

Gebühren

*Betriebsabrechnungen 2019 und
Kalkulationen 2021*



Kontakt für Rückfragen
Fachdienst Finanzen
Telefon: 02522/72-309

Inhalt

1. Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2021	5
2. Familie Mustermann aus Oelde	7
3. Abfallentsorgungsgebühr	9
3.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019	9
3.2 Kalkulation 2021	11
3.3 Erläuterungen	12
3.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019	12
3.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021	12
3.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	13
4. Stadtentwässerungsgebühr	15
4.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019	15
4.2 Kalkulation 2021	17
4.3 Erläuterungen	19
4.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019	19
4.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021	19
4.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	20
5. Gebühr für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben	21
5.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019	21
5.2 Kalkulation 2021	21
5.3 Erläuterungen	22
5.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019	22
5.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021	22
5.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	22
6. Gewässerunterhaltungsgebühr	23
6.1 Kalkulation 2021	23
6.2 Erläuterungen	23
6.2.1 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021	23
6.2.2 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	23
7. Straßenreinigungsgebühr	24
7.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019	24
7.2 Kalkulation 2021	25
7.3 Erläuterungen	25
7.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019	25
7.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021	26
7.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	26
8. Winterdienstgebühr	27

9. Rettungsdienstgebühr	28
9.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019	28
9.2 Kalkulation 2021	29
9.3 Erläuterungen	30
9.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019	30
9.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021	31
9.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	31
10. Gebühr für den Wochenmarkt	32
10.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019.....	32
10.2 Erläuterungen und Ausblick.....	33
10.2.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019.....	33
10.2.2 Ausblick.....	33
11. Benutzungsgebühr Übergangwohnheim	35
11.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019.....	35
11.2 Erläuterungen und Ausblick.....	37
11.2.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019.....	37
11.2.2 Ausblick.....	37
12. Friedhofsgebühr	39
12.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019.....	39
12.2 Erläuterungen und Ausblick.....	39
12.2.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019.....	39
12.2.2 Ausblick.....	40

1. Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2021

Es wird empfohlen die Gebühren entsprechend der nachfolgenden Tabelle anzupassen:

	2020	2021	Differenz
1. Abfallentsorgung			
80 l Restabfall	132,34 €	130,38 €	-1,96 €
120 l Restabfall	198,51 €	195,57 €	-2,94 €
240 l Restabfall	397,01 €	391,14 €	-5,87 €
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
2. Stadtentwässerung			
Schmutzwassergebühr	1,95 €/m ³	1,91 €/m ³	-0,04 €/m ³
Regenwassergebühr	0,55 €/m ²	0,51 €/m ²	-0,04 €/m ²
3. Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben			
Abwasserbeseitigung	71,64 €/m ³	75,62 €/m ³	+3,98 €/m ³
Klärschlamm	31,87 €/m ³	34,93 €/m ³	+3,06 €/m ³
zus. Schlauchlängen	2,00 €/m	2,20 €/m	+0,20 €/m
4. Gewässerunterhaltung			
versiegelte Flächen	1,4896 €/a	1,4896 €/a	unverändert
unversiegelte Flächen	0,0160 €/a	0,0160 €/a	unverändert
5. Straßenreinigung			
Straßenreinigung	1,92 €/m	1,92 €/m	unverändert
Reinigung Fußgängerzone	7,45 €/m	7,45 €/m	unverändert
6. Winterdienst			
Winterdienst	0,68 €/m	0,68 €/m	unverändert
Winterdienst Fußgängerzone	0,77 €/m	0,77 €/m	unverändert

7. Rettungsdienst

KTW km-Gebühr	3,00 € für 1.-25. km 2,00 € ab 26. km	3,00 € für 1.-25. km 2,00 € ab 26. km	unverändert
RTW km-Gebühr	5,00 € für 1.-25. km 4,00 € ab 26. km	5,00 € für 1.-25. km 4,00 € ab 26. km	unverändert
Einsatz eines Notarztes	420,00 €	420,00 €	unverändert
Einsatz eines NEF	350,00 €	350,00 €	unverändert
Wartezeit über 30. Min. je ½ Std.	15,00 €	15,00 €	unverändert
Desinfektion	30,00 €	30,00 €	unverändert
Grundreinigung des Kfz	30,00 €	30,00 €	unverändert
Sonderreinigung der Kleidung	30,00 €	30,00 €	unverändert

8. Wochenmarkt

Wochenmarktgebühr	0,80 €/m ²	0,80 €/m ²	unverändert
-------------------	-----------------------	-----------------------	-------------

9. Benutzungsgebühr Übergangswohnheim

Grundgebühr pro m ² Wohnraum	11,80 €/m ²	11,80 €/m ²	unverändert
Nebenkostenpauschale pro Person im Monat	36,00 €	36,00 €	unverändert

10. Friedhof Lette

a) Unterhaltungsgebühr:

jährlich	34,19 €	34,19 €	unverändert
----------	---------	---------	-------------

b) Bestattungsgebühren

Reihengrabstätten

Grabkammergrabstätte	690,00 €	690,00 €	unverändert
Urnengrabstätte	640,00 €	640,00 €	unverändert
Urnenrasengrabfeld	640,00 €	640,00 €	unverändert

Wahlgrabstätten

Erdbestattung	1.290,00 €	1.290,00 €	unverändert
Grabkammerbestattung	690,00 €	690,00 €	unverändert
Verlängerung	690,00 €	690,00 €	unverändert
Urnenbestattung	640,00 €	640,00 €	unverändert
Urnenrasengrabfeld	640,00 €	640,00 €	unverändert

sonstige Gebühren

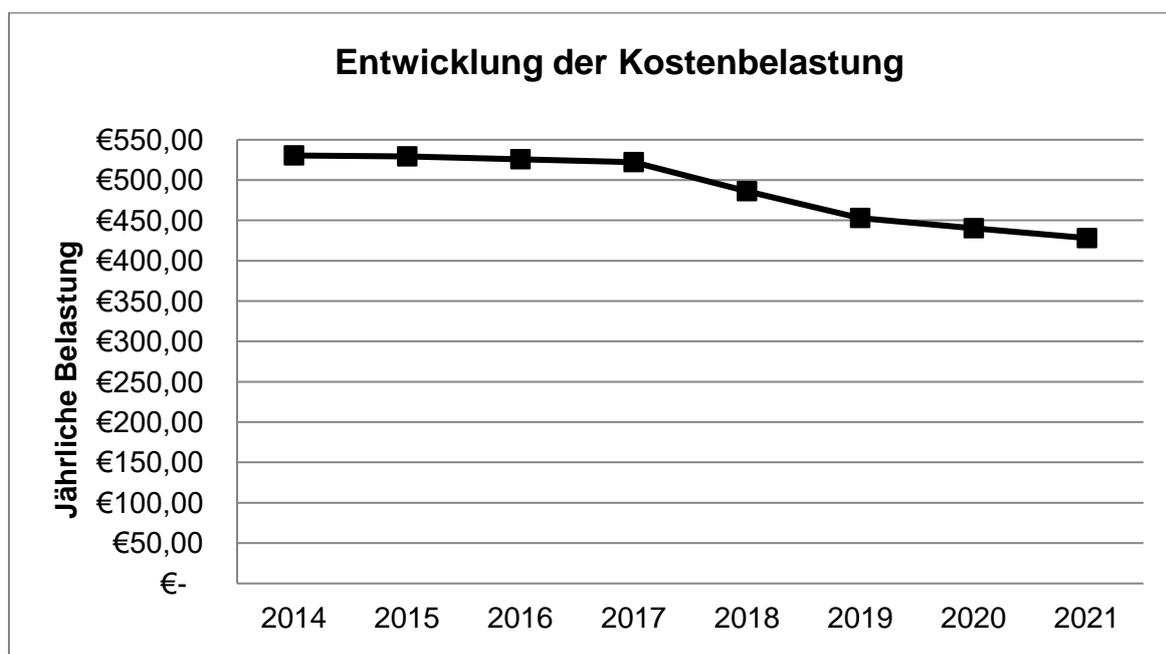
Beisetzung einer Urne in Grabkammer	690,00 €	690,00 €	unverändert
Verstreuung Begräbniswald	460,00 €	460,00 €	unverändert
anonymes Rasenaschengrabfeld	460,00 €	460,00 €	unverändert

2. Familie Mustermann aus Oelde

Die Familie Mustermann besteht aus 2 Erwachsenen und 1 Kind. Diese Familie hat einen 80 l Restabfallbehälter, verursacht 120 m³ Abwasser und hat 130 m² abflusswirksame Fläche. Durch die Einführung der Gewässerunterhaltungsgebühr muss die Familie Mustermann für eine versiegelte Fläche von 1,5 a und eine unversiegelte Fläche von 4 a Gebühren zahlen. Die Auswirkungen durch die Gebührenveränderungen für diese Familie stellen sich wie folgt dar:

	bisher	ab 01.01.2021	Differenz
1) Schmutzwassergebühren	234,00 €	229,20 €	-4,80 €
2) Niederschlagswassergebühren	71,50 €	66,30 €	-5,20 €
3) Gewässerunterhaltungsgebühr			
a) versiegelte Fläche	2,23 €	2,23 €	0,00 €
b) unversiegelte Fläche	0,06 €	0,06 €	0,00 €
Gesamtentwässerung	307,79 €	297,79 €	-10,00 €
Abfallentsorgungsgebühren	132,34 €	130,38 €	-1,96 €
Die jährliche Belastung verringert sich um:			-11,96 €

Die Kostenbelastung für die Familie Mustermann beträgt in 2021 somit 428,17 €. In den vergangenen Jahren ist die Gesamtbelastung der Familie Mustermann damit insgesamt um 126,31 € gesunken.



3. Abfallentsorgungsgebühr

3.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019

Beschreibung	661100 Bioabfall- entsorgung	661105 Strauch- schnitt- entsorg.	661110 Sperrgut- abfuhr	661115 Altholz- entsorgung	661120 Schadstoff- entsorgung	661125 Entsorg. Elektroschrott	661135 Deponieentg. Restabfall	661140 AWG Sockelbetrag	661145 Ents. Straßen- papierkörbe	661150 Bes. widerr. abgel. Abfälle	661155 Verwaltung	110101100 80-240 I Restabfall	110101110 1.100I-Cont. wöchentl. Kauf	110101120 1.100I-Cont. wöchentl. Miete	110101130 1.100I-Cont. 14-tägig Kauf	110101140 1.100I-Cont. 14-tägig Miete	110101150 70 I-Rest- abfallsack	110101160 70 I-Bioab- fallsack	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren												-1.581.970,95 €	-12.608,00 €	-208.362,00 €	-19.800,00 €	-84.902,40 €	-2.187,50 €	-107,50 €	-1.909.938,35 €
4999999 Erlöse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.581.970,95 €	-12.608,00 €	-208.362,00 €	-19.800,00 €	-84.902,40 €	-2.187,50 €	-107,50 €	-1.909.938,35 €
5011001 Bezüge der Beamten											4.887,92 €								4.887,92 €
5012001 Tariflich Beschäftigte											25.531,08 €								25.531,08 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte											1.975,36 €								1.975,36 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte											5.219,68 €								5.219,68 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte											88,86 €								88,86 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte											157,28 €								157,28 €
5237001 Erstattungen für Aufwendungen von privaten Unternehmen		30.518,19 €				3.842,70 €													34.360,89 €
5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.254,62 €			637,33 €					2.993,69 €		5.137,82 €								13.023,46 €
5291001-0035 Reinigung und Entsorgung der Straßenpapierkörbe									3.494,72 €										3.494,72 €
5291001-0036 Beseitigung widerrechtlich abgelegter Abfälle									1.659,38 €	18.094,06 €	476,95 €								20.230,39 €
5291001-0037 Abfuhrrentgelte	273.871,35 €	5.753,17 €	103.228,36 €									237.485,31 €	1.200,60 €	22.811,28 €	1.800,84 €	9.604,69 €			655.755,60 €
5291001-0038 Miete und Unterhaltungsentgelte	2.025,86 €											6.851,36 €		146,61 €					9.023,83 €
5291001-0039 Deponieentgelte	365.543,16 €	8.373,12 €	33.607,95 €	47.264,45 €			311.390,61 €	349.336,39 €		190,36 €									1.115.706,04 €
5291001-0040 Händlerprovision und Vorhaltung																	105,50 €		105,50 €
5291001-0044 Sonderabfallentsorgung					34.752,42 €														34.752,42 €
5413001 Aufwendungen für Fortbildung											298,30 €								298,30 €
5441012 Aufwendung für Steuern vom Einkommen und Ertrag											821,08 €								821,08 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof									46.563,96 €	2.701,50 €									49.265,46 €
5999999 Primärkosten	645.694,99 €	44.644,48 €	136.836,31 €	47.901,78 €	34.752,42 €	3.842,70 €	311.390,61 €	349.336,39 €	54.711,75 €	20.985,92 €	44.594,33 €	244.336,67 €	1.200,60 €	22.957,89 €	1.800,84 €	9.604,69 €	105,50 €	0,00 €	1.974.697,87 €
7691001 Verwaltungskostenerstattungen											55.170,56 €								55.170,56 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen											138,03 €								138,03 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen									938,43 €		195,40 €								1.133,83 €
7999990 Sekundärkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	938,43 €	0,00 €	55.503,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.442,42 €
7999999 Gesamtkosten	645.694,99 €	44.644,48 €	136.836,31 €	47.901,78 €	34.752,42 €	3.842,70 €	311.390,61 €	349.336,39 €	55.650,18 €	20.985,92 €	100.098,32 €	244.336,67 €	1.200,60 €	22.957,89 €	1.800,84 €	9.604,69 €	105,50 €	0,00 €	2.031.140,29 €
8110000 ABFALL Umlage Verwaltung											-100.098,32 €	98.426,98 €	101,00 €	538,43 €	56,06 €	751,54 €	112,21 €	112,11 €	0,00 €
8120000 ABFALL Umlage widerrechtlich abgelegter Abfälle										-20.985,92 €	17.957,46 €	190,17 €	1.014,29 €	105,66 €	1.415,77 €	302,55 €			0,00 €
8130000 ABFALL Umlage Straßenpapierkörbe									-55.650,18 €		48.315,93 €	511,70 €	2.729,03 €	284,26 €	3.809,25 €				0,00 €
8135000 ABFALL Umlage Sockelbetrag								-349.336,39 €			297.399,50 €	3.149,62 €	16.797,84 €	1.749,83 €	23.447,11 €	5.010,88 €	1.781,62 €		0,00 €
8140000 ABFALL Umlage Deponieentgelt Restabfall											266.454,14 €	2.821,82 €	15.050,13 €	1.567,85 €	21.007,34 €	4.489,32 €			0,00 €
8160000 ABFALL Umlage Elektronikschrott						-3.842,70 €					3.336,26 €	35,33 €	188,44 €	19,63 €	263,03 €				0,00 €
8170000 ABFALL Umlage Schadstoffentsorgung					-34.752,42 €						29.737,33 €	314,93 €	1.679,65 €	174,98 €	2.344,50 €	501,03 €			0,00 €
8180000 ABFALL Umlage Altholzentsorgung				-47.901,78 €							40.989,12 €	434,09 €	2.315,19 €	241,19 €	3.231,60 €	690,60 €			0,00 €
8190000 ABFALL Umlage Sperrgutabfuhr			-136.836,31 €								117.089,60 €	1.240,01 €	6.613,57 €	688,97 €	9.231,39 €	1.972,77 €			0,00 €
8200000 ABFALL Umlage Strauchschnittentsorgung		-44.644,48 €									38.007,05 €	402,51 €	2.146,73 €	223,62 €	2.996,49 €	640,38 €	227,69 €		0,00 €
8210000 ABFALL Umlage Bioabfall	-645.694,99 €										549.697,58 €	5.821,59 €	31.048,24 €	3.234,29 €	43.338,40 €	9.261,85 €	3.293,04 €		0,00 €
8999999 Summe Umlagen	-645.694,99 €	-44.644,48 €	-136.836,31 €	-47.901,78 €	-34.752,42 €	-3.842,70 €	-311.390,61 €	-349.336,39 €	-55.650,18 €	-20.985,92 €	-100.098,32 €	1.507.410,96 €	15.022,77 €	80.121,55 €	8.346,33 €	111.836,44 €	22.981,59 €	5.414,46 €	0,00 €
9999999 Ergebnis												-169.776,68 €	-3.615,37 €	105.282,56 €	9.652,83 €	-36.538,73 €	-20.899,59 €	-5.306,96 €	-121.201,94 €

3.2 Kalkulation 2021

Beschreibung	80 I, 120 I und 240 I Restabfall 14tägige Abfuhr	1.100I wöchentl. Kauf	1.100I wöchentl. Miete	1.100I 14-tägig Kauf	1.100I 14-tägig Miete	70 I-Restabfallsack	70 I-Bioabfallsack	Gesamt
5291001-0037 Abfuhrrentgelte	256.500,00 €	1.200,00 €	26.700,00 €	1.900,00 €	8.400,00 €	0,00 €	0,00 €	294.700,00 €
5291001-0038 Miete und Unterhaltungsentgelt	7.400,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.600,00 €
5291001-0040 Händlerprovision u. Vorhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €
Summe direkte Kostenzuordnung	263.900,00 €	1.200,00 €	26.900,00 €	1.900,00 €	8.400,00 €	100,00 €	0,00 €	302.400,00 €

Umlage Verwaltung	106.300,00 €	100,00 €	600,00 €	100,00 €	800,00 €	100,00 €	40,00 €	108.040,00 €
Umlage Widerr. abgel. Abfälle	19.400,00 €	200,00 €	3.100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.800,00 €
Umlage Straßenpapierkörbe	52.200,00 €	600,00 €	4.400,00 €	300,00 €	2.600,00 €	0,00 €	0,00 €	60.100,00 €
Umlage Sockelbetrag	323.700,00 €	1.900,00 €	29.500,00 €	1.900,00 €	19.800,00 €	400,00 €	0,00 €	377.200,00 €
Umlage Depenieentg. Restabfall	295.400,00 €	1.800,00 €	22.800,00 €	1.200,00 €	13.700,00 €	400,00 €	0,00 €	335.300,00 €
Umlage Altpapierentsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Umlage Elektronikschrott	3.600,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	4.100,00 €
Umlage Schadstoffentsorgung	32.100,00 €	300,00 €	2.200,00 €	200,00 €	2.500,00 €	100,00 €	0,00 €	37.400,00 €
Umlage Altholzentsorgung	44.300,00 €	500,00 €	3.200,00 €	300,00 €	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	51.800,00 €
Umlage Sperrgutabfuhr	125.500,00 €	1.300,00 €	11.100,00 €	3.800,00 €	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	150.700,00 €
Umlage Strauchschnittens.	41.000,00 €	400,00 €	2.830,00 €	200,00 €	3.200,00 €	400,00 €	70,00 €	48.100,00 €
Umlage Bioabfall	601.700,00 €	3.100,00 €	53.100,00 €	5.500,00 €	29.000,00 €	300,00 €	50,00 €	692.750,00 €
Summe Umlagenzuordnung	1.645.200,00 €	10.200,00 €	133.030,00 €	13.600,00 €	84.400,00 €	1.700,00 €	160,00 €	1.888.290,00 €

Kosten insgesamt nach Gebührenart gerundet	1.909.100,00 €	11.400,00 €	159.900,00 €	15.500,00 €	92.800,00 €	1.800,00 €	160,00 €	2.190.700,00 €
---	-----------------------	--------------------	---------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-----------------	-----------------------

Aufgrund der Kostenüberdeckungen aus den Vorjahren erfolgt gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW eine Entnahme aus der Gebührenausschleichs-rücklage in Höhe von 250.000,00 €:

Kosten insgesamt:	2.190.700,00 €
Überdeckungsvortrag aus der Gebührenausschleichsrücklage:	<u>- 250.000,00 €</u>
Umlagefähige Kosten:	1.940.700,00 €

3.3 Erläuterungen

3.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2019 wurden insgesamt Kosten in Höhe von rund 2.006.000 € berücksichtigt. Aufgrund des Abzugs eines anteiligen Überdeckungsvortrages aus den Jahren 2014 und 2015 von 150.000 € ergaben sich umlagefähige Kosten in Höhe von 1.856.000 €, die als Grundlage der Kalkulation dienten. Tatsächlich sind in 2019 für den Bereich der Abfallentsorgung Kosten von insgesamt 2.031.140,29 € entstanden. Diesen Kosten stehen Erträge aus Benutzungsgebühren in Höhe von 1.909.938,35 € gegenüber. Somit ergibt sich für das Jahr 2019 eine Unterdeckung von 121.201,94 €, welche durch die Überdeckung aus 2015 ausgeglichen werden kann.

3.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021

	Restabfallbehälter			wöchentl. Kauf	wöchentl. Miete	14-tägig Kauf	14-tägig Miete	Restabfall-sack	Bioabfall-sack	Gesamt
	80	120	240	1.100	1.100	1.100	1.100	70	70	
Behältervolumen in Liter	80	120	240	1.100	1.100	1.100	1.100	70	70	
Anzahl der Behälter/Säcke	5.750	2.450	1.100	3	42	8	48	340	30	9.771
Gesamtvolumen in Liter	460.000	294.000	264.000	3.300	46.200	8.800	52.800	23.800	2.100	1.155.000
										Gesamtvolumen in l ohne Bioabfallsäcke 1.152.900

Gesamtbehältervolumen	1.018.000
Gesamtbehälterzahl	9.300
Gebühr pro Liter in €	1,629764

Gebührenart	Restabfallbehälter			wöchentl. Kauf	wöchentl. Miete	14-tägig Kauf	14-tägig Miete	Restabfall-sack	Bioabfall-sack
	80	120	240	1.100	1.100	1.100	1.100	70	70
Kostendeckende Gebühr:	130,38 €	195,57 €	391,14 €	3.800,00 €	3.807,14 €	1.937,50 €	1.933,33 €	5,29 €	5,33 €
In 2020 erhobene Gebühr:	132,34 €	198,51 €	397,01 €	3.782,40 €	3.788,40 €	1.900,80 €	1.900,80 €	5,00 €	4,50 €
Gebührevorschlag:	130,38 €	195,57 €	391,14 €	3.782,40 €	3.788,40 €	1.900,80 €	1.900,80 €	5,00 €	4,50 €

Im Vergleich zur Gebührenkalkulation 2020 ist das Gesamtbehältervolumen im Bereich der Restabfallbehälter von 959.000 Liter auf 1.018.000 Liter gestiegen. Ursache hierfür ist u.a. die Erschließung neuer Baugebiete. Des Weiteren wird für das Jahr 2021 eine Kostensteigerung von rund 8 % erwartet. Um diese Kostensteigerung kompensieren zu können, ist außerdem eine Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage in Höhe von 250.000 € berücksichtigt worden. Aus diesen Gründen reduziert sich der Kostenansatz für die Restabfallbehälter von 1,65 €/l auf 1,63 €/l. Die Verwaltung empfiehlt somit eine Senkung der Gebühren für die 80l-, 120l- und 240l-Restabfallbehälter auf die oben genannten kostendeckenden Gebühren.

Aufgrund der schwankenden Behälterzahlen im Bereich der Gefäße mit 1.100 Liter Volumen sowie der Restabfall- und Bioabfallsäcke wird vorgeschlagen, die Gebührensätze auf dem Vorjahresniveau zu belassen.

3.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2021	1.938.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
Im Haushalt 2021 zu berücksichtigende Erträge	1.938.000,00 €

4. Stadtentwässerungsgebühr

4.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019

Beschreibung	661200 Regenwasser-Kanäle	661210 RW-PS u. -sonderbauwerke	661220 Schmutzwasser-Kanäle	661230 SW-Druckrohrleitung	661240 SW-Pumpstationen	661250 Mischwasser-Kanäle	661260 MW-Druckrohrleitung	661270 MW-Pumpstationen	661280 Biolog. Klärwerk Oelde	661290 BHKW im Klärwerk Oelde	661300 BHKW Container I	661310 Kanalsysteme	661320 Verwaltung	110102100 Gebühr für SW	110102105 Gebühr für RW	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren														-3.043.962,63 €	-2.477.979,17 €	-5.521.941,80 €
4582001 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen		-247.417,61 €														-247.417,61 €
4591001-9008 Erträge aus Zahlungen für Schadensfälle									-810,06 €							-810,06 €
4711001 Aktivierbare Eigenleistungen												-1.311,40 €				-1.311,40 €
4812001-1023 Ordentliche Erträge aus internen Verrechnungen Gebäudemanagement		-16.466,48 €			-57.534,33 €			-28.794,62 €	-298.695,39 €		-871,90 €					-402.362,72 €
4999999 Erlöse	0,00 €	-263.884,09 €	0,00 €	0,00 €	-57.534,33 €	0,00 €	0,00 €	-28.794,62 €	-299.505,45 €	0,00 €	-871,90 €	-1.311,40 €	0,00 €	-3.043.962,63 €	-2.477.979,17 €	-6.173.843,89 €
5011001 Bezüge der Beamten													6.513,97 €			6.513,97 €
5012001 Tariflich Beschäftigte									364.669,38 €				199.917,97 €			564.587,35 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte									27.975,99 €				16.014,39 €			43.990,38 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte									73.913,31 €				39.881,52 €			113.794,83 €
5051001 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beamte													-88,74 €			-88,74 €
5061001 Zuführung zur Beihilferückstellung für Beamte													211,12 €			211,12 €
5215001-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen allgemein		182,40 €			182,40 €			182,44 €	28.146,13 €							28.693,37 €
5216001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	6.612,89 €	16.065,45 €	9.957,17 €			3.792,28 €			44.328,40 €			283,73 €				81.039,92 €
5216001-0021 Kanaluntersuchung und -reinigung	7.129,28 €	5.368,09 €	590,55 €			2.064,67 €			1.411,42 €			76.858,87 €	448,00 €			93.870,88 €
5216001-0027 Kosten für wasserrechtliche Genehmigungen												5.037,50 €				5.437,50 €
5216001-0099 Abwasserabgabe			2.451,61 €													2.451,61 €
5241002-0131 Unterhaltungsreinigung									4.648,78 €							4.648,78 €
5241002-0132 Fensterreinigung									578,23 €							578,23 €
5241002-0142 Hygieneartikel									1.201,23 €							1.201,23 €
5241002-0143 Sanitärartikel									732,64 €							732,64 €
5241002-0144 WC-Bedarf									1.526,83 €							1.526,83 €
5241002-0161 Grundsteuern					383,61 €			3.908,00 €	1.161,18 €							5.452,79 €
5241002-0166 Schornsteinfegergebühr									129,48 €							129,48 €
5241002-0181 Leuchtmittel									242,62 €							242,62 €
5241002-1223 Verbrauch von Strom		15.381,09 €			53.931,71 €				23.659,69 €							323.466,71 €
5241002-1225 Verbrauch von Oel									4.509,29 €							4.509,29 €
5241002-1226 Verbrauch von Frischwasser		457,04 €			135,00 €				272,39 €							864,43 €
5242002 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens		25.468,61 €			3.841,42 €				176.497,89 €			2.047,42 €				207.855,34 €
5242002-0021 Kanalunterhaltung und -reinigung									780,64 €							780,64 €
5251001 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung									10.788,25 €				82,00 €			10.870,25 €
5252001 Aufwendungen für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen									87.850,53 €		19.409,94 €					107.260,47 €
5252001-1113 Wartung von sonstigen technischen Anlagen									5.109,37 €							5.109,37 €
5252001-1116 Wartung von Heizungsanlagen									131,46 €							131,46 €
5281001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen									28.312,21 €							28.312,21 €
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung									1.712,11 €							1.712,11 €
5281001-0032 Klärschlammvorsorgung									291.889,72 €							291.889,72 €
5281001-0033 Flockungsmittel, Rechengut, usw.									111.502,10 €							111.502,10 €
5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen													5.296,45 €			5.296,45 €
5291001-0029 Kosten für die Untersuchung zur Energieeinsparung									9.984,28 €							9.984,28 €
5413001 Fortbildung													3.526,32 €			3.526,32 €
5422001 Mieten und Pachten									14.466,37 €							14.466,37 €
5422001-0111 Mieten und Pachten Aufwandskonto									20.668,66 €							20.668,66 €
5423001 Leasing									3.316,56 €							3.316,56 €
5435001 Telefon									5.312,74 €							5.312,74 €
5439001 Sonstige Geschäftsaufwendungen													209,88 €			209,88 €
5441011 Kraftfahrzeugsteuer									363,01 €				752,98 €	67,50 €		1.183,49 €
5442010-0151 Gebäudeversicherung		310,45 €			441,79 €			277,34 €	8.421,47 €							9.451,05 €
5442010-0152 Inventarversicherung		123,14 €						214,07 €	1.923,42 €							2.260,63 €
5442010-0154 Maschinenversicherung		194,76 €			2.642,22 €			735,52 €	16.839,12 €		871,90 €					21.283,52 €
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge													2.357,95 €			2.357,95 €
5443010-0021 Kanalunterhaltung und -reinigung													590,00 €			590,00 €
5811001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Baubetriebshof												15.916,81 €				15.916,81 €
5812001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Gebäudemanagement		16.466,48 €			57.534,33 €			28.794,62 €	298.695,39 €		871,90 €					402.362,72 €
5999999 Primärkosten	13.742,17 €	80.017,51 €	13.399,33 €	0,00 €	119.092,48 €	5.856,95 €	182,44 €	57.589,24 €	1.880.506,82 €	0,00 €	21.153,74 €	100.144,33 €	275.713,81 €	67,50 €	0,00 €	2.567.466,32 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen													116.625,98 €			116.625,98 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen	173.060,92 €	209.909,18 €	162.345,74 €	17.718,30 €	11.065,41 €	383.157,77 €	49.995,41 €	20.578,38 €	167.194,12 €	13.291,46 €	21.939,40 €		897,36 €			1.231.153,45 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibung	316.031,35 €	206.894,07 €	194.205,20 €	18.571,18 €	32.877,68 €	720.956,60 €	59.724,09 €	37.766,13 €	415.386,78 €	19.694,07 €	22.576,80 €	9.551,67 €	7.266,33 €			2.061.501,95 €
7999990 Sekundärkosten	489.092,27 €	416.803,25 €	356.550,94 €	36.289,48 €	43.943,09 €	1.104.114,37 €	109.719,50 €	58.344,51 €	582.580,90 €	32.985,53 €	44.516,20 €	9.551,67 €	124.789,67 €	0,00 €	0,00 €	3.409.281,38 €
7999999 Gesamtkosten	502.834,44 €	232.936,67 €	369.950,27 €	36.289,48 €	105.501,24 €	1.109.971,32 €	109.901,94 €	87.139,13 €	2.163.582,27 €	32.985,53 €	64.798,04 €	108.384,60 €	400.503,48 €	-3.043.895,13 €	-2.477.979,17 €	-197.095,89 €
8110000 ENTW Umlage Verwaltung													-400.503,48 €			0,00 €
8120000 ENTW Umlage Kanalsysteme												-108.384,60 €				0,00 €
8126000 ENTW Umlage BHKW Container I										-64.798,04 €						0,00 €
8130000 ENTW Umlage Blockheizkraftwerk										-32.985,53 €						0,00 €
8140000 ENTW Umlage Biologisches Klärwerk Oelde									-2.163.582,27 €							0,00 €
8150000 ENTW Umlage MW-Pumpstationen								-87.139,13 €								0,00 €
8160000 ENTW Umlage MW-Druckrohrleitungen								-109.901,94 €								0,00 €
8170000 ENTW Umlage MW-Kanäle								-1.109.971,32 €								0,00 €
8180000 ENTW Umlage SW-Pumpstationen																0,00 €
8190000 ENTW Umlage SW-Druckrohrleitungen																0,00 €
8200000 ENTW Umlage SW-Kanäle																0,00 €
8300000 ENTW Umlage RW-Bauwerke																0,00 €
8310000 ENTW Umlage RW-Kanäle																0,00 €
8999999 Summe Umlagen	-502.834,44 €	-232.936,67 €	-369.950,27 €	-36.289,48 €	-105.501,24 €	-1.109.971,32 €	-109.901,94 €	-87.139,13 €	-2.163.582,27 €	-32.985,53 €	-64.798,04 €	-108.384,60 €	-400.503,48 €	3.299.875,47 €	2.024.902,94 €	0,00 €
9999999 Ergebnis														-255.980,34 €	453.076,23 €	197.095,89 €

4.2 Kalkulation 2021

Kostenart	Beschreibung	Kalkulation 2021	Schmutzwasser	Regenwasser
		810.000,00 €		
5011001	Bezüge der Beamten	518.392,20 €	383.610,23 €	134.781,97 €
5012001	Tariflich Beschäftigte	291.607,80 €	215.789,77 €	75.818,03 €
5022001	Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte			
5032001	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte			
5051001	Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte			
5061001	Zuführung zur Beihilferückstellung für Beschäftigte			
		500.000,00 €		
5215001-0231	Ordentliche Verwaltungsaufwendungen	16.354,69 €	0,00 €	16.354,69 €
5216001	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	56.035,79 €	0,00 €	56.035,79 €
5216001-0021	Kanaluntersuchung und -reinigung	15.946,68 €	15.946,68 €	0,00 €
5216001-0027	Kosten für wasserrechtliche Genehmigung	4.788,79 €	4.788,79 €	0,00 €
5216001-0099	Abwasserabgabe	6.970,41 €	2.857,87 €	4.112,54 €
5242002	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	217,12 €	89,02 €	128,10 €
5242002-0021	Kanalunterhaltung u. -reinigung	298.913,34 €	221.195,87 €	77.717,47 €
		100.240,01 €	53.127,20 €	47.112,80 €
		533,17 €	315,80 €	217,37 €
		350.000,00 €		
5241002-0131	Unterhaltungsreinigung	16.144,74 €	0,00 €	16.144,74 €
5241002-0132	Fensterreinigung	55.504,42 €	55.504,42 €	0,00 €
5241002-0142	Hygieneartikel	28.101,37 €	11.521,56 €	16.579,81 €
5241002-0143	Sanitärartikel	250.249,46 €	185.184,60 €	65.064,86 €
5241002-0144	WC-Bedarf			
5241002-0161	Grundsteuer			
5241002-0166	Schornsteinfegergebühr			
5241002-0181	Leuchtmittel			
5241002-1223	Verbrauch von Strom			
5241002-1225	Verbrauch von Oel			
5241002-1226	Verbrauch von Frischwasser			
		10.000,00 €		
5251001	Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	9.924,56 €	7.344,18 €	2.580,39 €
		75,44 €	44,68 €	30,75 €
		250.000,00 €		
5252001	Aufwendungen für die Unterhaltung von Maschinen und technische Anlagen	206.867,30 €	153.081,80 €	53.785,50 €
5252001-1113	Wartung von sonstigen technischen Anlagen	43.132,70 €	38.819,43 €	4.313,27 €
5252001-1116	Wartung von Heizungsanlagen			
		450.000,00 €		
5281001	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	450.000,00 €	333.000,00 €	117.000,00 €
5281001-0003	Dienst- und Schutzkleidung			
5281001-0032	Klärschlamm Entsorgung			
5281001-0033	Flockungsmittel, Rechengut, usw.			
		200.000,00 €		
5291001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	130.678,05 €	96.701,76 €	33.976,29 €
5291001-0029	Kosten für Untersuchung zur Energieeinsparung	69.321,95 €	41.059,39 €	28.262,56 €
		35.000,00 €		
5422001	Mieten und Pachten	35.000,00 €	25.900,00 €	9.100,00 €
5422001-0111	Mieten und Pachten Aufwandskonto			
		50.000,00 €		
5413001	Fortbildung	634,80 €	0,00 €	634,80 €
5423001	Leasing	3.115,66 €	3.115,66 €	0,00 €
5435001	Telefon	1.239,52 €	508,20 €	731,32 €
5439001	Sonstige Geschäftsaufwendungen	36.547,54 €	27.045,18 €	9.502,36 €
5441011	Kraftfahrzeugsteuer	7.581,64 €	4.490,60 €	3.091,03 €
5442010-0151	Gebäudeversicherung	880,85 €	792,76 €	88,08 €
5442010-0152	Inventarversicherung			
5442010-0154	Maschinenversicherungen			
5442011	Kfz-Versicherungsbeiträge			
5443010-0021	Kanalunterhaltung und -reinigung			

Kostenart	Beschreibung	Kalkulation 2021	Schmutzwasser	Regenwasser
		20.000,00 €		
5811001	Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Baubetriebshof	20.000,00 €	10.600,00 €	9.400,00 €
		120.000,00 €		
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	120.000,00 €	71.076,00 €	48.924,00 €
		1.173.000,00 €		
7699970	Verzinsung des Anlagekapitals	164.886,40 €	0,00 €	164.886,40 €
		199.994,13 €	0,00 €	199.994,13 €
		154.677,35 €	154.677,35 €	0,00 €
		16.881,38 €	16.881,38 €	0,00 €
		10.542,74 €	10.542,74 €	0,00 €
		365.059,34 €	149.674,33 €	215.385,01 €
		47.633,88 €	19.529,89 €	28.103,99 €
		19.606,36 €	8.038,61 €	11.567,75 €
		159.296,72 €	117.879,57 €	41.417,15 €
		12.663,64 €	11.397,27 €	1.266,36 €
		854,97 €	506,40 €	348,57 €
		20.903,09 €	18.812,78 €	2.090,31 €
		2.082.000,00 €		
7699980	Kalkulatorische Abschreibungen	319.173,73 €	0,00 €	319.173,73 €
		208.951,27 €	0,00 €	208.951,27 €
		196.136,23 €	196.136,23 €	0,00 €
		18.755,84 €	18.755,84 €	0,00 €
		33.204,59 €	33.204,59 €	0,00 €
		728.125,26 €	298.531,36 €	429.593,90 €
		60.317,94 €	24.730,36 €	35.587,59 €
		38.141,65 €	15.638,08 €	22.503,57 €
		419.517,08 €	310.442,64 €	109.074,44 €
		19.889,89 €	17.900,90 €	1.988,99 €
		9.646,64 €	5.112,72 €	4.533,92 €
		7.338,58 €	4.346,64 €	2.991,94 €
		22.801,29 €	20.521,16 €	2.280,13 €
	Gesamtkosten	6.050.000,00 €	3.416.772,30 €	2.633.227,70 €
	Gesamtkosten gerundet	6.050.000,00 €	3.417.000,00 €	2.633.000,00 €

Die Kalkulation einer kostendeckenden Schmutz- und Regenwassergebühr für das Jahr 2021 beinhaltet einen Überdeckungsvortrag gem. § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW aus den Vorjahren in Höhe von 800.000 €.

	Schmutzwasser	Regenwasser
Kosten	3.417.000,00 €	2.633.000,00 €
Überdeckungsvortrag aus Vorjahren	480.000,00 €	320.000,00 €
Umlagefähige Kosten	2.937.000,00 €	2.313.000,00 €
Abwassermenge	1.540.000 m ³	
abflusswirksame Fläche		4.570.000 m ²
kostendeckende Gebühr 2021	1,91 €/m³	0,51 €/m²
Gebühr 2020	1,95 €/m³	0,55 €/m²
Absolute Veränderung	-0,04 €/m ³	- 0,04 €/m ²
Prozentuale Änderung	-2,0 %	- 7,0 %

4.3 Erläuterungen

4.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019

Die Betriebsabrechnung 2019 weist im Gegensatz zu der ursprünglichen Kalkulation (6.242.000 €) Kosten in Höhe von 5.976.747,70 € aus. Diesen Kosten stehen Erträge von insgesamt 6.173.843,59 € gegenüber. Somit ergibt sich eine Überdeckung von rund 197.000 €. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wurde diese Überdeckung vollständig der Gebührenausrücklage zugeführt und wird in den kommenden Jahren gemäß § 6 Absatz 2 KAG NRW bei der Gebührenkalkulation kostenmindernd berücksichtigt.

4.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021

Grundlage für die Gebührenkalkulation sind die Betriebsabrechnung 2019 und der Haushaltsplanentwurf 2021, sodass Gesamtkosten von insgesamt 6.050.000 € berücksichtigt wurden. Gemäß § 6 KAG NRW ist von diesen Gesamtkosten ein Überdeckungsvortrag von 800.000 € in Abzug gebracht worden. Somit liegen der Kalkulation umlagefähige Kosten von insgesamt 5.250.000 € zu Grunde. Hiervon entfallen 2.937.000 € auf den Bereich des Schmutzwassers und 2.313.000 € auf den Regenwasserbereich. Die Abwassermenge als Grundlage für die Ermittlung der Schmutzwassergebühr wird mit 1.540.000 m³ berücksichtigt. Die abflusswirksamen Flächen als Bemessungsgrundlage für die Niederschlagswassergebühr betragen 4.570.000 m². Anhand dieser Daten ergibt sich eine kostendeckende Schmutzwassergebühr von 1,91 €/m³ sowie eine kostendeckende Niederschlagswassergebühr in Höhe von 0,51 €/m².

Aus den vorgenannten Gründen empfiehlt die Verwaltung die Schmutz- und Niederschlagswassergebühr jeweils auf die kostendeckende Gebühr zu senken.

Hinsichtlich der Ermittlung der kalkulatorischen Verzinsung des Anlagevermögens wurde der maximal zulässige Zinssatz von derzeit 5,48 % zugrunde gelegt.¹

¹ Die Basis bilden die Durchschnittswerte der letzten 50 Jahre der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten, erfasst durch die Deutsche Bundesbank; für 2021 zulässig: 5,48 % (1970-2019).

4.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 – Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2021	5.250.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
Im Haushalt 2021 zu berücksichtigende Erträge	5.250.000,00 €*

* In dem Ansatz 11.01.02.4321001 sind die Erträge der Gebühren Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben in Höhe von 30.000 € enthalten.

5. Gebühr für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben

5.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019

Beschreibung	110102110 Kleininleiter- abgabe	110102200 Gebühr KKA u. abflusslose Gruben	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren	-2.577,60 €		-2.577,60 €
4321001-9004 Gebühren für die Entsorgung von KKA		-31.913,40 €	-31.913,40 €
4999999 Erlöse	-2.577,60 €	-31.913,40 €	-34.491,00 €
5012001 Tariflich Beschäftigte		8.781,06 €	8.781,06 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte		679,92 €	679,92 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte		1.815,36 €	1.815,36 €
5291001-0030 Leerung der Kleinkläranlagen		14.931,55 €	14.931,55 €
5999999 Primärkosten	0,00 €	26.207,89 €	26.207,89 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen		4.568,12 €	4.568,12 €
7691010 Kalkulatorische Kosten für Klärschlamm		12.130,40 €	12.130,40 €
7999999 Sekundärkosten	0,00 €	16.698,52 €	16.698,52 €
8999999 Gesamtkosten	0,00 €	42.906,41 €	42.906,41 €
9999999 Ergebnis	2.577,60 €	-10.993,01 €	-8.415,41 €

5.2 Kalkulation 2021

Kostenart		2021			
		Gesamt	Abwasser	Klärschlamm	Schlauchlängen
5000000	Personalkosten	10.500,00 €	840,00 €	9.660,00 €	0,00 €
5291001-0030	Leerung der Kleinkläranlagen	11.000,00 €	1.880,00 €	9.120,00 €	0,00 €
5291001-0030	Entgelt für Schlauchüberlängen	1.300,00 €	0,00 €	0,00 €	1.300,00 €
7691001	Behandlung des Klärschlammes	10.000,00 €	1.000,00 €	9.000,00 €	0,00 €
7699999	kalkulatorische Kosten	3.600,00 €	288,00 €	3.312,00 €	0,00 €
	umlagefähige Gesamtkosten:	36.400,00 €	4.008,00 €	31.092,00 €	1.300,00 €

kalkulierte Menge in m ³ /bzw. m	53	890	590
---	----	-----	-----

kostendeckende Gebühr 2021 je m³/bzw. je m	75,62 €	34,93 €	2,20 €
--	----------------	----------------	---------------

bislang erhobene Gebühr je m³/bzw. je m	71,64 €	31,87 €	2,00 €
---	----------------	----------------	---------------

5.3 Erläuterungen

5.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019

Die Betriebsabrechnung für 2019 im Bereich der Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben weist Kosten in Höhe von 42.906,41 € aus. Diesen Kosten stehen Erträge von insgesamt 34.491 € gegenüber. Somit ergibt sich im Ergebnis eine Unterdeckung in Höhe von 8.415,41 €, welche gemäß § 6 KAG NRW innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden soll.

5.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021

Im Rahmen der Kalkulation der kostendeckenden Gebühren wurde sowohl die Betriebsabrechnung 2019 als auch der Haushaltsplanentwurf 2021 für diesen Bereich berücksichtigt. Somit ergeben sich Gesamtkosten von rund 36.400 €, die den aktuellen Mengen des Abwassers und des Klärschlammes sowie den aktuellen Schlauchlängen gegenübergestellt wurden. Aufgrund der Kostensteigerung und den Unterdeckungen aus den Vorjahren schlägt die Verwaltung vor, die Gebühren auf die jeweilige kostendeckende Gebühr anzuheben. Somit ergibt sich für den Bereich Abwasser eine Gebühr in Höhe von 75,62 €/m³ (2020 = 71,64 €/m³) und bezüglich des Klärschlammes eine Gebühr von 34,93 €/m³ (2020 = 31,87 €/m³). Die Gebühr für einen Meter Schlauch erhöht sich auf 2,20 € (2020 = 2,00 €).

5.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2021	sind in dem Ansatz 11.01.02.4321001 enthalten; siehe Schmutz- und Regenwassergebühren
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	
Im Haushalt 2021 zu berücksichtigende Erträge	

6. Gewässerunterhaltungsgebühr

6.1 Kalkulation 2021

ermittelte Flächen in ar	
unversiegelte Flächen	923.435
versiegelte Fläche	87.615
Summe:	1.011.050

Kostenermittlung	
umlagefähiger Unterhaltungsaufwand	130.000,00 €
Anteil der Kosten f. d. Flächenermittlung	12.427,53 €
voraussichtliche Verwaltungskosten	7.500,00 €
Summe:	149.927,53 €

	prozentualer Anteil	anteilige Kosten	Fläche in ar	kostendeckende Gebührensatz €/ar	Gebührensatz 2020 €/ar	Differenz €/ar
versiegelte Flächen	90%	134.934,78 €	87.615	1,5401 €	1,4896 €	0,0505 €
unversiegelte Flächen	10%	14.992,75 €	923.435	0,0162 €	0,0160 €	0,0002 €
Summe:	100%	149.927,53 €	1.011.050			

6.2 Erläuterungen

6.2.1 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021

Im Rahmen der Kalkulation 2021 wurden die bis Ende Oktober in 2020 tatsächlich veranlagten Flächen in Höhe von insgesamt 1.011.050 a berücksichtigt. Insgesamt werden Kosten von 149.927,53 € umgelegt, die sich wie oben dargestellt zusammensetzen. Die Kosten für die Flächenermittlung wurden in diesem Zusammenhang anteilig auf 5 Jahre aufgeteilt. Somit ergibt sich für die versiegelten Flächen ein kostendeckender Gebührensatz von 1,5401 €/a und für die unversiegelten Flächen von 0,0162 €/a. Da bezüglich der veranlagten Flächen noch kein vollständiges Abrechnungsjahr vorliegt und die Differenz zwischen den bisherigen und den kostendeckenden Gebührensätzen marginal ist, schlägt die Verwaltung vor von einer Anhebung der Gebührensätze abzusehen und die bisherigen Gebührensätze auch in 2021 zu erheben.

6.2.2 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 – Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2021	150.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
Im Haushalt 2021 zu berücksichtigende Erträge	150.000,00 €

7. Straßenreinigungsgebühr

7.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019

Beschreibung	600200 Reinigung Straßen- fahrbahn	600290 Verwaltungs- kosten gebührpfl. Kostenträger	120201100 Gebühren- pflichtige Straßen- reinigung	120201110 Reinigung Fußgängerzone	120201120 Sonstige Reinigungen	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren			-93.903,94 €	-5.717,40 €		-99.621,34 €
4999999 Erlöse			-93.903,94 €	-5.717,40 €		-99.621,34 €
5011001 Bezüge der Beamten		14.306,88 €				14.306,88 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	6.326,81 €					6.326,81 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	487,55 €					487,55 €
5032001 Beiträge zur Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	1.282,96 €	-0,01 €				1.282,95 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte		6.700,55 €				6.700,55 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte		1.126,31 €				1.126,31 €
5291001-0007 Unternehmerentgelte für Straßenreinigung	91.085,23 €					91.085,23 €
5413001 Aufwendungen für Fortbildung		160,00 €				160,00 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof	34.343,00 €					34.343,00 €
5999999 Primärkosten	133.525,55 €	22.293,73 €				155.819,28 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen		11.946,73 €				11.946,73 €
7999990 Sekundärkosten		11.946,73 €				11.946,73 €
7999999 Gesamtkosten	133.525,55 €	34.240,46 €	-93.903,94 €	-5.717,40 €	0,00 €	68.144,67 €
8110000 STRRG Umlage Verwaltung		-34.240,46 €	33.867,24 €	373,22 €		0,00 €
8200000 STRRG Umlage Reinigung der Straßenfahrbahnen	-133.525,55 €		123.978,47 €		9.547,08 €	0,00 €
8999999 Summe der Umlage	-133.525,55 €	-34.240,46 €	157.845,71 €	373,22 €	9.547,08 €	
9999999 Ergebnis			-63.941,77 €	5.344,18 €	-9.547,08 €	-68.144,67 €

Gesamtaufwendungen:	167.766,01 €
davon Vorteil der Allgemeinheit (20%)	-33.553,20 €
	134.212,81 €
Benutzungsgebühren	-99.621,34 €
	34.591,47 € Unterdeckung

7.2 Kalkulation 2021

Kostenart	Bezeichnung	Kosten- zuordnung	Gesamtkosten	Für	Für
				Straßenreinigung	Reinigung Fußgängerzone
				120 201 100	120 201 110
5000000	Personalkosten	Kehrlänge	30.000,00 €	29.652,96 €	347,04 €
5291001-0007	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Straßenreinigung inklusive Straßengericht	direkt	97.000,00 €	89.240,00 €	7.760,00 €
5811001	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof	direkt	20.000,00 €	16.909,09 €	3.090,91 €
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	Kehrlänge	11.000,00 €	10.872,75 €	127,25 €
	Verlustvortrag	Kehrlänge	8.000,00 €	7.907,46 €	92,54 €
Gesamtkosten			166.000,00 €	154.582,26 €	11.417,74 €
./ 20 % Vorteil der Allgemeinheit gemäß Beschluss des Rates vom 05.12.2005				30.916,45 €	2.283,55 €
Zwischensumme				123.665,81 €	9.134,19 €
./ 40 % Vorteil der Allgemeinheit für Reinigung der Fußgängerzone gemäß Beschluss des Rates vom 05.12.2005					3.653,68 €
Ergebnis Umlagefähige Kosten				123.665,81 €	5.480,51 €

Kostendeckende Gebühr Straßen EUR/m	1,97 €	
Kostendeckende Gebühr Fußgängerzone EUR/m		7,48 €

Erhobene Gebühr EUR/m	1,92 €	7,45 €
------------------------------	---------------	---------------

Verwaltungsvorschlag:	1,92 €	7,45 €
------------------------------	---------------	---------------

Ermittlung der Kostenzuordnung nach Kehrlängen	Straßenlängen in m die der Reinigung unterliegen	
	Straßenreinigung	62.632 98,84321%
	Fußgängerzone	733 1,15679%
	63.365	100,00000%

7.3 Erläuterungen

7.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019

Unter Berücksichtigung des Vorteils der Allgemeinheit² weist die Betriebsabrechnung 2019 der Straßenreinigung eine Unterdeckung in Höhe von insgesamt 34.591,47 € aus. Diese Unterdeckung soll gem. § 6 Absatz 2 KAG NRW innerhalb von vier Jahren ausgeglichen werden.

	Straßenreinigung	Reinigung Fußgängerzone
Gesamtkosten Straßenreinigung	158.137,70 €	9.628,31 €
Eigenanteil der Stadt aufgr. Vorteil der Allgem.	-31.627,54 €	-1.925,66 €
Berücksichtigungsfähige Gesamtkosten	126.510,16 €	7.702,65 €
abzüglich der Gebührenerlöse	-93.903,94 €	-5.717,40 €
Unterdeckung BAB 2019	-32.606,22 €	-1.985,25 €

² gemäß des Beschlusses des Rates der Stadt Oelde vom 05.12.2005

7.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021

Aufgrund der Betriebsabrechnung 2019 und dem Haushaltsplanentwurf 2021 wurden im Rahmen der Gebührenkalkulation insgesamt Kosten von 166.000 € berücksichtigt, wobei die Unterdeckungen aus den Vorjahren anteilig in Höhe von 8.000 € eingeflossen sind. Von diesen Kosten wurden aufgrund des Ratsbeschlusses vom 05.12.2005 zunächst 20 % der Kosten als Vorteil der Allgemeinheit in Abzug gebracht. Im Bereich der Reinigung der Fußgängerzone sind außerdem aufgrund des vorgenannten Ratsbeschlusses die Kosten um weitere 40 % reduziert worden. Somit ergeben sich insgesamt umlagefähige Kosten von rund 130.000 €. Anhand der zu Grunde zu legenden Kehrlängen von 62.632 m für den allgemeinen Straßenreinigungsbereich sowie von 733 m für die Fußgängerzone ergeben sich kostendeckende Gebühren in Höhe von 1,97 €/m für den allgemeinen Straßenreinigungsbereich und von 7,48 €/m für die Fußgängerzone.

Die Verwaltung schlägt aufgrund der geringen Abweichung vor, von einer Erhöhung der Gebühren abzusehen.

7.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2021	180.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
Im Haushalt 2021 zu berücksichtigende Erträge	180.000,00 €

* In dem Ansatz 12.02.01.4321001 sind die Erträge der Winterdienstgebühren in Höhe von 70.000 € enthalten.

8. Winterdienstgebühr

Zum Kalkulationsjahr 2020 wurde die Winterdienstgebühr neu kalkuliert und erstmalig erhoben. Im Rahmen der Kalkulation wurden bei der Ermittlung des Grundpreises je Räummeter (= zurückgelegter Fahrweg der Räumfahrzeuge) Räummeter in Höhe von 169.468 m zu Grunde gelegt, wobei hiervon 71.213 m auf den Außenbereich entfallen, die nicht gebührenpflichtig werden. Hinsichtlich der zu Grunde zu legenden Kosten wurde der Durchschnitt der vergangenen drei Jahre gebildet. Bei dieser Berechnung wurde außerdem aufgrund des höheren Aufwandes für die Räumdung der Fußgängerzone (z. B. kein Einsatz von Großfahrzeugen möglich aufgrund Einbauten im Verkehrsraum, erhöhter manueller Räumaufwand in Teilflächen, ...) ein Erschwerniszuschlag von 50 % berücksichtigt. Unter Berücksichtigung der Frontmeter und des Vorteils für die Allgemeinheit sowie der umzulegenden Kosten in Höhe von 144.900 € hat sich für den allgemeinen Winterdienst eine kostendeckende Gebühr von 0,68 €/m und für die Fußgängerzone von 0,77 €/m ergeben. Da im Rahmen der letzten Kalkulation die durchschnittlichen Kosten von drei Jahren zu Grunde gelegt wurden und die Kosten für den Winterdienst stark schwanken, schlägt die Verwaltung vor von einer jährlichen Neukalkulation abzusehen und eine Neukalkulation alle drei Jahre vorzunehmen. Demnach würden die bisher kalkulierten Gebühren noch bis zum Kalkulationsjahr 2022 gelten, sodass eine Neukalkulation für das Jahr 2023 vorgesehen wäre.

9. Rettungsdienstgebühr

9.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019

Beschreibung	320135 Rettungsdienst	320540 NEF WAF-OE-123	320550 RTW Reserve WAF-OE-113	320560 RTW 2 WAF-OE-116	320570 RTW 1 WAF-OE-202	320580 KTW WAF-OE-203	320590 NEF WAF-OE-201	020202100 Gebühren Rettungsdienst	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren								-1.192,97 €	-1.192,97 €
4321001-9001 Ertrag für Brandbegleitfahrten								-59.142,38 €	-59.142,38 €
4321001-9002 Gebühr für die Benutzung des Rettungsdienst								-3.153.284,18 €	-3.153.284,18 €
4999999 Erlöse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.213.619,53 €	-3.213.619,53 €
5011001 Bezüge der Beamten	653.595,16 €								653.595,16 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	526.504,22 €								526.504,22 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	38.815,91 €								38.815,91 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	103.311,93 €								103.311,93 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	302.274,73 €								302.274,73 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	51.561,33 €								51.561,33 €
5232001 Erstattungen für Aufwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	227.361,41 €								227.361,41 €
5238001 Erstattungen für Aufwendungen von übrigen Bereichen								498.759,00 €	498.759,00 €
5251001 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	1.362,37 €		2.895,26 €	16.157,19 €	20.601,62 €	10.591,10 €	8.511,45 €		60.118,99 €
5253001 Aufwendungen für die Unterhaltung der BGA	3.353,79 €								3.353,79 €
5253001-0001 Beschaffungen, Wartungen, Reparaturen	22.727,75 €								22.727,75 €
5281001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	5.422,62 €								5.422,62 €
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung	12.853,98 €								12.853,98 €
5281001-0004 Reinigung von Dienstkleidung	26.056,62 €								26.056,62 €
5281001-0006 Fortbildung der Rettungsmitarbeiter	58,31 €								58,31 €
5413001 Aufwendungen für Fortbildung	7.998,44 €								7.998,44 €
5413001-0005 Aufwendungen für Ausbildung	27.102,07 €								27.102,07 €
5413001-0006 Aufwendungen für Fortbildung	9.338,50 €								9.338,50 €
5417001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	176,10 €								176,10 €
5435001 Telefon	3.954,52 €	356,28 €	356,28 €						4.667,08 €
5439001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	37.151,89 €								37.151,89 €
5442010 Versicherungsbeiträge u.ä.	5.485,19 €								5.485,19 €
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.303,98 €		4.648,85 €	4.744,98 €	4.745,80 €	4.752,52 €	3.127,25 €		23.323,38 €
5473011 Wertkorrekturen zu Forderungen								526,44 €	526,44 €
5999999 Primärkosten	2.067.770,82 €	356,28 €	7.900,39 €	20.902,17 €	25.347,42 €	15.343,62 €	11.638,70 €	499.285,44 €	2.648.544,84 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen	49.063,63 €								49.063,63 €
7692000 Unterstützungsdienst Feuerwehr	11.301,76 €								11.301,76 €
7699950 Kalkulatorische Miete, Erst. an 02.02.01	120.015,57 €								120.015,57 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen	16.127,65 €								16.127,65 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	26.807,91 €			36.165,14 €	37.445,77 €	23.493,86 €	13.473,20 €		137.385,88 €
7999999 Sekundärkosten	223.316,52 €	0,00 €	0,00 €	36.165,14 €	37.445,77 €	23.493,86 €	13.473,20 €	0,00 €	333.894,49 €
8999999 Gesamtkosten	2.291.087,34 €	356,28 €	7.900,39 €	57.067,31 €	62.793,19 €	38.837,48 €	25.111,90 €	499.285,44 €	2.982.439,33 €
9999999 Ergebnis	-2.291.087,34 €	-356,28 €	-7.900,39 €	-57.067,31 €	-62.793,19 €	-38.837,48 €	-25.111,90 €	2.714.334,09 €	231.180,20 €

9.2 Kalkulation 2021

Kostenart	Bezeichnung	BAB 2017	BAB 2018	BAB 2019	Kalkulation 2021
5011001-5012001	Personalkosten Beamte und tariflich Beschäftigte	1.474.062,47 €	1.468.992,20 €	1.676.063,28 €	1.990.000,00 €
5232001	Kosten der Kreisleitstelle	114.539,27 €	161.536,59 €	227.361,41 €	230.000,00 €
5238001	Entgelt für Notärzte	213.246,28 €	314.618,75 €	498.759,00 €	500.000,00 €
5251001	Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge	42.987,61 €	42.360,40 €	60.118,99 €	60.000,00 €
5253001	Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungen	0,00 €	0,00 €	3.353,79 €	5.000,00 €
5253001-0001	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	46.416,99 €	26.882,45 €	22.727,75 €	30.000,00 €
5253001-0002	Wäschereinigung	0,00 €	82,01 €	0,00 €	0,00 €
5281001	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00 €	0,00 €	5.422,62 €	5.500,00 €
5281001-0003	Dienstkleidung und persönliche Ausrüstungsgegenstände	19.223,65 €	24.045,54 €	12.853,98 €	13.000,00 €
5281001-0004	Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung	25.605,82 €	21.702,15 €	26.056,62 €	27.000,00 €
5281001-006	Fortbildung der Rettungssanitäter	0,00 €	0,00 €	58,31 €	0,00 €
5413001	Aus- und Fortbildung der Rettungsassistenten und -sanitäter	45.824,47 €	66.558,36 €	44.439,01 €	50.000,00 €
5417001	Untersuchungskosten für Rettungsdienst-Personal	1.573,65 €	15.381,59 €	176,10 €	20.000,00 €
5431001, 5432001, 5435001	Telekommunikationsleistung, Bücher, Bürobedarf	6.365,57 €	5.368,00 €	4.667,08 €	6.000,00 €
5439001	Arzneimittel, Verbandmittel u.ä.	43.970,13 €	44.268,51 €	37.151,89 €	80.000,00 €
5442010/5442011	Kfz-Versicherung	24.821,48 €	26.580,20 €	28.808,57 €	31.000,00 €
5473001	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00 €	0,00 €	526,44 €	4.500,00 €
K9100	Verwaltungskostenerstattungen	40.079,40 €	43.344,23 €	49.063,63 €	50.000,00 €
K9105	Unterstützungsdienst Feuerwehr	9.531,77 €	8.671,01 €	11.301,76 €	12.000,00 €
K9996	kalkulatorische Miete	61.090,45 €	119.477,30 €	120.015,57 €	120.000,00 €
K9998	kalkulatorische Abschreibungen	129.133,64 €	134.017,13 €	137.385,88 €	140.000,00 €
K9997	Verzinsung des Anlagekapitals	19.511,59 €	20.216,62 €	16.127,65 €	17.000,00 €
Gesamtkosten		2.317.984,24 €	2.544.103,04 €	2.982.439,33 €	3.391.000,00 €
4321001	Benutzungsgebühren	0,00 €	0,00 €	1.192,97 €	0,00 €
4321001-9001	Erlös Brandbegleitfahrten (121 Einsätze 2019)	48.385,92 €	44.185,64 €	59.142,38 €	60.000,00 €
4565001	Erträge aus Versicherungsleistungen	0,00 €	107,40 €	0,00 €	0,00 €
4591001	Andere sonstige ordentliche Erträge	113.456,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bereinigte Gesamtkosten		2.156.141,35 €	2.499.810,00 €	2.922.103,98 €	3.331.000,00 €
4321001-9002	Gebühren für Krankentransporte	1.962.364,32 €	2.238.347,08 €	3.153.284,18 €	3.450.000,00 €
Summe Erträge		1.962.364,32 €	2.238.347,08 €	3.153.284,18 €	3.450.000,00 €
Ergebnis Betriebsabrechnung		-193.777,03 €	-261.462,92 €	231.180,20 €	119.000,00 €
Vortrag aus Vorjahr:		70.652,39 €	-123.124,64 €	-384.587,56 €	-153.407,36 €
Ergebnis nach Vortrag aus Vorjahr:		-123.124,64 €	-384.587,56 €	-153.407,36 €	-34.407,36 €

9.3 Erläuterungen

9.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019

Beim Vergleich der tatsächlichen Kosten laut Betriebsabrechnung mit den ursprünglich kalkulierten Kosten (2.870.000 €) lässt sich feststellen, dass die Kosten um rund 113.000 € auf 2.982.439,33 € gestiegen sind. Diesen Kosten stehen Erträge in Höhe von insgesamt 3.213.619,53 € gegenüber, sodass sich in diesem Bereich eine Überdeckung von 231.180,20 € ergibt. Durch diese Überdeckung kann zum einen die Unterdeckung aus dem Jahr 2017 vollständig und zum anderen die Unterdeckung aus dem Jahr 2018 anteilig ausgeglichen werden.

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.).

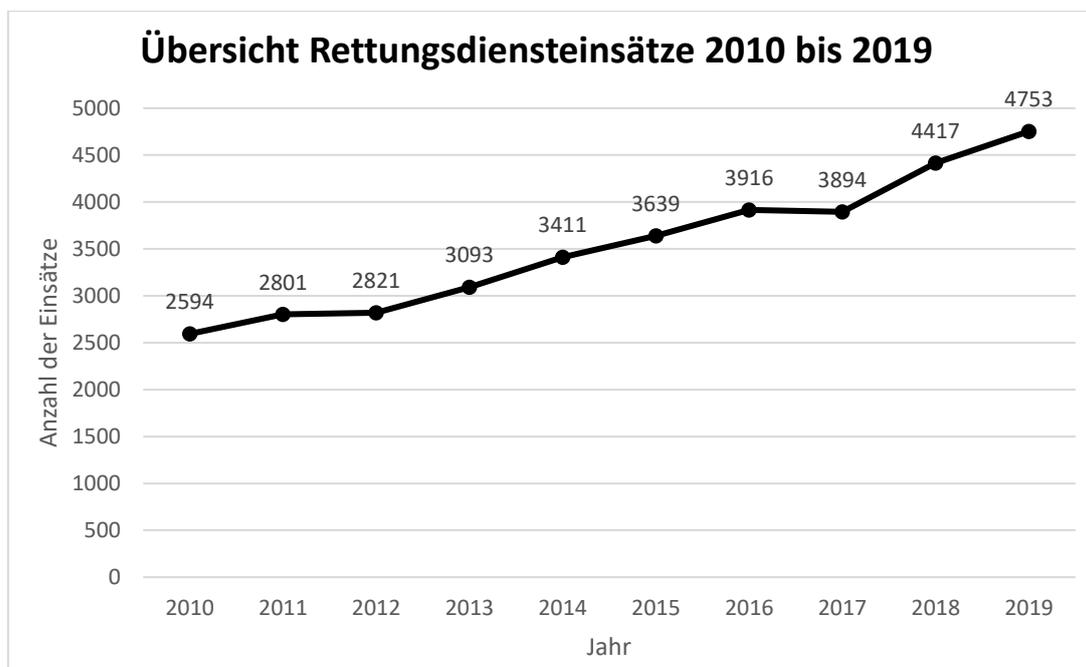
Übersicht der in 2019 erhobenen Gebührensätze

KTW km-Gebühr	3,00 € für 1.-25. Km
	2,00 € ab 26. Km
RTW km-Gebühr	5,00 € für 1.-25. Km
	4,00 € ab 26. Km
Einsatz eines Notarztes	420,00 €
Einsatz eines NEF	350,00 €
Wartezeit über 30. Min. je ½ Std.	15,00 €
Desinfektion	30,00 €
Grundreinigung des Kfz	30,00 €
Sonderreinigung der Kleidung	30,00 €

9.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2021

Die Kosten wurden im Rahmen der Kalkulation 2021 anhand der Betriebsabrechnung 2019 und dem Haushaltsplanentwurf 2021 ermittelt. Insgesamt werden für diesen Bereich Kosten in Höhe von 3.391.000 € erwartet. Im Vergleich zur Betriebsabrechnung 2019 werden höhere Personalkosten sowie ein erhöhter Bedarf an Arzneimitteln, Schutzkleidung und ähnliches einkalkuliert. Von diesen Kosten sind zunächst die Erlöse für Brandbegleitfahrten abgezogen worden, sodass die bereinigten Kosten 3.331.000 € betragen. Aufgrund der steigenden Einsatzzahlen (siehe Grafik) im Bereich des Rettungsdienstes werden Erträge für den Krankentransport von 3.450.000 € erwartet. Aufgrund dieser Erwartungshaltung wird sich in 2021 voraussichtlich eine Überdeckung von 119.000 € ergeben, welche die Unterdeckung aus dem Jahr 2018 zum Teil ausgleichen könnte.

Aus diesen Gründen schlägt die Verwaltung vor, die Gebühren für den Rettungsdienst derzeit nicht anzupassen.



9.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2021	3.450.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
Im Haushalt 2021 zu berücksichtigende Erträge	3.450.000,00 €

10. Gebühr für den Wochenmarkt

10.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019

Beschreibung	320170 Märkte	975025 Stromkästen öf. Verkehr	020601100 Wochenmarkt	Gesamtkosten
4321001 Benutzungsgebühren			-76.950,66 €	-76.950,66 €
4591001 Andere sonstige ordentliche Erträge			-300,00 €	-300,00 €
4999999 Erlöse	0,00 €	0,00 €	-77.250,66 €	-77.250,66 €
5011001 Bezüge der Beamten	15.863,66 €			15.863,66 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	6.979,38 €			6.979,38 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	537,47 €			537,47 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.326,86 €			1.326,86 €
5051001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte	9.606,32 €			9.606,32 €
5061001 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte	2.027,55 €			2.027,55 €
5241002-0041 Reinigung der Grundstücke	13.821,84 €		5.433,79 €	19.255,63 €
5241002-0144 WC-Bedarf		437,55 €		437,55 €
5241002-1223 Verbrauch von Strom		6.549,10 €		6.549,10 €
5441012 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag	7.674,50 €			7.674,50 €
5473011 Wertkorrekturen zu Forderungen			552,00 €	552,00 €
5999999 Primärkosten	57.837,58 €	6.986,65 €	5.985,79 €	70.810,02 €
7691001 Verwaltungskostenerstattungen	12.377,02 €			12.377,02 €
7699960 Kalkulatorische Miete für öffentliche Flächen	7.135,50 €			7.135,50 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	516,39 €			516,39 €
7999999 Sekundärkosten	20.028,91 €	0,00 €	0,00 €	20.028,91 €
8999999 Gesamtkosten	77.866,49 €	6.986,65 €	5.985,79 €	90.838,93 €
9999999 Ergebnis	-77.866,49 €	-6.986,65 €	71.264,87 €	-13.588,27 €

10.2 Erläuterungen und Ausblick

10.2.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019

Die Betriebsabrechnung 2019 weist Kosten in Höhe von insgesamt 90.838,93 € aus. Im Vergleich zur ursprünglichen Kalkulation (82.840 €) sind somit Mehrkosten von rund 8.000 € entstanden. Diesen Kosten stehen Erträge von insgesamt 77.250,66 € gegenüber. Somit ergibt sich für das Jahr 2019 eine Unterdeckung in Höhe von 13.588,27 €, welche gemäß § 6 KAG NRW innerhalb von vier Jahren ausgeglichen werden soll.

10.2.2 Ausblick

Die aktuelle Corona-Pandemie und der damit verbundene vollständige Lockdown im Frühjahr sowie der aktuelle Teil-Lockdown haben Auswirkungen auf den Wochenmarkt. In diesem Jahr konnte der Wochenmarkt aufgrund dessen zum Teil nur eingeschränkt durchgeführt werden. Da sich die Corona-Pandemie auch noch auf das Kalkulationsjahr 2021 auswirken wird, schlägt die Verwaltung vor, von einer Neukalkulation der Wochenmarktgebühren abzusehen und den bisherigen Gebührensatz von 0,80 €/m² beizubehalten.

11. Benutzungsgebühr Übergangwohnheim

11.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019

Beschreibung	500150 Übergangswohnheim Allg.	012500 Auf dem Borgkamp 36	012895 Auf dem Borgkamp 34/4a	012896 Lindenstraße 18	012889 Am Landhagen 88	012890 Am Landhagen 94	012892 Am Landhagen 94, Halle	012880 Wohnanlage Westrickweg	012816 Im Kessel 13	012329 Lambertushaus Schularz.	012316 Vituschule Am Kirchl.	012809 Gottfried-Herder-Str. 1	012505 Axthausener Weg Liegenschaften	012506 Axthausener Weg 23	012507 Axthausener Weg 23a	012508 Axthausener Weg 23b	012540 Hauptstraße 31 in Lette	012897 Theodor-Naarmann-Str. 27	012898 Von-Büren-Allee 50	012870 Gröningsweg 26/26a	012832 Wiedenbrücker Str. 15	012833 Wiedenbrücker Str. 17	012200 Overbergstraße 6a	Gesamt		
4140101 Zuweisungen vom Bund																								-128,46 €	-128,46 €	
4211001 Kostenbeitr. und Aufwändungs... Kosteners. (außerhalb v. Einrichtungen)	-745,20 €																								-745,20 €	
4321001 Benutzungsgebühren	-223.460,95 €																								-223.460,95 €	
4411001-1021 Ertrag aus Mieten und Pachten									-10.000,00 €		-120,00 €														-10.240,00 €	
4412001 Entstattungen Mietnebenkosten					-10.879,25 €																				-10.879,25 €	
4461001-1011 Periodenfremder Ertrag							-729,21 €																		-729,21 €	
4565001 Erträge aus Versicherungsleistungen																									-39.346,64 €	
4565001-1012 Außerordentlicher Ertrag aus Versicherungsleistungen																									-1.397,57 €	
4569001 Weitere sonstige ordentliche Erträge	-3.051,00 €																								-3.051,00 €	
4582001 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen																									-29.065,00 €	
4811001-1023 Ordentliche Erträge aus internen Verrechnungen Gebäudemanagement	-36.838,50 €	-12.785,78 €	-3.722,93 €	-119.797,58 €	-13.520,84 €	-9.979,02 €	-40.133,68 €	-1.200,37 €	-115.936,71 €	-1.200,37 €	-115.936,71 €														-498.901,89 €	
9999999 Erlöse	-227.257,15 €	-36.838,50 €	-12.785,78 €	-3.722,93 €	-159.731,83 €	-13.520,84 €	-10.706,23 €	-40.133,68 €	-10.000,00 €	-1.200,37 €	-116.056,71 €	0,00 €	0,00 €	-18.802,22 €	-13.642,29 €	-8.152,13 €	-16.522,81 €	-13.986,04 €	-3.880,74 €	-68.010,22 €	0,00 €	0,00 €	-250,46 €	-815.947,14 €		
5012001 Tariflich Beschäftigte	133.278,17 €																								133.278,17 €	
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	10.266,50 €																								10.266,50 €	
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	26.828,43 €																								26.828,43 €	
5215001-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen			1.967,96 €			6.787,00 €																			10.094,34 €	
5241002-0132 Fensterreinigung					209,06 €																				244,43 €	
5241002-0134 Sonderreinigung					157,28 €																				157,28 €	
5241002-0144 WC-Bedarf								646,22 €		6,90 €		32,01 €		107,10 €	107,10 €	107,10 €									7,94 €	
5241002-0151 Gebäudeversicherungen				60,19 €																					60,19 €	
5241002-0161 Grundsteuer	7.292,29 €	3.331,80 €		1.026,17 €	7.576,80 €	-108,29 €		8.601,80 €																	60.123,90 €	
5241002-0163 Abfallentsorgungsgebühren																									263,47 €	
5241002-0166 Schornsteinfegergebühren	101,35 €	192,75 €		91,44 €				31,75 €																	1.203,72 €	
5241002-0172 Hausmeisterdienste durch Dritte						208,25 €																			208,25 €	
5241002-0174 Hausmeister persönliche Dienst- und Schutzkleidung	33,17 €																								180,62 €	
5241002-0181 Leuchtmittel	50,25 €				384,92 €																				638,17 €	
5241002-0191 Außenanlagen Grünflächenpflege durch Dritte										249,90 €															714,00 €	
5241002-0192 Winterdienst	92,96 €	93,10 €			92,96 €	92,96 €																			464,94 €	
5241002-0221 Erhaltungsaufwendungen bei Versicherungsschäden																									39.642,11 €	
5241002-0222 AO Erhaltungsaufwendungen für Schäden ohne Versicherung														2.126,05 €											2.874,29 €	
5241002-0223 AO Erhaltungsaufwendungen für Vandalismusschäden						156,54 €																			156,54 €	
5241002-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen allgemein	1.910,88 €			918,19 €	2.303,28 €	51,96 €	1.483,25 €	529,98 €	214,12 €	239,43 €	1.068,41 €			4.686,24 €	366,15 €	1.675,43 €				69,62 €	57,84 €	61,04 €	2.825,97 €	18.461,79 €		
5241002-1102 Schlüssel, Zylinder, usw.	31,99 €				183,03 €			130,53 €		16,00 €	88,00 €		95,99 €	167,99 €	118,96 €										1.304,16 €	
5241002-1223 Verbrauch von Strom	4.886,44 €	2.506,20 €	606,16 €	6.362,76 €	454,20 €	955,00 €	19.345,11 €	682,98 €	1.334,81 €	96,83 €	2.645,49 €	2.529,57 €	230,35 €	7.750,36 €	1.497,31 €	53.190,49 €									53.190,49 €	
5241002-1224 Verbrauch von Gas	3.684,31 €	1.196,29 €	1.571,78 €	7.151,62 €	957,72 €	202,23 €	2.750,27 €	6.966,87 €			2.062,50 €	3.976,19 €	-784,68 €	4.245,32 €											41.161,51 €	
5241002-1225 Verbrauch von Öl		4.159,38 €																								10.992,36 €
5241002-1226 Verbrauch von Frischwasser	1.398,56 €	1.087,26 €	367,19 €			-208,67 €		3.621,84 €		1.530,15 €															14.455,14 €	
5252001-1113 Wartung von sonstigen technischen Anlagen	348,21 €						782,52 €																		1.130,73 €	
5252001-1114 Wartung von Einbruch- und Brandmeldeanlagen	80,60 €				2.785,97 €	1.491,11 €		80,60 €		273,91 €	273,91 €	273,91 €	105,85 €												5.365,86 €	
5252001-1116 Wartung von Heizungsanlagen	190,40 €				460,47 €			129,53 €		155,59 €	195,31 €	155,59 €	89,25 €												1.525,55 €	
5252001-1117 Wartung von Brandschutzeinrichtungen																									460,47 €	
5252001-1118 TÜV- und Brandschutzgebühren																									1.143,61 €	
5253001-1102 Schlüssel, Zylinder, usw.	209,44 €				113,05 €			161,25 €																		76,80 €
5253001-1113 Wartung von sonstigen technischen Anlagen																										176,92 €
5254001 Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.931,57 €																								5.931,57 €	
5291001-0172 Hausmeisterdienste durch Dritte	188,92 €	81,81 €			208,25 €																					1.079,34 €
5291001-0191 Außenanlagen Grünflächenpflege durch Dritte										1.071,00 €																1.071,00 €
5291001-0192 Außenanlagen Winterdienst																										487,13 €
5422001-0111 Mieten und Pachten Aufwandskonto					104.580,00 €	7.869,51 €	2.768,00 €																			169.506,08 €
5422001-0112 Aufwendungen für Nebenkosten							312,66 €																			312,66 €
5428002 Zuführungen zu Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen					-13.470,00 €																					-13.470,00 €
5435001 Telefon	7.831,83 €	600,11 €								107,10 €																11.757,69 €
5442010-0151 Gebäudeversicherung	396,34 €	137,19 €			60,31 €	2.013,54 €		3.715,43 €						610,02 €	755,59 €	428,40 €	706,04 €									8.631,26 €
5442010-0152 Inventarversicherung	45,77 €							638,74 €						18,44 €	18,44 €	18,45 €	50,80 €									831,61 €
5473011 Wertkorrekturen zu Forderungen	2.131,67 €																									2.131,67 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof	3.139,96 €																									3.139,96 €
5812001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement	-36.838,50 €	-12.785,78 €	-3.722,93 €	-119.797,58 €	-13.520,84 €	-9.979,02 €	-40.133,68 €	-1.200,37 €	-115.936,71 €	-1.200,37 €	-115.936,71 €														-498.901,89 €	
9999999 Primärkosten	189.468,15 €	99.390,49 €	27.539,51 €	8.364,05 €	239.103,88 €	33.442,79 €	13.964,25 €	81.750,61 €	0,00 €	1.307,47 €	136.764,14 €	246,13 €	1.534,68 €	35.279,39 €	22.142,63 €	15.131,87 €	34.461,05 €	28.051,07 €	47.695,46 €	1						

11.2 Erläuterungen und Ausblick

11.2.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019

Die Kosten belaufen sich laut Betriebsabrechnung 2019 auf 1.449.227,90 €. Diesen Kosten stehen Erträge von insgesamt 815.947,14 € gegenüber. Somit ergibt sich für das Jahr 2019 eine Unterdeckung in Höhe von 633.280,76 €. Im Gegensatz zur Betriebsabrechnung 2018 fällt die Unterdeckung um rund 440.000 € niedriger aus. Hintergrund ist, dass die Unterkünfte „Am Landhagen 94“, „Im Ketzler 13“, „Lambertushaus Schulstraße“ sowie „Von-Büren-Allee 50“ im Laufe des Jahres 2019 entwidmet wurden.

11.2.2 Ausblick

Die Benutzungsgebühr für die Übergangwohnheime wurde zum 01.01.2015 eingeführt. Die geplante Neukalkulation dieser Gebühr zum 01.01.2021 konnte nicht erstellt werden. Ähnlich wie im Vorjahr wurde aber zumindest die Betriebsabrechnung für das 2019 erstellt. Vorgesehen ist derzeit eine Neukalkulation der Gebühren für die Nutzung der Übergangwohnheime zum 01.01.2022. Dies erscheint auch vertretbar, da aufgrund der großen Fluktuationen und der bestehenden Leerstände in Übergangwohnheimen es zum einen nicht realistisch ist, jemals tatsächlich volle Kostendeckung im Rahmen der Gebühreneinnahmen zu erzielen. Zum anderen wird es aufgrund der häufigen Bewohnerwechsel auch aus sozialen Gründen nur äußerst eingeschränkt möglich sein, Kostenunterdeckungen aus Vorjahren, d. h. von „Vornutzern“ künftigen Nutzern in künftigen Jahren vollumfänglich aufzuerlegen. Daher wird immer ein erheblicher Unterdeckungsanteil außerhalb des Gebührenfinanzkreises verbleiben.

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

Grundgebühr für den Wohnraum pro m ² im Monat:	11,80 €
Nebenkostenpauschale pro Person im Monat:	36,00 €

Die Stadt Oelde ist berechtigt die Benutzungsgebühren auf Grundlage der Satzung für die Nutzung der kostenrechenden Einrichtung Übergangwohnheim zu erheben. Bei dem Nutzerkreis, der Anspruch auf Grundsicherungsleistungen hat, werden die Gebühren der Nutzung des Übergangwohnheimes durch das Jobcenter des Kreises Warendorf im Rahmen der Kosten der Unterkunft und Heizung an die Stadt Oelde 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 kostenrechenden Einrichtung Übergangwohnheim gehören derzeit nachfolgende Objekte:

Oelde:

- Am Landhagen 88
- Axthausener Weg 23 – 23b
- Gottfried-Herder-Straße 1
- Gröningsweg 26 und 26a
- Kreuzstraße 22
- Lindenstraße 18
- Overbergstraße 6
- Theodor-Naarmann-Straße 27
- Westrickweg 2b – 2m
- Wiedenbrücker Straße 15
- Wiedenbrücker Straße 17

Lette:

- Hauptstraße 31

Stromberg:

- Auf dem Borgkamp 34
- Auf dem Borgkamp 36

Sünninghausen:

- Am Kirchplatz 7

12. Friedhofsgebühr

12.1 Betriebsabrechnungsbogen 2019

Beschreibung	600300 Friedhöfe	130201100 Friedhof Lette	130201200 Sonst. Friedhofs- angelegenheiten	130201300 laufende Unterhaltung	130201400 Grabnutzung	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren		-5.478,96 €		-5.077,00 €	-132,96 €	-10.688,92 €
4321001-9006 Jährliche Unterhaltungsgebühren				-34.754,76 €	-18,60 €	-34.773,36 €
4591001 Andere sonstige ordentliche Erträge	-115,56 €	-614,28 €	-50,40 €			-780,24 €
4591001-9005 Gebühr für die Überlassung von Grabstellen	-420,07 €	-304,56 €				-724,63 €
4591001-9006 Jährliche Unterhaltungsgebühr	-34,80 €	-2.974,92 €				-3.009,72 €
4999999 Erlöse	-570,43 €	-9.372,72 €	-50,40 €	-39.831,76 €	-151,56 €	-49.976,87 €
5011001 Bezüge der Beamten	4.034,30 €					4.034,30 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	6.568,41 €					6.568,41 €
5022001 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	507,27 €					507,27 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.388,59 €					1.388,59 €
5051001 Zuführung zur Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.730,13 €					1.730,13 €
5061001 Zuführung zur Beihilferückstellungen für Beschäftigte	267,27 €					267,27 €
5241002-0253 Unterhaltung der Grundstücke	3.213,00 €			395,08 €		3.608,08 €
5242002-0255 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.936,94 €			18.066,54 €		20.003,48 €
5242002-0256 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens				375,00 €		375,00 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof	6.361,00 €					6.361,00 €
5999999 Primärkosten	26.006,91 €	0,00 €	0,00 €	18.836,62 €	0,00 €	44.843,53 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen	9.108,72 €					9.108,72 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen	27.654,63 €					27.654,63 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	11.775,74 €					11.775,74 €
7699990 Sekundärkosten	48.539,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.539,09 €
7999990 Gesamtkosten	74.546,00 €	0,00 €	0,00 €	18.836,62 €	0,00 €	93.382,62 €
9999999 Ergebnis	-73.975,57 €	9.372,72 €	50,40 €	20.995,14 €	151,56 €	-43.405,75 €

12.2 Erläuterungen und Ausblick

12.2.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2019

Die Betriebsabrechnung für das Jahr 2019 weist Gesamtkosten in Höhe von 93.382,62 € aus. Diesen Kosten stehen Erträge von insgesamt 49.976,87 € gegenüber. Somit ergibt sich für diesen Bereich eine Unterdeckung von 43.405,75 €.

Zusammenfassend kann man feststellen, dass sich die Unterdeckung für die gebührenrechnende Einrichtung des Friedhofs Lette inzwischen auf insgesamt 300.087,53 € aufsummiert hat. Ursache für die Unterdeckungen der Vorjahre ist der Ratsbeschluss vom 02.12.2013, indem eine Erhöhung der Gebühren auf ein kostendeckendes Niveau abgelehnt worden ist. Die damit bewusst herbeigeführten Kostenunterdeckungen können nicht durch eine Neukalkulation ausgeglichen werden und gehen daher zulasten der allgemeinen Deckungsmittel des städtischen Haushalts (vgl. Driehaus, Kommentar zum Kommunalabgabenrecht, Rdn. 104).

12.2.2 Ausblick

Die Gebühren für den Friedhof Lette wurden letztmalig zum 01.01.2014 kalkuliert, die aber wie bereits unter 12.2.1 dargestellt durch den Ratsbeschluss vom 02.12.2013 abgelehnt wurden. Zum einen aus der gesetzlichen Verpflichtung heraus und zum anderen aufgrund der wegen des Wunsches der Bürgerschaft nach weiteren pflegeleichteren Grabarten geplanten Neueinführung der Grabart „Urnengemeinschaftsanlage“ wurde durch die Firma Concunia zum 01.01.2020 eine Neukalkulation der Gebühren für den Friedhof Lette erstellt. Im Rahmen des Finanzausschusses am 09.12.2019 wurde ein gemeinsamer Antrag aller Fraktionen zu der Gebührenkalkulation 2020 für den Friedhof Lette gestellt und beschlossen, wonach den neukalkulierten Friedhofsunterhaltungsgebühren zugestimmt wurde und die Einführung der neuen Bestattungsform sowie eine Neukalkulation der übrigen Bestattungsgebühren für ein Jahr zurückgestellt werden sollten. Der Bezirksausschuss Lette wurde durch diesen Antrag beauftragt, mit dem Ziel der Einführung in 2021 über die überarbeiteten Gebühren für die verschiedenen Bestattungsarten zu beraten. Der Bezirksausschuss Lette hat in seiner Sitzung am 03.03.2020 über das weitere Verfahren bezüglich der Gebührenkalkulation für den Friedhof Lette sowie der Einführung einer neuen Bestattungsform beraten. In diesem Rahmen wurde beschlossen, dass die Entscheidung über eine Gebührenkalkulation für den Friedhof Lette und damit auch über die Einführung der neuen Bestattungsform erst im Jahr 2021 entschieden werden soll. Damit können eine Neukalkulation der Gebührensätze sowie die Einführung der Urnengemeinschaftsanlage frühestens zum 01.01.2022 erfolgen.

Aus den vorgenannten Gründen gelten für das Jahr 2021 weiterhin folgende Gebührensätze

jährliche Unterhaltungsgebühr	34,19 €
Bestattungsgebühren:	
Reihengrabstätten	
Grabkammergrabstätte	690,00 €
Urnengrabstätte	640,00 €
Urnenrasengrabfeld	640,00 €
Wahlgrabstätten	
Erdbestattung	1.290,00 €
Grabkammerbestattung	690,00 €
Verlängerung	690,00 €
Urnenbestattung	640,00 €
Urnenrasengrabfeld	640,00 €
sonstige Gebühren	
Beisetzung einer Urne in Grabkammer	690,00 €
Verstreuung Begräbniswald	460,00 €
anonymes Rasenaschengrabfeld	460,00 €

