abwasser	Klärschlamm	Schlauch- längen	Überprüfung
5000000	Personalkosten	9.300,00 €	645,42 €	7.938,48 €	0,00 €	716,10 €
5291001-0030	Leerung der Kleinkläranlagen	9.500,00 €	2.713,45 €	6.786,55 €	0,00 €	0,00 €
5291001-0030	Entgelt für Schlauchüberlängen	1.200,00 €	0,00 €	0,00 €	1.200,00 €	0,00 €
5291001-0031	Überprüfung von KKA	3.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.600,00 €
7691001	Behandlung des Klärschlamm	11.100,00 €	833,61 €	10.266,39 €	0,00 €	0,00 €
7699999	kalk. Kosten	3.700,00 €	256,78 €	3.158,32 €	0,00 €	284,90 €
<b>umlagefähige Gesamtkosten:</b>		<b>38.400,00 €</b>	<b>4.449,26 €</b>	<b>28.149,74 €</b>	<b>1.200,00 €</b>	<b>4.601,00 €</b>

kalkulierte Menge in m³/bzw. m	62	870	530	72
--------------------------------	----	-----	-----	----

<b>kostendeckende Gebühr 2018 je m³/bzw. je m</b>	<b>71,76 €</b>	<b>32,36 €</b>	<b>2,26 €</b>	<b>63,90 €</b>
---	----------------	----------------	---------------	----------------

<b>Bislang erhobene Gebühr je m³</b>	<b>71,64 €</b>	<b>31,87 €</b>	<b>2,00 €</b>	<b>63,09 €</b>
--------------------------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## 5.3 Erläuterungen

### 5.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016

Die Betriebsabrechnung des Jahres 2016 weist Aufwendungen in Höhe von 40.812,93 EUR aus. Demgegenüber stehen Erträge in Höhe von 38.657,72 EUR. Somit schließt die Betriebsabrechnung 2016 mit einer Unterdeckung in Höhe von 2.155,21 EUR ab. Diese Unterdeckung konnte durch eine Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage ausgeglichen werden.

### 5.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018

Unter Berücksichtigung der aktuellen Mengen im Bereich Abwasser und Klärschlamm, den Aufwendungen der Betriebsabrechnung 2016 und dem Haushaltsplanentwurf 2018 ermittelten Aufwendungen ergeben sich im Vergleich zum Vorjahr erhöhte kostendeckende Gebühren.

Die Verwaltung schlägt aufgrund der geringen Abweichungen vor, die Gebühren nicht anzupassen. Etwaig entstehende Unterdeckungen der kommenden Jahre können durch die Inanspruchnahme der Gebührenaussgleichsrücklage ausgeglichen werden.

### 5.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

**Sachkonto**

**4321001 -  
Benutzungsgebühren**

**Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2018**

Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation

**sind in dem Ansatz  
11.01.02.4321001 enthalten  
siehe Schmutz- und  
Regenwassergebühren**

**Im Haushalt 2018 zu berücksichtigende Erträge**

## 6. Straßenreinigungsgebühr

### 6.1 Betriebsabrechnungsbogen 2016

Beschreibung	600200 Reinigung Straßen- fahrbahn	600290 Verwaltung gebührenpfl. Kostenträger	120201100 Gebühren- pflichtige Straßen- reinigung	120201110 Reinigung Fußgänger- zone	120201120 Sonstige Reinigungen	Gesamt
4311001 Verwaltungsgebühren		-359,00				-359,00
4321001 Benutzungsgebühren			-96.201,40	-5.717,40		-101.918,80
<b>4999999 Erlöse</b>	<b>0,00</b>	<b>-359,00</b>	<b>-96.201,40</b>	<b>-5.717,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-102.277,80</b>
5011001 Bezüge der Beamten		13.680,23				13.680,23
5012001 Tariflich Beschäftigte		6.963,86				6.963,86
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse Beamte		500,62				500,62
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte		1.229,00				1.229,00
5051001 Zuf. Pensionsrückstellungen für Beamte		4.488,76				4.488,76
5061001 Zuf. Beihilferückstellungen für Beamte		1.682,32				1.682,32
5291001-0007 Unternehmerentgelte Straßenreinigung	69.524,16					69.524,16
5811001 Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen			1.980,00		54.308,00	56.288,00
<b>Primärkosten</b>	<b>69.524,16</b>	<b>28.544,79</b>	<b>1.980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.308,00</b>	<b>154.356,95</b>
7691000 Verwaltungskostenerstattungen		10.175,53				10.175,53
<b>Sekundärkosten</b>	<b>0,00</b>	<b>10.175,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.175,53</b>
<b>Gesamtkosten</b>	<b>69.524,16</b>	<b>38.361,32</b>	<b>-94.221,40</b>	<b>-5.717,40</b>	<b>54.308,00</b>	<b>62.254,68</b>
8110000 STRRG Umlage Verwaltung			37.943,18	418,14		38.361,32
8110000 STRRG Umlage Verwaltung		-38.361,32				-38.361,32
8200000 STRRG Umlage Reinigung der Straßenfahrbahnen			64.553,18		4.970,98	69.524,16
8200000 STRRG Umlage Reinigung der Straßenfahrbahnen	-69.524,16					-69.524,16
<b>8999999 Summe der Umlage</b>	<b>-69.524,16</b>	<b>-38.361,32</b>	<b>102.496,36</b>	<b>418,14</b>	<b>4.970,98</b>	<b>0,00</b>
<b>9999999 Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.274,96</b>	<b>5.299,26</b>	<b>-59.278,98</b>	<b>-62.254,68</b>

Gesamtaufwendungen:	107.885,48
davon Vorteil der Allgemeinheit (20%)	-21.577,10
	86.308,38
Benutzungsgebühren	-101.918,80
	<b>-15.610,42 Überdeckung</b>

## 6.2 Kalkulation 2018

Kostenart	Bezeichnung	Kosten- zuordnung	Gesamtkosten	Für	Für
				Straßenreinigung	Reinigung Fußgängerzone
				120 201 100	120 201 110
5000000	Personalkosten	Kehrlänge	30.000,00 €	29.491,22 €	508,78 €
5281001	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	direkt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5291001-0007	Sonstige Aufwendungen f. Dienstleistungen - Straßenreinigung inkl. Straßenkericht	direkt	70.000,00 €	63.000,00 €	7.000,00 €
5811001	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen (BBH)	direkt	40.000,00 €	33.636,36 €	6.363,64 €
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	Kehrlänge	11.000,00 €	10.813,45 €	186,55 €
<b>Gesamtkosten</b>			<b>151.000,00 €</b>	<b>136.941,03 €</b>	<b>14.058,97 €</b>
./ 20 % Vorteil der Allgemeinheit gem. Beschluss des Rates vom 05.12.2005.				27.388,21 €	2.811,79 €
<b>Zwischensumme</b>				<b>109.552,82 €</b>	<b>11.247,18 €</b>
./ 40 % Vorteil der Allgemeinheit für Reinigung der Fußgängerzone gem. Beschluss des Rates vom 05.12.2005					4.498,87 €
<b>Ergebnis Umlagefähige Kosten</b>				<b>109.552,82 €</b>	<b>6.748,31 €</b>

<b>Kostendeckende Gebühr Straßen EUR/m</b>	<b>2,58 €</b>	
<b>Kostendeckende Gebühr Fußgängerzone EUR/m</b>		<b>9,21 €</b>

<b>Erhobene Gebühr EUR/m</b>	<b>2,61 €</b>	<b>7,80 €</b>
------------------------------	---------------	---------------

Ermittlung der Kostenzuordnung nach Kehrlängen	Straßenlängen in m die der Reinigung unterliegen	
	Straßenreinigung	42.488
Fußgängerzone	733	1,69593%
	43.221	100,00000%

## 6.3 Erläuterungen

### 6.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016

Unter Berücksichtigung des Vorteils der Allgemeinheit, gem. des Beschlusses des Rates der Stadt Oelde vom 05.12.2005, weist die Betriebsabrechnung 2016 der Straßenreinigung eine Überdeckung in Höhe von insgesamt 15.610,42 EUR aus. Diese Überdeckung wurde der Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt und wird innerhalb der nächsten Jahre gem. § 6 Absatz 2 Satz 3 HS 2 KAG NRW ausgeglichen.

	<b>Straßenreinigung</b>	<b>Reinigung Fußgängerzone</b>
<b>Gesamtkosten Straßenreinigung</b>	102.496,36 EUR	5.389,12 EUR
Eigenanteil der Stadt aufgr. Vorteil der Allgemeinheit	-20.499,27 EUR	-1.077,82 EUR
Berücksichtigungsfähige Gesamtkosten	81.997,09 EUR	4.311,29 EUR
abzüglich der Gebührenerlöse	-96.201,40 EUR	-5.717,40 EUR
<b>Überdeckung BAB 2015</b>	<b>14.204,31 EUR</b>	<b>1.406,11 EUR</b>

### 6.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018

Im Bereich des Winterdienstes und der Straßenreinigung besteht nach wie vor ein struktureller Überarbeitungsbedarf. Die Überarbeitung erfolgt im Rahmen eines fachdienstübergreifenden Projektes. Bisher hat eine Klassifizierung aller Straßen im Stadtgebiet stattgefunden. Des Weiteren wurden die Frontlängen der gesamten Grundstücke (Flurstücke) von der Firma Ge-Komm neu vermessen. In einem nächsten Schritt werden die ermittelten Frontlängen hinsichtlich der Spezialfälle, wie bspw. Hinterliegergrundstücke und unselbstständige Stichstraßen, überprüft.

Aufgrund der genannten Gründe ist die Einführung der zwei getrennten Gebühren für die Straßenreinigung und den Winterdienst voraussichtlich für das Haushaltsjahr 2019 zu erwarten. Diese Überarbeitung schließt eine vollständige Überprüfung der bisherigen Veranlagungen ein. Die Aufwendungen des Winterdienstes können somit derzeit weiterhin nicht gebührenrechnerisch veranschlagt werden.

Die Verwaltung schlägt daher vor, die Straßenreinigungsgebühren aufgrund der genannten Gründe und der marginalen Abweichungen der kalkulierten Sätze zu den bisher erhobenen Gebühren, auf dem bisherigen Niveau zu belassen. Es wird darüber hinaus empfohlen Anpassungen der Gebühren entsprechend der Neukalkulation in diesem Bereich für das Haushaltsjahr 2019 vorzunehmen. Die Beratung und Beschlussfassung erfolgt in den zuständigen Gremien im Laufe des Haushaltsjahres 2018.

### 6.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

<b>Sachkonto</b>	<b>4321001 - Benutzungsgebühren</b>
<b>Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2018</b>	110.000,00 EUR
Anpassung aufgrund Gebührekalkulation	entfällt
<b>Im Haushalt 2018 zu berücksichtigende Erträge</b>	<b>110.000,00 EUR</b>

# 7. Rettungsdienstgebühren

## 7.1 Betriebsabrechnungsbogen 2016

Beschreibung	320135 Rettungs- dienst	320510 KTW WAF- OE-102	320530 NAW WAF- 2356	320540 NEF OE- 123	320550 WAF-OE- 113	320560 WAF-OE- 116	020202100 Gebühren Rettungsdienst	Gesamt
4321001-9001 Ertrag für Brandbegleitfahrten							-45.766,44	-45.766,44
4321001-9002 Gebühr für Ben. der Rettungsdienste							-2.007.290,41	-2.007.290,41
4569001 weitere sonstige ordentliche Erträge			-2.827,00					-2.827,00
4591001 andere sonstige ordentliche Erträge				-4.242,35				-4.242,35
<b>4999999 Erlöse</b>			<b>-2.827,00</b>	<b>-4.242,35</b>			<b>-2.053.056,85</b>	<b>-2.060.126,20</b>
5011001 Personalkosten Rettungsdienst	418.800,45							418.800,45
5012001 Personalkosten Tariflich Beschäftigte	434.948,15							434.948,15
5022001 Beiträge zur Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	27.238,71							27.238,71
5032001 Beiträge zur gesetzlichen SV für tariflich Beschäftigte	82.060,41							82.060,41
5051001 Zuf. zu Pensionsrückstellungen für Beamte	167.427,78							167.427,78
5061001 Zuf. zu Beihilferückstellungen für Beamte	48.077,17							48.077,17
5232001 Erst. für Aufwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	122.801,38							122.801,38
5238001 Erst. für Aufwendungen übrige Bereiche	2.000,00						234.087,25	236.087,25
5251001 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	784,01	9.180,68	4.585,65	10.743,45	4.725,62	16.454,24		46.473,65
5253001 Aufwendungen für die Unterhaltung der BGA	55,38							55,38
5253001-0001 Beschaffung, Wartung, Reparatur	26.491,60							26.491,60
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung	12.982,70							12.982,70
5281001-0004 Reinigung von Dienstkleidung	25.386,14							25.386,14
5281001-0006 Fortbildung d. Rettungssanitäter	116,62							116,62
5413001 Aufwendungen für Fortbildung	6.893,18							6.893,18
5143001-0005 Aufw. für Ausbildung	408,75							408,75
5143001-0006 Aufw. für Fortbildung	18.179,68							18.179,68
5417001 Sonst. Pers- u. Versorg.aufwendungen	5.557,14							5.557,14
5431001 Büromaterial	229,02							229,02
5435001 Telefon	2.800,49	135,68	147,36	611,80	475,04			4.170,37
5439001 Sonst. Geschäftsaufwendungen	40.328,64							40.328,64
5442010 Versicherungsbeiträge u.ä.	2.898,84							2.898,84
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge		3.053,23	2.185,28	753,01	4.689,14	4.814,09		15.494,75
<b>5999999 Primärkosten</b>	<b>1.446.466,24</b>	<b>12.369,59</b>	<b>6.918,29</b>	<b>12.108,26</b>	<b>9.889,80</b>	<b>21.268,33</b>	<b>234.087,25</b>	<b>1.743.107,76</b>
7691000 Verwaltungskostenerstattungen	46.933,89							46.933,89
7692000 Unterstützungsdienst Feuerwehr	7.220,84							7.220,84
7699950 Kalk. Miete, Erst. an 020201	22.000,00							22.000,00
7699970 Kalk. Zinsen	17.114,62							17.114,62
7699980 Kalk. Abschreibungen	21.085,98			17.319,49	23.440,33	35.169,14		97.014,94
<b>7999999 Sekundärkosten</b>	<b>114.355,33</b>			<b>17.319,49</b>	<b>23.440,33</b>	<b>35.169,14</b>		<b>190.284,29</b>
<b>8999999 Gesamtkosten</b>	<b>1.560.821,57</b>	<b>12.369,59</b>	<b>6.918,29</b>	<b>29.427,75</b>	<b>33.330,13</b>	<b>56.437,47</b>	<b>234.087,25</b>	<b>1.933.392,05</b>
<b>9999999 Ergebnis</b>	<b>-1.560.821,57</b>	<b>-12.369,59</b>	<b>-4.091,29</b>	<b>-25.185,40</b>	<b>-33.330,13</b>	<b>-56.437,47</b>	<b>1.818.969,60</b>	<b>126.734,15</b>

## 7.2 Kalkulation 2018

Sachkonten	Bezeichnung	BAB 2014	BAB 2015	BAB 2016	Kalkulation 2018
5011001-5012001	Personalkosten Beamte und tarifl. Beschäftigte	1.147.659,89	1.148.435,63	1.178.552,67	1.300.000,00
5421001	Entgelt für freiwillige Helfer	0,00	0,00	0,00	0,00
5238001	Entgelt für Notärzte	187.321,50	193.667,50	236.087,25	235.000,00
5417001	Untersuchungskosten für Rettungsdienst-Personal	12.319,44	1.560,99	5.557,14	5.000,00
5253001-0001	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	16.101,80	13.723,33	26.546,98	27.000,00
5253001-0002	Wäschereinigung	1.514,33	0,00	0,00	0,00
5281001-0004	Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung	13.347,90	17.000,89	25.386,14	26.000,00
5442010/5442011	Kfz-Versicherung	9.689,04	12.208,28	18.393,59	19.000,00
5251001	Aufw. f. d. Unterhaltung der Fahrzeuge	47.286,16	32.168,85	46.473,65	45.000,00
5281001-0003	Dienstkleidung und pers. Ausrüstungsgegenstände	1.200,43	7.149,85	12.982,70	14.000,00
5413001	Aus- und Fortbildung der RettAss und RettSan	13.276,04	25.890,88	25.598,23	27.000,00
5439001	Arzneimittel, Verbandmittel u.ä.	38.669,13	33.139,58	40.328,64	40.000,00
5431001, 5432001, 5435001	Telekommunikationsleistung, Bücher, Bürobedarf	3.929,49	4.404,09	4.399,39	5.000,00
5251001	Aufw. übrige Bereiche	1.930,50	0,00	0,00	0,00
5232001	Kosten der Kreisleitstelle	117.391,14	141.613,93	122.801,38	123.000,00
K9100	Verwaltungskostenbeitrag	53.767,63	51.961,31	46.933,89	47.000,00
K9105	Unterstützungsdienst Feuerwehr		4.045,00	7.220,84	7.500,00
K9996	kalkulatorische Miete	22.000,00	22.000,00	22.000,00	100.000,00
K9998	kalkulatorische Abschreibungen	92.439,20	90.707,42	97.014,94	100.000,00
K9997	Verzinsung des Anlagekapitals	0,00	0,00	17.114,62	17.000,00
<b>Gesamtausgaben</b>		<b>1.779.843,62</b>	<b>1.799.677,53</b>	<b>1.933.392,05</b>	<b>2.137.500,00</b>
4321001-9001	Erlös Brandbegleitfahren (117 Einsätze 2016)	27.144,29	38.481,30	45.766,44	46.000,00
4565001	Erträge aus Versicherungsl.	0,00	659,08	0,00	0,00
4569001	Weitere sonst. ordentl. Erträge	0,00	0,00	2.827,00	0,00
4591001	Andere sonst. ordentl. Erträge	17.448,30	0,00	4.242,35	20.000,00
<b>Bereinigte Gesamtkosten</b>		<b>1.735.251,03</b>	<b>1.760.537,15</b>	<b>1.880.556,26</b>	<b>2.071.500,00</b>
4321001-9002	Gebühren für Krankentransporte	1.735.862,03	1.746.186,96	2.007.290,41	2.000.000,00
<b>Summe Einnahmen</b>		<b>1.735.862,03</b>	<b>1.746.186,96</b>	<b>2.007.290,41</b>	<b>2.000.000,00</b>
<b>Ergebnis Betriebsabrechnung</b>		<b>611,00</b>	<b>-14.350,19</b>	<b>126.734,15</b>	<b>-71.500,00</b>
Vortrag aus Vorjahr:		-42.342,57	-41.342,57	-55.692,76	71.041,39
<b>Ergebnis nach Vortrag aus Vorjahr:</b>		<b>-41.731,57</b>	<b>-55.692,76</b>	<b>71.041,39</b>	<b>-458,61</b>

## 7.3 Erläuterungen

### 7.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016

Die Betriebsabrechnung 2016 für den Bereich Rettungsdienst weist eine Überdeckung in Höhe von 126.734,15 EUR aus. Im Vergleich zur Kalkulation für das Jahr 2016 sind die Kosten um ca. 67.852,05 EUR auf 1.933.392,05 EUR gestiegen. Des Weiteren sind im Vergleich zur Kalkulation 2016 die Einsätze auf 117 Einsätze gestiegen, sodass sich die tatsächlich erzielten Erträge auf 2.060.126,20 EUR belaufen. Dies entspricht im Vergleich zur ursprünglichen Kalkulation einem Anstieg in Höhe von ca. 210.126,20 EUR.

Aufgrund der vorgenannten Gründe ergibt sich für die Betriebsabrechnung 2016 eine Überdeckung in Höhe von 126.734,15 EUR.

In dem Betriebsabrechnungsbogen werden aufgrund des differenzierten Abrechnungsverfahrens mit den Krankenkassen die dem Produkt prozentual zugeordneten Personalkosten berücksichtigt. Dieses differenzierte Abrechnungsverfahren wurde im Rahmen der Aufstellung des Rettungsdienstbedarfsplanes festgelegt und erfordert eine jährliche Ermittlung eines Personalfaktors. Dieser Personalfaktor berücksichtigt darüber hinaus die individuellen Ausfallzeiten (Krankheit, Urlaub, Fortbildung usw.).

#### Übersicht der aktuellen Gebührensätze

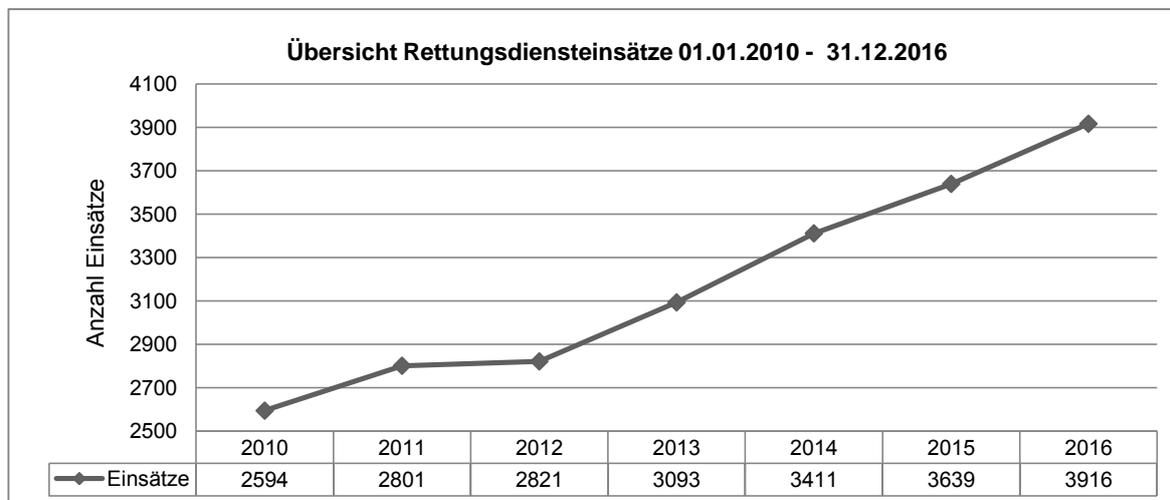
KTW km-Gebühr	3,07 € für 1.-25. Km
	2,00 € ab 26. Km
RTW km-Gebühr	5,24 € für 1.-25. Km
	4,00 € ab 26. Km
Einsatz eines Notarztes	250,00 €
Einsatz eines NEF	275,00 €
Wartezeit über 30. Min. je ½ Std.	25,57 €
Desinfektion	15,34 €
Grundreinigung des Kfz	15,34 €
Sonderreinigung der Kleidung	15,34 €

### 7.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018

Im Vergleich zur Betriebsabrechnung 2016 wurden in der Kalkulation die berücksichtigten Aufwendungen um ca. 200.000,00 EUR erhöht. Diese Erhöhung ist vor allem auf dem Anstieg der Personalkosten zurückzuführen. Grund für die erhöhten Personalkosten sind u. a. die erhöhten Einsatzzahlen.

Den kalkulierten Aufwendungen in Höhe von 2.071.500,00 EUR stehen geplante Erträge in Höhe von 2.000.000,00 EUR gegenüber, somit ergibt sich eine Unterdeckung in Höhe von 71.500,00 EUR. Diese Unterdeckung kann gem. § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW durch die Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2016 ausgeglichen werden.

Der Trend zu steigenden Einsatzzahlen im Bereich des Rettungsdienstes setzt sich auch im Verlauf des aktuellen Haushaltsjahres fort. Zum Stichtag 31.12.2016 wurden insgesamt 3.916 Rettungsdiensteinsätze geleistet. Der Leiter der Feuer- und Rettungswache Oelde geht davon aus, dass eine jährliche Steigerung der Einsatzzahlen von 8-12 % pro Jahr auch für die Folgejahre zu erwarten ist. Eine finanzielle Auswirkung lässt sich daraus nur bedingt ableiten, weil jeder Einsatz individuell zu berechnen ist (Einsatz Notarzt Ja/Nein, Entfernung, Dauer Wartezeit u.a.).



Unter Berücksichtigung der vorgenannten Aspekte wird vorgeschlagen, von einer Änderung der Rettungsdienstgebühren abzusehen.

### 7.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

<b>Sachkonto</b>	<b>4321001 - Benutzungsgebühren</b>
<b>Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2018</b>	2.000.000,00 EUR
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
<b>Im Haushalt 2018 zu berücksichtigende Erträge</b>	<b>2.000.000,00 EUR</b>

## 8. Gebühr für den Wochenmarkt

### 8.1 Betriebsabrechnungsbogen 2016

Beschreibung	320170 Märkte	020601100 Wochen- markt	975025 Stromkästen öf. Verkehr	Gesamt- kosten
4321001 Benutzungsgebühren		-85.700,92		-85.700,92
<b>4999999 Erlöse</b>		<b>-85.700,92</b>		<b>-85.700,92</b>
5011001 Bezüge der Beamten		13.319,85		13.319,85
5012001 Tariflich Beschäftigte		5.371,77		5.371,77
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte		438,84		438,84
5032001 Beiträge zur gesetzlichen SV für tarifl. Beschäftigte		1.041,40		1.041,40
5051001 Zuführ. Pensionsrückstellungen für Beamte		5.077,41		5.077,41
5061001 Zuführ. Beihilferückstellungn für Beamte		2.459,22		2.459,22
5241002 Unterhaltung und Bewirtschaftung	481,95	730,14		1.212,09
5241002-0041 Reinigung der Grundstücke	12.315,08			12.315,08
5241002-0144 WC-Bedarf			343,62	343,62
5241002-1223 Verbrauch von Strom			11.657,98	11.657,98
5434001 Bekanntmachungen	40,83			40,83
5441012 Aufw. für Steuern vom EK und Ertrag	4.000,00			4.000,00
5811001 Aufw. aus int. Leistungsbez. BBH		4.532,00		4.532,00
<b>5999999 Primärkosten</b>	<b>16.837,86</b>	<b>32.970,63</b>	<b>12.001,60</b>	<b>61.810,09</b>
7691001 Verwaltungskostenerstattungen	10.588,26			10.588,26
7699960 Kalk. Miete f. öffentl. Fläche	7.135,50			7.135,50
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	497,98			497,98
<b>7999999 Sekundärkosten</b>	<b>18.221,74</b>			<b>18.221,74</b>
<b>8999999 Gesamtkosten</b>	<b>35.059,60</b>	<b>32.970,63</b>	<b>12.001,60</b>	<b>80.031,83</b>
<b>9999999 Ergebnis</b>	<b>-35.059,60</b>	<b>52.730,29</b>	<b>-12.001,60</b>	<b>5.669,09</b>

## 8.2 Kalkulation 2018

Sachkonto	Bezeichnung	2014	2015	2016	2018
500000	Personalkosten	26.764,87	28.683,21	27.708,49	29.000,00
5241002	Unterhaltung und Bewirtschaftung	0,00	0,00	1.212,09	2.000,00
5241002-0041	Entgelt Reinigung Marktplatz	12.379,56	13.109,70	12.315,08	13.000,00
5241002-0042	Bewirtschaftung Grundstücke	57,44	0,00	0,00	0,00
5241002-0144	WC-Bedarf	0,00	461,52	343,62	0,00
5241002-1113	Wartung sonst. techn. Anlagen	1.001,64	117,91	0,00	0,00
5241002-1223	Energiekosten/Stromkosten	10.435,37	14.589,33	11.657,98	12.000,00
5434001	Bekanntmachungen	0,00	0,00	40,83	0,00
5441012	Aufw. f. Steuern vom EK und Ertrag	0,00	9.163,00	4.000,00	7.000,00
5811001	Aufw. int. Leistungsbez. BBH	14.747,53	9.526,00	4.532,00	5.000,00
K9100	Verwaltungskostenbeiträge	10.712,55	10.245,66	10.588,26	11.000,00
K9990	kalk. Miete öff. Flächen	7.135,50	7.135,50	7.135,50	7.000,00
K9998	kalk. Abschreibungen	772,86	495,15	497,98	500,00
<b>Gesamtkosten</b>		<b>84.007,32</b>	<b>93.526,98</b>	<b>80.031,83</b>	<b>86.500,00</b>

4321001	Marktstandsgelder	89.295,20	86.931,40	85.700,92	86.000,00
4591001	Erstattung von Energiekosten	300,00	311,61	0,00	0,00
<b>Gesamterlöse</b>		<b>89.595,20</b>	<b>87.243,01</b>	<b>85.700,92</b>	<b>86.000,00</b>

<b>Ergebnis</b>		<b>5.587,88</b>	<b>-6.283,97</b>	<b>5.669,09</b>	<b>-500,00</b>
-----------------	--	-----------------	------------------	-----------------	----------------

## 8.3 Erläuterungen

### 8.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2016

Die Betriebsabrechnung für das Jahr 2016 weist Aufwendungen in Höhe von 80.031,83 EUR aus. Dem gegenüber stehen Erträge in Höhe von 85.700,92 EUR. Somit ergibt sich für das Jahr 2016 eine Überdeckung in Höhe von 5.669,09 EUR. Diese Überdeckung wurde der Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt und wird gem. § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW in den kommenden Jahren kostenmindernd berücksichtigt.

#### Übersicht über den aktuellen Gebührensatz

Wochenmarktgebühr	0,80 €/m <sup>2</sup>
-------------------	-----------------------

### 8.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2018

Auf Grundlage der Betriebsabrechnung 2016 und dem Haushaltsplanentwurf 2018 wurden insgesamt Aufwendungen in Höhe von 86.500,00 EUR einkalkuliert. Des Weiteren wurden anhand der Vorjahreswerte Erträge in Höhe von 86.000,00 EUR berücksichtigt. Somit ergibt sich im Rahmen der Kalkulation eine Unterdeckung in Höhe von 500,00 EUR, welche durch eine Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage ausgeglichen werden kann.

In den vergangenen Jahren wurden deutliche Schwankungen auf der Ertragsseite durch bestehende Abhängigkeiten des Betriebes des Wochenmarktes im Zusammenhang mit der Witterung verzeichnet. Außerdem steht der Wochenmarkt in einem Wettbewerb zu den Wochenmärkten der umliegenden Kommunen. Im Vergleich zu diesen erhebt die Stadt Oelde bereits eine relativ hohe Wochenmarktgebühr.

Unter Berücksichtigung der genannten Gründe wird vorgeschlagen, die seit 01.01.2013 geltende Gebühr von 0,80 EUR je m<sup>2</sup> nicht zu ändern.

### 8.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
<b>Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2018</b>	92.000,00 EUR
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
<b>Im Haushalt 2018 zu berücksichtigende Erträge</b>	<b>92.000,00 EUR</b>

## 9. Benutzungsgebühr Übergangwohnheim

Die aktuell erhobene Gebühr für die Nutzung des Übergangwohnheimes setzt sich wie folgt zusammen:

Grundgebühr für den Wohnraum pro m <sup>2</sup> im Monat:	11,80 EUR
Nebenkostenpauschale pro Person im Monat:	36,00 EUR

Die Gebühr wurde erstmalig in der oben genannten Form ab dem 01.01.2015 erhoben. Aktuell konnten die Betriebsabrechnungen für die Jahre 2015 und 2016 erstellt werden. Die erforderliche Endabrechnung und eine Neukalkulation sind aufgrund personeller Umstrukturierungen im Fachdienst Finanzen erst im Haushaltsjahr 2018 möglich. Da die gesetzliche Verpflichtung für die Abrechnung und Kalkulation gem. § 6 Abs. 2 S. KAG NRW vorsieht, dass die Benutzungsgebühren für höchstens drei Jahre zu kalkulieren und nach diesem Zeitraum auch abzurechnen sind, wird bei endgültiger Abrechnung und Neukalkulation im Haushaltsjahr 2018 diese rechtliche Vorgabe erfüllt.

Die Stadt Oelde ist berechtigt Benutzungsgebühren auf Grundlage der Satzung für die Nutzung der kostenrechnenden Einrichtung Übergangwohnheim zu erheben. Bei dem Nutzerkreis die Anspruch auf Grundsicherungsleistungen haben, werden die Gebühren der Nutzung des Übergangwohnheimes durch das Jobcenter des Kreises Warendorf an die Stadt Oelde im Rahmen der Kosten für die Unterkunft und Heizung erstattet. Diesem Personenkreis wird vorübergehend die Nutzung der Einrichtung gestattet, solange keine andere Wohnung zur Verfügung steht. Für Asylbewerber ohne Anspruch auf Grundsicherungsleistungen trägt die Stadt Oelde die Kosten der Unterkunft.

Zu der kostenrechnenden Einrichtung Übergangwohnheim gehören derzeit nachfolgende Objekte:

Oelde:

- Am Landhagen 88
- Am Landhagen 94
- Axthausener Weg 23 – 23b
- Gottfried-Herder-Straße 1
- Lindenstraße 18
- Meienbrockstraße 25
- Overbergstraße 4a
- Overbergstraße 6
- Theodor-Naarmann-Straße 27
- Von-Büren-Allee 50
- Warendorfer Straße 22
- Westrickweg

Lette:

- Hauptstraße 31

Stromberg:

- Im Ketzell 13
- Auf dem Borgkamp 2a
- Auf dem Borgkamp 34
- Auf dem Borgkamp 36
- Eichendorffstraße 27
- Schulstraße 2a
- Wiesenstraße 37a

Sünninghausen:

- Am Kirchplatz 7

## 10. Friedhofsgebühren

Wie bereits im vergangenen Jahr eingehend erläutert, wurde die kommunalen Friedhofsgebühren im Ortsteil Lette zuletzt im Jahr 2013 neu kalkuliert. Auf die detaillierten Ausführungen in dem Gebührenheft des letzten Jahres wird an dieser Stelle ausdrücklich verwiesen.

*Auszug aus dem Gebührenheft 2015:*

*Die gesetzlichen Anforderungen einer Benutzungsgebühr basieren auf § 6 Abs. 1 KAG NRW. Demnach sind Benutzungsgebühren zu erheben, wenn eine Einrichtung oder Anlage überwiegend dem Vorteil einzelner Personen oder Personengruppen dient. Des Weiteren soll die Gebühr gem. § 6 Abs. 1 S. 3 HS 1 KAG NRW die voraussichtlichen Kosten der Einrichtung nicht übersteigen. Sofern eine Benutzungsgebühr zu erheben ist, soll die Gebühr die Kosten der Einrichtung tragen (vgl. HS 2).*

*Der Gebührenrechnung kann ein Kalkulationszeitraum von höchstens drei Jahren gem. § 6 Abs. 2 S. 2 KAG NRW zugrunde gelegt werden. Gleiches gilt für die Betriebsabrechnungen der erhobenen Gebühr.*

Im vergangenen Jahr wurde aufgrund der oben dargestellten gesetzlichen Verpflichtung für das laufende Haushaltsjahr 2016 eine Betriebsabrechnung der vergangenen drei Jahre inklusive Kalkulation angekündigt. Die geplanten Betriebsabrechnungen sowie die Neukalkulation konnten aufgrund personeller Umstrukturierungen im Fachdienst Finanzen nicht erfolgen.

Aus diesem Grund gehen die Unterdeckungen der Jahre 2014 - 2017 entsprechend des Ratsbeschlusses vom 2. Dezember 2013 zulasten des städtischen Haushaltes<sup>2</sup> und führen zu keiner Veränderung im Gebührenhaushalt der städtischen Friedhofsgebühren.

Die erforderliche Abrechnung der Jahre 2014 – 2017 und die Neukalkulation ist für das Haushaltsjahr 2018 eingeplant.

---

<sup>2</sup> vgl. Driehaus, Kommentar zum Kommunalabgabenrecht, Rdn. 104

