

Gebühren

*Betriebsabrechnungen 2020 und
Kalkulationen 2022*



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

Inhalt

1. Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2022	5
2. Familie Mustermann aus Oelde	7
3. Abfallentsorgungsgebühr	9
3.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020	9
3.2 Kalkulation 2022	11
3.3 Erläuterungen	12
3.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020	12
3.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2022.....	12
3.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	14
4. Stadtentwässerungsgebühr	16
4.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020	16
4.2 Kalkulation 2022	18
4.3 Erläuterungen	20
4.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020	20
4.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2022.....	20
4.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	21
5. Gebühr für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben	22
5.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020	22
5.2 Kalkulation 2022	22
5.3 Erläuterungen	23
5.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020	23
5.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2022.....	23
5.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	23
6. Gewässerunterhaltungsgebühr	24
6.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020	24
6.2 Kalkulation 2022	24
6.3 Erläuterungen	24
6.3.1. Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020	24
6.3.2. Erläuterungen zu der Kalkulation 2022.....	25
6.3.3. Auswirkungen auf den Haushaltsplan	25
7. Straßenreinigungsgebühr	26
7.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020	26
7.2 Kalkulation 2022	27
7.3 Erläuterungen	27
7.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020	27
7.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2022.....	28

7.3.3	Auswirkungen auf den Haushaltsplan	28
8.	Winterdienstgebühr	29
9.	Rettungsdienstgebühr	30
9.1	Betriebsabrechnungsbogen 2020	30
9.2	Kalkulation 2022	31
9.3	Erläuterungen	32
9.3.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020	32
9.3.2	Erläuterungen zu der Kalkulation 2022.....	33
9.3.3	Auswirkungen auf den Haushaltsplan	33
10.	Gebühr für den Wochenmarkt	34
10.1	Betriebsabrechnungsbogen 2020.....	34
10.2	Erläuterungen und Ausblick.....	35
10.3.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020	35
10.3.2	Ausblick.....	35
11.	Benutzungsgebühr Übergangwohnheim	37
11.1	Betriebsabrechnungsbogen 2020.....	37
11.2	Erläuterungen und Ausblick.....	39
11.2.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020	39
11.2.2	Ausblick.....	39
12.	Friedhofsgebühr	41
12.1	Betriebsabrechnungsbogen 2020.....	41
12.2	Kalkulation 2022	41
12.2.1	Jährliche Unterhaltungsgebühr	41
12.2.2	Grabnutzungsgebühr	42
12.3	Erläuterungen.....	42
12.3.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020	42
12.3.2	Erläuterungen zu der Kalkulation 2022	43
12.3.3	Auswirkungen auf den Haushaltsplan	44

1. Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2022

Es wird empfohlen die Gebühren entsprechend der nachfolgenden Tabelle anzupassen:

	2021	2022	Differenz
1. Abfallentsorgung			
80 l Restabfall	130,38 €	171,94 €	+41,56 €
120 l Restabfall	195,57 €	257,91 €	+62,34 €
240 l Restabfall	391,14 €	515,83 €	+124,69 €
1.100 l wöchentlich Kauf	3.782,40 €	4.542,07 €	+759,67 €
1.100 l wöchentlich Miete	3.788,40 €	4.566,90 €	+778,50 €
1.100 l 14-tägig Kauf	1.900,80 €	2.182,75 €	+281,95 €
1.100 l 14-tägig Miete	1.900,80 €	2.283,45 €	+382,65 €
Restabfallsack 70 l	5,00 €	5,00 €	unverändert
Bioabfallsack 70 l	4,50 €	4,50 €	unverändert
2. Stadtentwässerung			
Schmutzwassergebühr	1,91 €/m ³	1,89 €/m ³	-0,02 €/m ³
Regenwassergebühr	0,51 €/m ²	0,48 €/m ²	-0,03 €/m ²
3. Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben			
Abwasserbeseitigung	75,62 €/m ³	76,59 €/m ³	+0,97 €/m ³
Klärschlamm	34,93 €/m ³	36,48 €/m ³	+1,55 €/m ³
zus. Schlauchlängen	2,20 €/m	2,24 €/m	+0,04 €/m
4. Gewässerunterhaltung			
befestigte (versiegelte) Flächen	1,4896 €/a	1,5226140 €/a	+0,0330 €/a
unbefestigte (unversiegelte) Flächen	0,0160 €/a	0,0162725 €/a	+0,0003 €/a
5. Straßenreinigung			
Straßenreinigung	1,92 €/m	2,02 €/m	+0,10 €/m
Reinigung Fußgängerzone	7,45 €/m	7,77 €/m	+0,32 €/m
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 Übergangwohnheim

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 €	34,90 €	+0,71 €
----------	---------	---------	---------

b) Bestattungsgebühren

Reihengrabstätten

Grabkammergrabstätte	690,00 €	1.011,00 €	+321,00 €
Urnengrabstätte	640,00 €	652,00 €	+12,00 €
Urnenrasengrabfeld	640,00 €	477,00 €	-163,00 €

Wahlgrabstätten

Erdbestattung	1.290,00 €	1.200,00 €	-90,00 €
Grabkammerbestattung	690,00 €	1.011,00 €	+321,00 €
Verlängerung	690,00 €	737,00 €	+47,00 €
Urnenbestattung	640,00 €	652,00 €	+12,00 €
Urnenrasengrabfeld	640,00 €	477,00 €	-163,00 €

sonstige Gebühren

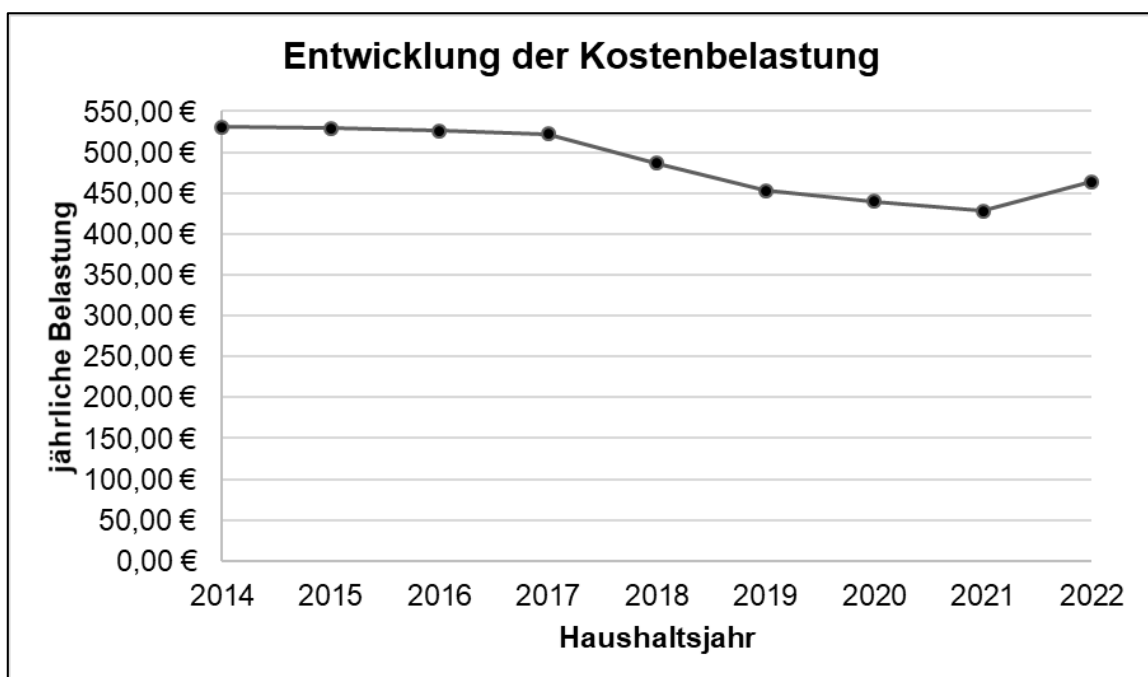
Beisetzung einer Urne in Grabkammer	690,00 €	1.011,00 €	+321,00 €
Verstreuung Begräbniswald	460,00 €	477,00 €	+17,00 €
anonymes Rasenaschengrabfeld	460,00 €	477,00 €	+17,00 €
Urnengemeinschaftsanlage	-	477,00 €	neu eingeführte Gebührenart

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 befestigte Fläche von 1,5 a und eine unbefestigte Fläche von 4 a Gebühren zahlen. Die Auswirkungen durch die Gebührenveränderungen für diese Familie stellen sich wie folgt dar:

	bisher	ab 01.01.2022	Differenz
1) Schmutzwassergebühren	229,20 €	226,80 €	-2,40 €
2) Niederschlagswassergebühren	66,30 €	62,40 €	-3,90 €
3) Gewässerunterhaltungsgebühr			
a) befestigte Fläche	2,23 €	2,28 €	+0,05 €
b) unbefestigte Fläche	0,06 €	0,07 €	+0,01 €
Gesamtentwässerung	297,79 €	291,55 €	-6,24 €
Abfallentsorgungsgebühren	130,38 €	171,94 €	+41,56 €
Die jährliche Belastung erhöht sich um:			+35,32 €

Die Kostenbelastung für die Familie Mustermann beträgt in 2022 somit 463,49 €. Trotz dieser Gebührenerhöhungen ist die Zahllast der Familie Mustermann in den vergangenen 8 Jahren insgesamt um 90,99 € gesunken.



3. Abfallentsorgungsgebühr

3.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020

Beschreibung	661100 Bioabfall-entsorgung	661105 Strauch-schnitt-entsorgung	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												-1.593.118,20 €	-11.347,20 €	-190.998,50 €	-18.216,00 €	-81.576,00 €	-627,00 €	-59,00 €	-1.895.941,90 €
4911001 Außerordentlicher Ertrag - Coronabedingter Schaden					-3.492,48 €														3.492,48 €
4999999 Erlöse					-3.492,48 €							-1.593.118,20 €	-11.347,20 €	-190.998,50 €	-18.216,00 €	-81.576,00 €	-627,00 €	-59,00 €	-1.899.434,38 €
5011001 Bezüge der Beamten											1.887,33 €								1.887,33 €
5012001 Tariflich Beschäftigte											40.386,67 €								40.386,67 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte											3.088,42 €								3.088,42 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte											8.206,62 €								8.206,62 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte											2.015,50 €								2.015,50 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte											270,86 €								270,86 €
5237001 Erstattungen für Aufwendungen von privaten Unternehmen		38.271,49 €				3.798,92 €													42.070,41 €
5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen											2.423,05 €								2.423,05 €
5291001-0034 Reinigung der Standorte für Sammelgroßbehälter											1.536,20 €								1.536,20 €
5291001-0035 Reinigung und Entsorgung der Straßenpapierkörbe									8.886,86 €										8.886,86 €
5291001-0036 Beseitigung widerrechtlich abgelegter Abfälle										17.914,81 €									17.914,81 €
5291001-0037 Abfuhrgebülte	295.951,21 €	5.888,11 €	122.938,85 €									258.164,97 €	1.258,92 €	23.920,80 €	1.888,44 €	9.442,38 €			719.453,68 €
5291001-0038 Miete und Unterhaltungsentgelte	6.810,91 €											7.850,71 €		128,28 €					14.789,90 €
5291001-0039 Deponieentgelte	427.249,06 €	3.834,61 €	57.460,10 €	65.132,27 €			422.584,10 €	345.373,66 €											1.321.633,80 €
5291001-0044 Sonderabfallentsorgung					31.164,51 €														31.164,51 €
5413001 Aufwendungen für Fortbildung											362,36 €								362,36 €
5434001 Bekanntmachungen											330,60 €								330,60 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof									53.381,25 €	10.554,13 €									63.935,38 €
5999999 Primärkosten	730.011,18 €	47.994,21 €	180.398,95 €	65.132,27 €	31.164,51 €	3.798,92 €	422.584,10 €	345.373,66 €	62.268,11 €	28.468,94 €	60.507,61 €	266.015,68 €	1.258,92 €	24.049,08 €	1.888,44 €	9.442,38 €			2.280.356,96 €
7691001 Verwaltungskostenerstattungen											57.425,23 €								57.425,23 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen											97,00 €								97,00 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen									3.898,87 €		102,90 €								4.001,77 €
7999990 Sekundärkosten									3.898,87 €		57.625,13 €								61.524,00 €
7999999 Gesamtkosten	730.011,18 €	47.994,21 €	180.398,95 €	65.132,27 €	31.164,51 €	3.798,92 €	422.584,10 €	345.373,66 €	66.166,98 €	28.468,94 €	118.132,74 €	266.015,68 €	1.258,92 €	24.049,08 €	1.888,44 €	9.442,38 €			2.341.880,96 €
8110000 ABFALL Umlage Verwaltung											118.132,74 €	116.160,28 €	119,20 €	635,44 €	66,15 €	886,94 €	132,43 €	132,31 €	118.132,74 €
8120000 ABFALL Umlage widerrechtlich abgelegter Abfälle										28.468,94 €	24.360,62 €	257,99 €	1.375,96 €	143,34 €	1.920,60 €	410,44 €			28.468,94 €
8130000 ABFALL Umlage Straßenpapierkörbe									66.166,98 €		57.446,70 €	608,41 €	3.244,76 €	337,98 €	4.529,13 €				66.166,98 €
8135000 ABFALL Umlage Sockelbetrag								345.373,66 €			294.025,92 €	3.113,89 €	16.607,29 €	1.729,98 €	23.181,13 €	4.954,04 €	1.761,41 €		345.373,66 €
8140000 ABFALL Umlage Deponieentgelt Restabfall							422.584,10 €				361.601,41 €	3.829,46 €	20.424,33 €	2.127,71 €	28.508,79 €	6.092,39 €			422.584,10 €
8160000 ABFALL Umlage Elektroschrott						3.798,92 €					3.298,25 €	34,93 €	186,30 €	19,40 €	260,04 €				3.798,92 €
8170000 ABFALL Umlage Schadstoffentsorgung					27.672,03 €						23.678,71 €	250,76 €	1.337,44 €	139,33 €	1.866,84 €	398,95 €			27.672,03 €
8180000 ABFALL Umlage Altholzentsorgung				65.132,27 €							55.733,10 €	590,23 €	3.147,97 €	327,94 €	4.394,02 €	939,01 €			65.132,27 €
8190000 ABFALL Umlage Sperrgutabfuhr			180.398,95 €								154.365,76 €	1.634,78 €	8.719,04 €	908,31 €	12.170,25 €	2.600,81 €			180.398,95 €
8200000 ABFALL Umlage Strauchschnittentsorgung		47.994,21 €									40.858,77 €	432,72 €	2.307,80 €	240,40 €	3.221,32 €	688,43 €		244,77 €	47.994,21 €
8210000 ABFALL Umlage Bioabfall	730.011,18 €										621.478,23 €	6.581,78 €	35.102,59 €	3.656,63 €	48.997,62 €	10.471,28 €		3.723,06 €	730.011,18 €
8999999 Summe Umlagen	730.011,18 €	47.994,21 €	180.398,95 €	65.132,27 €	27.672,03 €	3.798,92 €	422.584,10 €	345.373,66 €	66.166,98 €	28.468,94 €	118.132,74 €	1.753.007,74 €	17.454,13 €	93.088,93 €	9.697,18 €	129.936,69 €	26.687,78 €	5.861,54 €	442.446,58 €
9999999 Ergebnis												-425.905,22 €	-7.365,85 €	-73.860,49 €	-6.630,38 €	-57.803,07 €	-26.060,78 €	-5.802,54 €	-442.446,58 €

3.2 Kalkulation 2022

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	258.200,00 €	1.000,00 €	30.300,00 €	1.900,00 €	3.400,00 €	0,00 €	0,00 €	294.800,00 €
5291001-0038 Miete und Unterhaltungsentgelt	7.900,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €
5291001-0040 Händlerprovision u Vorhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe direkte Kostenzuordnung	266.100,00 €	1.000,00 €	30.400,00 €	1.900,00 €	3.400,00 €	0,00 €	0,00 €	302.800,00 €
Umlage Verwaltung	116.200,00 €	100,00 €	600,00 €	100,00 €	900,00 €	100,00 €	100,00 €	118.100,00 €
Umlage Widers. abgel. Abf	24.400,00 €	300,00 €	2.300,00 €	100,00 €	1.000,00 €	400,00 €	0,00 €	28.500,00 €
Umlage Straßenpapierkörbe	57.400,00 €	600,00 €	3.000,00 €	500,00 €	4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	66.000,00 €
Umlage Sockelbetrag	422.801,40 €	2.876,20 €	40.410,61 €	2.444,77 €	23.872,46 €	0,00 €	0,00 €	492.405,44 €
Umlage Deponienetg. Restabfall	361.600,00 €	3.750,00 €	40.400,00 €	1.500,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	427.250,00 €
Umlage Altpapierentsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Umlage Elektronikschrött	3.300,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	3.800,00 €
Umlage Schadstoffentsorgung	23.700,00 €	200,00 €	2.200,00 €	0,00 €	1.200,00 €	350,00 €	0,00 €	27.650,00 €
Umlage Altholzentsorgung	55.700,00 €	500,00 €	6.200,00 €	300,00 €	2.000,00 €	300,00 €	0,00 €	65.000,00 €
Umlage Sperrgutabfuhr	154.400,00 €	1.500,00 €	14.000,00 €	2.700,00 €	13.000,00 €	0,00 €	0,00 €	185.600,00 €
Umlage Strauchsnittents	40.900,00 €	400,00 €	4.800,00 €	400,00 €	2.000,00 €	0,00 €	150,00 €	48.650,00 €
Umlage Bioabfall	621.500,00 €	2.400,00 €	61.000,00 €	9.700,00 €	42.000,00 €	0,00 €	0,00 €	736.600,00 €
Summe Umlagenzuordnung	1.881.901,40 €	12.626,20 €	175.110,61 €	17.744,77 €	110.772,46 €	1.150,00 €	250,00 €	2.199.555,44 €
Kosten insgesamt nach Gebührenart gerundet	2.148.001 €	13.626 €	205.511 €	19.645 €	114.172 €	1.150 €	250 €	2.502.355 €

Aufgrund der Kostenunterdeckung aus dem Vorjahr erfolgt gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW eine Berücksichtigung der Unterdeckung in Höhe von 3.000,00 €:

Kosten insgesamt:	2.502.355 €
Überdeckungsvortrag aus der Gebührenausrücklage:	<u>+ 3.000 €</u>
Umlagefähige Kosten:	2.505.355 €

3.3 Erläuterungen

3.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020

Die Kosten, welche der Kalkulation 2020 der Abfallentsorgungsgebühr zu Grunde lagen, belaufen sich auf insgesamt rund 2.116.300 €. Aufgrund der Kostenunterdeckungen aus den Betriebsabrechnungen der Jahre 2015 und 2016, erfolgte eine Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW in Höhe von 250.000 €.

Folglich beliefen sich die umlagefähigen Kosten insgesamt auf 1.866.300 €.

Betrachtet man die tatsächlich für das Produkt Abfallentsorgung entstandenen Kosten lässt sich feststellen, dass diese mit einer Gesamthöhe von insgesamt 2.341.880,96 € zu beziffern sind. Dem entgegen stehen die Erträge aus Benutzungsgebühren in einer Gesamthöhe von 1.899.434,38 €. Folglich ergibt sich aus diesen Umständen eine Unterdeckung in Höhe von 442.446,58 € für das Jahr 2020, welche durch Überdeckungen aus Vorjahren nur zum Teil gedeckt werden kann. Im Ergebnis verbleibt in diesem Bereich eine Unterdeckung in Höhe von 12.320,89 €, welche gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW innerhalb der folgenden vier Jahren ausgeglichen werden soll.

3.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2022

	Restabfallbehälter			wöchentl. Kauf	wöchentl. Miete	14-tägig Kauf	14-tägig Miete	Restfallsack	Bioabfallsack	Gesamt
Behältervolumen in Liter	80	120	240	1.100	1.100	1.100	1.100	70	70	
Anzahl der Behälter/Säcke	5760	2400	1050	3	45	9	50	200	51	9568
Gesamtvolumen in Liter	460800	288000	252000	3300	49500	9900	55000	14000	3570	1136070
						Gesamtvolumen in l ohne Bioabfallsäcke				1132500
Gesamtbehältervolumen	1000800									
Gesamtbehälterzahl	9210									
Gebühr pro Liter in €	2,149282									
	Restabfallbehälter			wöchentl. Kauf	wöchentl. Miete	14-tägig Kauf	14-tägig Miete	Restfallsack	Bioabfallsack	
Gebührenart	80	120	240	1.100	1.100	1.100	1.100	70	70	
Kostendeckende Gebühr:	171,94 €	257,91 €	515,83 €	4.542,07 €	4.566,90 €	2.182,75 €	2.283,45 €	5,75 €	4,90 €	
In 2021 erhobene Gebühr:	130,38 €	195,57 €	391,14 €	3.782,40 €	3.788,40 €	1.900,80 €	1.900,80 €	5,00 €	4,50 €	
Gebührevorschlag	171,94 €	257,91 €	515,83 €	4.542,07 €	4.566,90 €	2.182,75 €	2.283,45 €	5,00 €	4,50 €	

Zur Höhe des Gesamtbehältervolumens im Bereich der Restabfallbehälter kann festgestellt werden, dass sich eine Senkung im Vergleich zur Gebührenkalkulation 2021 ergeben hat. Lag das Gesamtbehältervolumen hier bei der Kalkulation 2021 noch bei 1.018.000 Litern, so ist dieses bei der Gebührenkalkulation 2022 auf 1.000.800 Liter gesunken. Dies lässt sich insbesondere damit begründen, dass eine Verschiebung der Erschließung von Baugebieten stattgefunden hat und eine Berücksichtigung der Behälterzahlen bereits im letzten Jahr erfolgte.

Des Weiteren wird für das Jahr 2022 eine Kostensteigerung des Sockelbetrages, welcher an die AWG zu entrichten ist, erwartet, denn: „der Sockelbetrag, der von den Kommunen pro Einwohner und Jahr an die AWG entrichtet wird, steigt voraussichtlich um 3 bis 4 Euro

netto (derzeit 10 Euro netto)“ laut einer aktuellen Mitteilung der AWG. Diese Anhebung des Sockelbetrages betrifft ebenfalls andere kreisangehörige Kommunen.

Der Gebührensatz für die Restabfallbehälter (80l, 120l und 240l) erhöht sich von 1,63 €/l auf etwa 2,15 €/l. An dieser Stelle sei darauf hingewiesen, dass bei der vergangenen Kalkulation ein Überdeckungsvortrag aus der Gebührenaussgleichsrücklage in Höhe von 250.000 € gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW berücksichtigt worden ist. Bei der Gebührenkalkulation 2022 wurde dagegen auf Grundlage des § 6 Abs. 2 KAG NRW eine Kostenunterdeckung in Höhe von 3.000 € berücksichtigt.

Von den 41,56 € Erhöhungsbetrag beruhen anteilig 21,68 € auf Kostensteigerungen, welche zwischen 2021 und 2022 eingetreten sind (insbesondere 8,36 € Anhebung Sockelbetrag, 5,69 € Anstieg Deponieentgelte).

Der Restbetrag der erforderlichen Gebührenanhebung in Höhe von 19,89 € hat seine Ursache darin, dass ein gebührensenkender Überdeckungsüberschuss, welche 2021 gebührenmindernd zugunsten der Bürger verrechnet wurde, nur einmalig zur Verfügung stand und nun – nachdem er verbraucht ist – in 2021 nicht erneut gebührensenkend zur Verfügung steht.

Die Verwaltung empfiehlt unter Berücksichtigung dieser Entwicklung eine Steigerung der Gebühren für die Restabfallbehälter (80, 120 und 240 Liter) auf die jeweils kostendeckenden Gebührensätze.

Da ebenfalls im Bereich der 1.100 Liter Gefäße im Jahr 2022 mit erhöhten Kosten zu rechnen ist, wird auch für diese Gefäßgrößen eine Erhöhung der Gebührensätze auf das kostendeckende Niveau vorgeschlagen. Aus der Kalkulation des Vorjahres ist zu entnehmen, dass die kostendeckenden Gebührensätze für die 1.100 Liter Gefäße über den in 2020 erhobenen Gebührensätzen liegen. Die Gebührensätze wurden jedoch unter anderem „aufgrund der stark schwankenden Behälterzahlen“ (Gebührenheft Stadt Oelde 2020, Seite 12) nicht angepasst. Für die 70 l – Abfallsäcke (Rest- und Bioabfall) wird empfohlen, keine Anpassung der Gebührensätze vorzunehmen.

3.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2022	1.938.000 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	+562.000 €
Im Haushalt 2022 zu berücksichtigende Erträge	2.500.000 €

4. Stadtentwässerungsgebühr

4.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020

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	661330 BHKW Container I	661310 Kanalsysteme	661320 Verwaltung	110102100 Gebühr für SW	110102105 Gebühr für RW	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren														- 2.785.723,30 €	- 2.469.051,95 €	- 5.254.775,25 €
4591001-9008 Erträge aus Zahlungen für Schadensfälle									1.239,11 €							1.239,11 €
4711001 Aktivierbare Eigenleistungen		4.129,40 €							8.412,16 €			31.640,00 €				44.181,56 €
4812001-1023 Ordentliche Erträge aus internen Verrechnungen Gebäudemanagement		11.748,30 €						31.422,92 €	274.514,91 €		871,90 €					378.825,46 €
4911001 Außerordentlicher Ertrag - Coronabedingter Schaden									726,91 €							726,91 €
4999999 Erlöse		15.877,70 €			58.267,43 €			31.422,92 €	284.893,09 €		871,90 €	31.640,00 €		- 2.785.723,30 €	- 2.469.051,95 €	- 5.677.748,29 €
5011001 Bezüge der Beamten													2.444,09 €			2.444,09 €
5012001 Tariflich Beschäftigte									383.394,08 €				295.969,74 €			679.363,82 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte									29.345,06 €				22.720,17 €			52.065,23 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte									76.898,34 €				56.891,98 €			133.789,90 €
5051001 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beamte													2.851,74 €			2.851,74 €
5061001 Zuführung zur Beihilferückstellung für Beamte													352,34 €			352,34 €
5216001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	3.873,99 €	31.385,91 €	2.623,95 €			12.145,54 €			21.983,73 €				15.194,55 €			87.207,67 €
5216001-0021 Kanaluntersuchung und -reinigung		2.446,10 €	523,60 €			344,52 €			3.322,85 €				1.044,00 €			61.520,73 €
5216001-0027 Kosten für wasserrechtliche Genehmigungen												800,00 €				800,00 €
5216001-0099 Abwasserabgabe			153.402,34 €													153.402,34 €
5241002-0131 Unterhaltungsreinigung									4.674,30 €							4.674,30 €
5241002-0132 Fensterreinigung									661,75 €							661,75 €
5241002-0142 Hygieneartikel									3.032,18 €							3.032,18 €
5241002-0143 Sanitärartikel									580,62 €							580,62 €
5241002-0144 WC-Bedarf									279,16 €							279,16 €
5241002-0161 Grundsteuern								3.944,03 €	1.155,03 €							5.099,06 €
5241002-0181 Leuchtmittel									65,48 €							65,48 €
5241002-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen allgemein									13.154,04 €							13.154,04 €
5241002-1223 Verbrauch von Strom		18.467,28 €			54.923,60 €			26.165,99 €	204.198,60 €							303.755,47 €
5241002-1225 Verbrauch von Öl									4.907,70 €							4.907,70 €
5241002-1226 Verbrauch von Frischwasser		333,19 €			134,61 €				254,96 €							722,76 €
5242002 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens		9.580,34 €							141.725,88 €							151.306,22 €
5251001 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung									9.593,42 €				298,60 €			9.892,02 €
5252001 Aufwendungen für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen									66.489,98 €		27.056,90 €					93.546,88 €
5252001-1112 Wartung von Rolltoren und automatische Türen									655,64 €							655,64 €
5252001-1113 Wartung von sonstigen technischen Anlagen									1.243,40 €							1.243,40 €
5252001-1114 Wartung von Einbruch- und Brandmeldeanlagen									411,80 €							411,80 €
5252001-1116 Wartung von Heizungsanlagen									1.967,09 €							1.967,09 €
5252001-1117 Wartung von Brandschutzeinrichtung									268,54 €							268,54 €
5281001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen									1.407,03 €							1.407,03 €
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung									3.197,09 €							3.197,09 €
5281001-0032 Klärschlammstoffsorgung									318.241,18 €							318.241,18 €
5281001-0033 Flockungsmittel, Rechengut, usw.						1.049,80 €			138.159,15 €							138.159,15 €
5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	25.051,47 €	14.668,20 €							32.692,96 €					18.790,61 €		92.253,04 €
5413001 Fortbildung									12.249,47 €					1.989,50 €		14.238,97 €
5422001-0111 Mieten und Pachten Aufwandskonto									20.986,96 €							20.986,96 €
5423001 Leasing									2.701,21 €							2.701,21 €
5431001 Büromaterial									6.773,64 €				1.331,08 €			1.331,08 €
5435001 Telefon																6.773,64 €
5439001 Sonstige Geschäftsaufwendungen													262,35 €			262,35 €
5441011 Kraftfahrzeugsteuer									295,34 €							295,34 €
5442010-0151 Gebäudeversicherung		137,87 €			259,01 €			465,96 €	8.825,78 €							9.688,62 €
5442010-0152 Inventarversicherung		123,14 €			309,21 €			111,42 €	1.923,42 €							2.467,19 €
5442010-0153 Elektroversicherung									1.622,26 €							1.622,26 €
5442010-0154 Maschinenversicherung		194,76 €			2.642,22 €			735,52 €	16.839,12 €		871,90 €					21.283,52 €
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge													1.683,13 €			1.683,13 €
5811001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Baubetriebshof		2.378,20 €			123,00 €				90,00 €			7.492,50 €				10.083,70 €
5812001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Gebäudemanagement		11.748,30 €			58.267,43 €			31.422,92 €	274.514,91 €		871,90 €					376.825,46 €
5999999 Primärkosten	28.925,46 €	91.463,29 €	156.549,89 €		116.659,08 €	13.539,86 €		62.845,84 €	1.810.783,15 €		28.800,70 €	62.132,16 €	422.754,11 €			2.794.453,54 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen													125.739,54 €			125.739,54 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen	177.782,68 €	198.274,04 €	168.558,02 €	16.625,09 €	9.768,05 €	394.264,87 €	46.959,02 €	18.974,10 €	156.940,95 €	11.941,13 €	19.199,27 €		1.566,96 €			1.220.854,18 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibung	318.548,97 €	209.004,18 €	188.165,77 €	18.750,69 €	33.003,27 €	727.926,29 €	60.301,47 €	38.205,45 €	417.647,35 €	18.865,30 €	22.832,76 €		16.922,75 €		8.797,26 €	2.078.971,51 €
7999990 Sekundärkosten	496.331,65 €	407.278,22 €	356.723,79 €	35.375,78 €	42.771,32 €	1.122.191,16 €	107.260,49 €	57.179,55 €	574.588,30 €	30.806,43 €	42.032,03 €	16.922,75 €	136.103,76 €			3.425.565,23 €
7999999 Gesamtkosten	525.257,11 €	498.741,51 €	513.273,68 €	35.375,78 €	159.430,40 €	1.135.731,02 €	107.260,49 €	120.025,39 €	2.385.371,45 €	30.806,43 €	70.832,73 €	79.054,91 €	558.857,87 €			6.220.018,77 €
8110000 ENTW Umlage Verwaltung														331.011,52 €	227.846,35 €	0,00 €
8120000 ENTW Umlage Kanalsysteme												47.414,91 €		28.083,85 €	19.331,06 €	0,00 €
8126000 ENTW Umlage BHKW Container I										69.960,83 €				62.628,94 €	7.331,89 €	0,00 €
8130000 ENTW Umlage Blockheizkraftwerk										30.806,43 €				27.577,92 €	3.228,51 €	0,00 €
8140000 ENTW Umlage Biologisches Klärwerk Oelde									2.100.478,36 €					1.880.348,23 €	220.130,13 €	0,00 €
8150000 ENTW Umlage MW-Pumpstationen								88.602,47 €						44.301,24 €	44.301,24 €	0,00 €
8160000 ENTW Umlage MW-Druckrohrleitungen							107.260,49 €							34.216,10 €	73.044,39 €	0,00 €
8170000 ENTW Umlage MW-Kanäle						1.135.731,02 €								392.622,21 €	743.108,81 €	0,00 €
8180000 ENTW Umlage SW-Pumpstationen								101.162,97 €						101.162,97 €		0,00 €
8190000 ENTW Umlage SW-Druckrohrleitungen				35.375,78 €										35.375,78 €		0,00 €
8200000 ENTW Umlage SW-Kanäle			513.273,68 €											513.273,68 €		0,00 €
8300000 ENTW Umlage RW-Bauwerke		482.863,81 €													482.863,81 €	0,00 €
8310000 ENTW Umlage RW-Kanäle	525.257,11 €														525.257,11 €	0,00 €
8999999 Summe Umlagen	525.257,11 €	482.863,81 €	513.273,68 €	35.375,78 €	101.162,97 €	1.135.731,02 €	107.260,49 €	88.602,47 €	2.100.478,36 €	30.806,43 €	69.960,83 €	47.414,91 €	558.857,87 €	3.450.602,42 €	2.346.443,31 €	0,00 €
9999999 Ergebnis														664.879,12 €	122.608,64 €	- 542.270,48 €

4.2 Kalkulation 2022

Sachkonto	Beschreibung	Kalkulation 2022	Schmutzwasser	Regenwasser
		880.000,00		
5011001	Bezüge der Beamten	494.772,36	442.920,22	51.852,14
5012001	Tariflich Beschäftigte	385.227,64	228.170,33	157.057,31
5022001	Beiträge zur Versorgungskasse für tarifl. Beschäftigte			
5032001	Beiträge zur gesetzl. SV für tarifl. Beschäftigte			
5051001	Zuf. zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte			
5061001	Zuf. zur Beihilferückstellung für Beschäftigte			
		530.000,00		
5215001-0231	Ordentl. Verwaltungsaufwand	4.520,14	0,00	4.520,14
5216001	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	50.653,18	0,00	50.653,18
5216001-0021	Kanaluntersuchung und -reinigung	182.661,14	182.661,14	0,00
5216001-0027	Kosten für wasserrechtliche Genehmigung	0,00	0,00	0,00
5216001-0099	Abwasserabgabe	14.573,30	5.037,99	9.535,31
5242002	Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00
5242002-0021	Kanalunterhaltung u. -reinigung	194.892,12	174.467,43	20.424,69
		63.753,11	37.760,97	25.992,14
		18.947,01	11.222,31	7.724,70
		340.000,00		
5241002-0131	Unterhaltungsreinigung	18.971,63	0,00	18.971,63
5241002-0132	Fensterreinigung	55.559,47	55.559,47	0,00
5241002-0142	Hygieneartikel	30.384,15	15.192,07	15.192,07
5241002-0143	Sanitärartikel	235.084,75	210.447,87	24.636,88
5241002-0144	WC-Bedarf			
5241002-0161	Grundsteuer			
5241002-0166	Schornsteinfegergebühr			
5241002-0181	Leuchtmittel			
5241002-0231	Ordentl. Verwaltungsaufwendungen allgemein			
5241002-1223	Verbrauch von Strom			
5241002-1225	Verbrauch von Oel			
5241002-1226	Verbrauch von Frischwasser			
		11.000,00		
5251001	Aufw. für Fahrzeugunterhaltung	10.667,95	9.549,95	1.118,00
		332,05	196,67	135,37
		180.000,00		
5252001	Aufw. Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen	130.350,95	116.690,17	13.660,78
5252001-1112	Wartung von Rolltoren und automatischen Türen	49.649,05	44.445,83	5.203,22
5252001-1113	Wartung sonst. techn. Anlagen			
5252001-1114	Wartung von Einbruch- und Brandmeldeanlagen			
5252001-1116	Wartung von Heizungsanlagen			
5252001-1117	Wartung von Brandschutzeinrichtungen			
		465.000,00		
5281001	Aufw. für sonstige Sachleistungen	465.000,00	416.268,00	48.732,00
5281001-0003	Dienst- und Schutzkleidung			
5281001-0032	Klärschlamm Entsorgung			
5281001-0033	Flockungsmittel, Rechengut, usw.			
		180.000,00		
5291001	Aufw. für sonst. Dienstleistungen	48.879,31	0,00	48.879,31
5291001-0029	Kosten für Untersuchung zur Energieeinsparung	28.619,93	0,00	28.619,93
		2.048,32	708,11	1.340,22
		63.789,04	57.103,95	6.685,09
		36.663,40	21.715,73	14.947,67
		21.000,00		
5422001	Mieten und Pachten	21.000,00	18.799,20	2.200,80
5422001-0111	Mieten und Pachten Aufwandskonto			
		50.000,00		
5413001	Fortbildung	360,13	0,00	360,13
5423001	Leasing	2.536,78	2.536,78	0,00
5431001	Büromaterial	1.037,41	518,70	518,70
5435001	Telefon	40.480,32	36.237,98	4.242,34
5439001	Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.896,42	2.900,15	1.996,27
5441011	Kraftfahrzeugsteuer	688,94	616,74	72,20
5442010-0151	Gebäudeversicherung			
5442010-0152	Inventarversicherung			
5442010-0153	Elektroversicherung			
5442010-0154	Maschinenversicherungen			
5442011	Kfz-Versicherungsbeiträge			
5443010-0021	Kanalunterhaltung u. -reinigung			

Sachkonto	Beschreibung	Kalkulation 2022	Schmutzwasser	Regenwasser
		15.000,00		
5811001	Aufwendungen aus internen Verwaltungsbez. BBH	3.537,69	0,00	3.537,69
		182,97	182,97	0,00
		133,88	119,85	14,03
		11.145,46	6.601,46	4.544,01
		126.000,00		
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	126.000,00	74.629,80	51.370,20
		1.187.000,00		
7699970	Verzinsung des Anlagekapitals	172.852,78	0,00	172.852,78
		192.775,92	0,00	192.775,92
		163.883,92	163.883,92	0,00
		16.164,08	16.164,08	0,00
		9.497,18	9.497,18	0,00
		383.331,94	132.517,85	250.814,09
		45.656,85	14.564,54	31.092,32
		18.447,95	9.223,97	9.223,97
		152.588,99	136.597,66	15.991,33
		11.610,00	10.393,28	1.216,73
		1.523,51	902,37	621,13
		18.666,88	16.710,59	1.956,29
		2.079.000,00		
7699980	Kalk. Abschreibungen	318.553,34	0,00	318.553,34
		209.007,04	0,00	209.007,04
		188.168,35	188.168,35	0,00
		18.750,95	18.750,95	0,00
		33.003,72	33.003,72	0,00
		727.936,27	251.647,57	476.288,70
		60.302,30	19.236,43	41.065,86
		38.205,97	19.102,99	19.102,99
		417.653,07	373.883,03	43.770,04
		18.865,56	16.888,45	1.977,11
		16.922,98	10.023,48	6.899,50
		8.797,38	5.210,69	3.586,69
		22.833,07	20.440,17	2.392,91
	Gesamtkosten	6.064.000,00	3.640.073,10	2.423.926,90
	Gesamtkosten gerundet	6.060.000,00	3.640.000,00	2.420.000,00

Die Kalkulation einer kostendeckenden Schmutz- und Regenwassergebühr für das Jahr 2022 beinhaltet einen Überdeckungsvortrag gem. § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW aus den Vorjahren in Höhe von 900.000 €.

	Schmutzwasser	Regenwasser
Kosten	3.640.000,00 €	2.420.000,00 €
Überdeckungsvortrag aus Vorjahren	670.000,00 €	230.000,00 €
Umlagefähige Kosten	2.970.000,00 €	2.190.000,00 €
Abwassermenge	1.570.000 m ³	
abflusswirksame Fläche		4.560.000 m ²
kostendeckende Gebühr 2022	1,89 €/m³	0,48 €/m²
Gebühr 2021	1,91 €/m³	0,51 €/m²
Absolute Veränderung	-0,02 €/m ³	-0,03 €/m ²
Prozentuale Änderung	-1,05 %	-5,88 %

4.3 Erläuterungen

4.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020

Im Rahmen der Kalkulation 2020 wurden Kosten in Höhe von insgesamt 6.213.000 € sowie Erträge von etwa 5,5 Mio. € berücksichtigt, welche auf Basis der Betriebsabrechnung 2019 und dem Haushaltsplanentwurf 2020 ermittelt wurden.

Tatsächlich sind laut Betriebsabrechnung im Jahre 2020 Kosten in Höhe von 6.220.018,77 € entstanden. Diesen Kosten stehen Erträge von 5.677.748,29 € gegenüber. Somit ergibt sich für das Jahr 2020 eine Unterdeckung in Höhe von 542.270,48 €, welche im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 durch eine entsprechende Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage (§ 6 KAG NRW) ausgeglichen wurde.

4.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2022

Auf Grundlage der Betriebsabrechnung 2020 sowie dem Haushaltsplanentwurf 2022 wurden im Zuge der Kalkulation 2022 Kosten in Höhe von insgesamt rund 6 Mio. € berücksichtigt. Aufgrund der Regelungen des § 6 KAG NRW ist von den Kosten ein Überdeckungsvortrag von 900.000 € abgezogen, sodass sich die umlagefähigen Kosten 5.160.000,00 € ergeben. Hiervon werden voraussichtlich Kosten in Höhe von 2.970.000,00 € auf den Schmutzwasserbereich und etwa 2.190.000,00 € auf den Bereich des Regenwassers. Die kalkulatorische Verzinsung des Anlagevermögens ist anhand des maximal zulässigen Zinssatz von 5,24 % berechnet.

Bezüglich der Bemessungsgrundlage für die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren wurde die Erweiterung des Gewerbegebiets an der A2 sowie die Erschließung von neuen Wohnbaugebieten berücksichtigt. Bei einer einkalkulierten Abwassermenge von etwa 1.570.000 m³ ergibt sich eine kostendeckende Gebühr in Höhe von 1,89 €/m³. Im Rahmen der Kalkulation der Niederschlagswassergebühr wurden abflusswirksame Flächen von 4.560.000 m² zu Grunde gelegt, sodass sich eine kostendeckende Gebühr von 0,48 €/m² ergibt.

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

4.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 – Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2022	5.000.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	185.000,00 €
Im Haushalt 2022 zu berücksichtigende Erträge	5.185.000,00 €*

* 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 2020

Beschreibung	110102110 Kleineinleiter- abgabe	110102200 Gebühr KKA u. abflusslose Gruben	Gesamt
4311001 Verwaltungsgebühren		64,70 €	64,70 €
4321001 Benutzungsgebühren	- 2.523,90 €		- 2.523,90 €
4321001-9004 Gebühren für die Entsorgung von KKA		- 28.809,63 €	- 28.809,63 €
4999999 Erlöse	- 2.523,90 €	- 28.744,93 €	- 31.268,83 €
5012001 Tariflich Beschäftigte		8.047,29 €	8.047,29 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte		613,44 €	613,44 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte		1.632,57 €	1.632,57 €
5291001-0030 Leerung der Kleinkläranlagen		14.199,65 €	14.199,65 €
5413001 Aufwendungen für Fortbildung		259,40 €	259,40 €
5999999 Primärkosten		24.752,35 €	24.752,35 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen		4.514,17 €	4.514,17 €
7691010 Kalkulatorische Kosten für Klärschlamm		12.351,54 €	12.351,54 €
7999999 Sekundärkosten		16.865,71 €	16.865,71 €
8999999 Gesamtkosten		41.618,06 €	41.618,06 €
9999999 Ergebnis	2.523,90 €	- 12.873,13 €	- 10.349,23 €

5.2 Kalkulation 2022

Kostenart		2022			
		Gesamt	Abwasser	Klärschlamm	Schlauchlängen
5000000	Personalkosten	10.000,00 €	700,00 €	9.300,00 €	0,00 €
5291001-0030	Leerung der Kleinkläranlagen	12.000,00 €	1.650,00 €	10.350,00 €	0,00 €
5291001-0030	Entgelt für Schlauchüberlängen	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
7691001	Behandlung des Klärschlammes	11.500,00 €	575,00 €	10.925,00 €	0,00 €
7699999	kalk. Kosten	4.300,00 €	215,00 €	4.085,00 €	0,00 €
	umlagefähige Gesamtkosten:	39.300,00 €	3.140,00 €	34.660,00 €	1.500,00 €

kalkulierte Menge in m ³ /bzw. m	41	950	670
---	----	-----	-----

kostendeckende Gebühr 2022 je m³/bzw. je m	76,59 €	36,48 €	2,24 €
--	----------------	----------------	---------------

Bislang erhobene Gebühr je m³	75,62 €	34,93 €	2,20 €
---	----------------	----------------	---------------

5.3 Erläuterungen

5.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020

Die Betriebsabrechnung für 2020 im Bereich der Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben weist Kosten in Höhe von 41.618,06 € aus. Diesen Kosten stehen Erträge von insgesamt 31.268,83 € gegenüber. Somit ergibt sich im Ergebnis eine Unterdeckung in Höhe von 10.349,23 €, welche gemäß § 6 KAG NRW innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden soll.

5.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2022

Anhand der Betriebsabrechnung 2020 und dem Haushaltsplanentwurf wurden im Rahmen der Kalkulation 2022 Gesamtkosten von rund 39.000 € berücksichtigt. Im Vergleich zu den in 2021 erhobenen Gebührensätze ergeben sich aufgrund der Kostensteigerung sowie der Unterdeckungen aus den Vorjahren im Zuge der Kalkulation 2022 erhöhte kostendeckende Gebühren. Die Verwaltung schlägt aus den vorgenannten Gründen vor, die Gebühren auf das kostendeckende Niveau zu erhöhen. Somit ergibt sich für den Bereich Abwasser eine Gebühr in Höhe von 76,59 €/m³, bezüglich des Klärschlammes in Höhe von 36,48 €/m³ sowie für einen Meter Schlauch eine Gebühr von 2,20 €/m.

5.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2022	sind in dem Ansatz 11.01.02.4321001 enthalten; siehe Schmutz- und Regenwassergebühren
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	
Im Haushalt 2022 zu berücksichtigende Erträge	

6. Gewässerunterhaltungsgebühr

6.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020

Beschreibung	130401120 befestigte Flächen	130401130 unbefestigte Flächen	Gesamtkosten
4321001 Benutzungsgebühren	- 130.507,89 €	- 14.774,51 €	- 145.282,40 €
4999999 Erlöse	- 130.507,89 €	- 14.774,51 €	- 145.282,40 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	4.883,47 €	542,61 €	5.426,08 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	373,21 €	41,47 €	414,68 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	959,75 €	106,64 €	1.066,39 €
5241002 Unterhaltung und Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	117.000,00 €	13.000,00 €	130.000,00 €
5291001 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	10.990,50 €	1.221,17 €	12.211,67 €
5999999 Gesamtkosten	134.206,94 €	14.911,89 €	149.118,82 €
9999999 Ergebnis	- 3.699,05 €	- 137,38 €	- 3.836,42 €

6.2 Kalkulation 2022

ermittelte Flächen in ar	
übrige Flächen	922.337
befestigte Fläche	88.715
Summe:	1.011.052

Kostenermittlung	
umlagefähiger Unterhaltungsaufwand	130.000,00 €
Anteil der Kosten f. d. Flächenermittlung	12.427,53 €
voraussichtliche Verwaltungskosten	7.660,00 €
Summe:	150.087,53 €

	prozentualer Anteil	anteilige Kosten	Fläche in ar	kostendeckende Gebührensatz €/ar	Gebührensatz 2021	Differenz
befestigte Flächen	90%	135.078,78 €	88.715	1,5226	1,4896 €	0,0330 €
übrige Flächen	10%	15.008,75 €	922.337	0,0163	0,0160 €	0,0003 €
Summe:	100%	150.087,53 €	1.011.052			

6.3 Erläuterungen

6.3.1. Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020

Im Vergleich zur Kalkulation 2020 (149.427,53 €) sind lt. Betriebsabrechnung 2020 tatsächliche Kosten in Höhe von 149.118,82 € entstanden. Diesen Kosten stehen Erträge von 145.282,40 € gegenüber. Somit ergibt sich für das Jahr 2020 eine Unterdeckung in Höhe von 3.836,42 €.

6.3.2. Erläuterungen zu der Kalkulation 2022

Im Rahmen der Kalkulation 2022 wurden insgesamt Kosten in Höhe von 150.087,53 € berücksichtigt, welche anhand der Betriebsabrechnung 2020 und dem Haushaltsplanentwurf 2022 ermittelt wurden. Hiervon entfallen gemäß § 64 LWG NRW 90 % auf die befestigten Flächen und 10 % auf die übrigen Flächen. Diesen Kosten stehen als Bemessungsgrundlage insgesamt 1.011.052 Ar gegenüber. Somit ergibt sich für die befestigten Flächen (88.715 Ar) eine kostendeckende Gebühr in Höhe von 1,5226 €/Ar und für die übrigen Flächen (922.337 Ar) von 0,0163 €/Ar.

Aus den vorgenannten Gründen schlägt die Verwaltung vor, die Gebühren auf das kostendeckende Niveau zu erhöhen.

6.3.3. Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 – Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2022	150.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
Im Haushalt 2022 zu berücksichtigende Erträge	150.000,00 €

7.2 Kalkulation 2022

Kostenart	Bezeichnung	Kostenzuordnung	Gesamtkosten	Für Straßenreinigung	Für Reinigung Fußgängerzone
				120 201 100	120 201 110
5000000	Personalkosten	Kehrlänge	37.000,00 €	36.571,99 €	428,01 €
5291001-0007	Sonstige Aufwendungen f Dienstleistungen - Straßenreinigung inkl.Straßenkericht	direkt	120.000,00 €	108.000,00 €	12.000,00 €
5811001	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen (BBH)	direkt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	Kehrlänge	12.000,00 €	11.861,19 €	138,81 €
7699970	kalkulatorische Zinsen	Kehrlänge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7699980	kalkulatorische Abschreibung	Kehrlänge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Verlustvortrag lt. BAB 2020	Kehrlänge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtkosten			169.000,00 €	156.433,17 €	12.566,83 €
./ 20 % Vorteil der Allgemeinheit gem. Beschluss des Rates vom 05.12.2005.				31.286,63 €	2.513,37 €
Zwischensumme				125.146,54 €	10.053,46 €
./ 40 % Vorteil der Allgemeinheit für Reinigung der Fußgängerzone gem. Beschluss des Rates vom 05.12.2005					4.021,38 €
Ergebnis Umlagefähige Kosten				125.146,54 €	6.032,08 €
Kostendeckende Gebühr Straßen EUR/m				2,02 €	
Kostendeckende Gebühr Fußgängerzone EUR/m					7,77 €
Erhobene Gebühr EUR/m				1,92 €	7,45 €
Verwaltungsvorschlag:				1,92 €	7,45 €
			Straßenlängen in m die der Reinigung unterliegen		
Ermittlung der Kostenzuordnung nach Kehrlängen			Straßenreinigung	62.632	98,84321%
			Fußgängerzone	733	1,15679%
				63.365	100,00000%

7.3 Erläuterungen

7.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020

Nach Abzug des Vorteils der Allgemeinheit¹ weist die Betriebsabrechnung 2020 der Straßenreinigung eine Überdeckung in Höhe von 432,46 € aus. Gemäß § 6 Absatz 2 KAG NRW ist diese Überdeckung im Zeitraum von vier Jahren auszugleichen

	Straßenreinigung	Reinigung Fußgängerzone
Gesamtkosten Straßenreinigung	137.992,56 €	7.199,69 €
Eigenanteil der Stadt aufgr. Vorteil der Allgem.	-27.598,51 €	-1.439,94 €
Berücksichtigungsfähige Gesamtkosten	110.394,04 €	5.759,76 €
abzüglich der Gebührenerlöse	-110.805,06 €	5781,20 €
Überdeckung BAB 2020	411,02 €	21,44 €

¹ gemäß Beschluss des Rates der Stadt Oelde vom 05.12.2005

7.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2022

Im Rahmen der Gebührenkalkulation sind insgesamt Kosten in Höhe von 169.000 € berücksichtigt. Diese ergeben sich aus der Betriebsabrechnung 2020 sowie dem Haushaltsplanentwurf für das Jahr 2022. Abziehen von diesen Kosten ist gemäß des Ratsbeschlusses vom 05.12.2005 der Vorteil der Allgemeinheit in Höhe von zunächst 20 %. Zudem ist für den Bereich der Reinigung der Fußgängerzone aufgrund des selbigen Ratsbeschlusses ein Vorteil der Allgemeinheit in Höhe von weiteren 40 % in Abzug zu bringen. Folglich sind die umlagefähigen Kosten mit rund 131.179 € zu beziffern. Auf Grundlage der zu berücksichtigenden Kehrlängen von 62.632 m für den allgemeinen Straßenreinigungsbereich sowie von 733 m für die Fußgängerzone ergeben sich kostendeckende Gebührensätze in Höhe von 2,02 €/m für den allgemeinen Straßenreinigungsbereich und von 7,77 €/m für die Fußgängerzone.

Die Verwaltung schlägt aufgrund der vorhandenen Abweichungen vor, eine Erhöhung der Gebühren auf das jeweils kostendeckende Niveau vorzunehmen.

7.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2022	180.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	+10.000,00 €
Im Haushalt 2022 zu berücksichtigende Erträge	190.000,00 €

* In dem Ansatz 12.02.01.4321001 sind die Erträge der Winterdienstgebühren in Höhe von 60.000 € enthalten.

8. Winterdienstgebühr

Eine Neukalkulation sowie erstmalige Erhebung der Winterdienstgebühr erfolgte zum Kalkulationsjahr 2020. Für die Ermittlung des Grundpreises je Räummeter (= zurückgelegter Fahrweg der Räumfahrzeuge) wurden bei der Kalkulation 169.468 m zugrunde gelegt. Davon entfallen 72.213 m auf den Außenbereich, welche nicht gebührenpflichtig werden. Die der Kalkulation zugrunde gelegten Kosten wurden mittels Durchschnitt der vergangenen drei Jahre ermittelt. Bei dieser Berechnung wurde außerdem für die Räumdung der Fußgängerzone (z. B. kein Einsatz von Großfahrzeugen möglich aufgrund Einbauten im Verkehrsraum, erhöhter manueller Räumaufwand in Teilflächen, u.a.) ein Erschwerniszuschlag von 50 % berücksichtigt, da sich ein erhöhter Aufwand ergibt. Die Berücksichtigung der Frontmeter und des Vorteils für die Allgemeinheit sowie der umzulegenden Kosten in Höhe von 144.900 € führt für den allgemeinen Winterdienst zu einer kostendeckenden Gebühr von 0,68 €/m und für die Fußgängerzone von 0,77 €/m. Da im Rahmen der letzten Kalkulation die durchschnittlichen Kosten von drei Jahren zugrunde gelegt worden sind und die Kosten für den Winterdienst aufgrund der erfahrungsgemäßen sehr unterschiedlichen Witterungen in den Wintermonaten der letzten Jahre einer starken Schwankung unterliegen, schlägt die Verwaltung vor, von einer jährlichen Neukalkulation der Winterdienstgebühr abzusehen und eine Neukalkulation turnusmäßig alle drei Jahre vorzunehmen. Demnach würden die bislang kalkulierten Gebühren noch bis zum Kalkulationsjahr 2022 gelten, sodass eine Neukalkulation für das Jahr 2023 vorgesehen wäre.

9. Rettungsdienstgebühr

9.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020

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 Rettungsd.	Gesamt
4321001-9001 Ertrag für Brandbegleitfahrten								- 54.059,74 €	54.059,74 €
4321001-9002 Gebühr für die Benutzung des Rettungsdienstes								-3.112.687,51 €	-3.112.687,51 €
4565001 Erträge aus Versicherungsleistungen					- 1.309,15 €				- 1.309,15 €
4569001 Weitere sonstige ordentliche Erträge	- 4.236,00 €								- 4.236,00 €
4911001 Außerordentlicher Ertrag - Coronabedingter Schaden	- 14.283,13 €								- 14.283,13 €
4999999 Erlöse	- 18.519,13 €				- 1.309,15 €			-3.166.747,25 €	-3.186.575,53 €
5011001 Bezüge der Beamten	697.271,01 €								697.271,01 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	627.791,72 €								627.791,72 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	45.912,25 €								45.912,25 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	120.667,71 €								120.667,71 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	276.801,49 €								276.801,49 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	101.094,00 €								101.094,00 €
5232001 Erstattungen für Aufwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	169.402,66 €								169.402,66 €
5238001 Erstattungen für Aufwendungen von übrigen Bereichen								498.759,00 €	498.759,00 €
5251001 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	1.192,11 €		9.589,02 €	19.377,67 €	27.224,24 €	11.586,82 €	11.301,71 €		80.271,57 €
5253001 Aufwendungen für die Unterhaltung der BGA	152,53 €								152,53 €
5253001-0001 Beschaffungen, Wartungen, Reparaturen	40.454,13 €								40.454,13 €
5281001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	2.368,42 €								2.368,42 €
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung	11.102,56 €								11.102,56 €
5281001-0004 Reinigung von Dienstkleidung	4.960,88 €								4.960,88 €
5281001-0006 Fortbildung der Rettungsanitäter	113,68 €								113,68 €
5413001 Aufwendungen für Fortbildung	12.062,27 €								12.062,27 €
5413001-0005 Aufwendungen für Ausbildung	8.113,56 €								8.113,56 €
5413001-0006 Aufwendungen für Fortbildung	4.417,07 €								4.417,07 €
5417001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	199,95 €								199,95 €
5435001 Telefon	4.114,07 €	457,14 €	386,04 €						4.957,25 €
5439001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	128.070,09 €								128.070,09 €
5442010 Versicherungsbeiträge u.ä.	5.684,15 €								5.684,15 €
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge			4.442,41 €	4.534,95 €	4.534,95 €	4.534,95 €	2.943,28 €		20.990,54 €
5473011 Wertkorrekturen zu Forderungen								10,00 €	10,00 €
5999999 Primärkosten	2.261.946,31 €	457,14 €	14.417,47 €	23.912,62 €	31.759,19 €	16.121,77 €	14.244,99 €	498.769,00 €	2.861.628,49 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen	60.947,42 €								60.947,42 €
7692000 Unterstützungsdienst Feuerwehr	9.594,65 €								9.594,65 €
7699950 Kalkulatorische Miete, Erst. an 02.02.01	121.579,71 €								121.579,71 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen	23.060,93 €								23.060,93 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	36.313,80 €			6.068,31 €	37.705,37 €	23.656,74 €	13.566,60 €		117.310,82 €
7999999 Sekundärkosten	251.496,51 €			6.068,31 €	37.705,37 €	23.656,74 €	13.566,60 €		332.493,53 €
8999999 Gesamtkosten	2.513.442,82 €	457,14 €	14.417,47 €	29.980,93 €	69.464,56 €	39.778,51 €	27.811,59 €	498.769,00 €	3.194.122,02 €
9999999 Ergebnis	- 2.494.923,69 €	- 457,14 €	- 14.417,47 €	- 29.980,93 €	- 68.155,41 €	- 39.778,51 €	- 27.811,59 €	2.667.978,25 €	- 7.546,49 €

9.2 Kalkulation 2022

Sachkonten	Bezeichnung	BAB 2017	BAB 2018	BAB 2019	BAB 2020	Kalkulation 2022
5011001-5012001	Personalkosten Beamte und tarif. Beschäftigte	1.474.062,47	1.468.992,20	1.676.063,28	1.869.538,18	2.050.000,00
5232001	Kosten der Kreisleitstelle	114.539,27	161.536,59	227.361,41	169.402,66	330.000,00
5238001	Entgelt für Notärzte	213.246,28	314.618,75	498.759,00	498.759,00	520.000,00
5251001	Aufw. f.d. Unterhaltung der Fahrzeuge	42.987,61	42.360,40	60.118,99	80.271,57	50.000,00
5253001	Aufwendungen für die Unterhaltung der BGA	0,00	942,12	3.353,79	152,53	0,00
5253001-0001	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	46.416,99	25.940,33	22.727,75	40.454,13	40.000,00
5253001-0002	Wäschereinigung	0,00	82,01	0,00	0,00	0,00
5281001	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	5.422,62	2.368,42	3.000,00
5281001-0003	Dienstkleidung und pers. Ausrüstungsgegenstände	19.223,65	24.045,54	12.853,98	11.102,56	12.000,00
5281001-0004	Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung	25.605,82	21.702,15	26.056,62	4.960,88	10.000,00
5281001-006	Fortbildung der Rettungssanitäter	0,00	328,28	58,31	113,68	0,00
5413001	Aus- und Fortbildung der RettAss und RettSan	45.824,47	66.230,08	44.439,01	24.592,90	35.000,00
5417001	Untersuchungskosten für Rettungsdienst-Personal	1.573,65	15.381,59	176,10	199,95	1.000,00
5421001	Entgelt für freiwillige Helfer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5431001, 5432001, 5435001	Telekommunikationsleistung, Bücher, Bürobedarf	6.365,57	5.368,00	4.667,08	4.957,25	5.000,00
5439001	Arzneimittel, Verbandmittel u.ä.	43.970,13	44.268,51	37.151,89	128.070,09	80.000,00
5442010/5442011	KFZ Versicherung	24.821,48	26.580,20	28.808,57	26.674,69	25.000,00
5473001	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	526,44	10,00	3.000,00
K9100	Verwaltungskostenbeitrag	40.079,40	43.344,23	49.063,63	60.947,42	61.000,00
K9105	Unterstützungsdienst Feuerwehr	9.531,77	8.671,01	11.301,76	9.594,65	10.000,00
K9996	kalkulatorische Miete	61.090,45	119.477,30	120.015,57	121.579,71	122.000,00
K9998	kalkulatorische Abschreibungen	129.133,64	134.017,13	137.385,88	117.310,82	118.000,00
K9997	Verzinsung des Anlagekapitals	19.511,59	20.216,62	16.127,65	23.060,93	22.000,00
Gesamtausgaben		2.317.984,24	2.544.103,04	2.982.439,33	3.194.122,02	3.497.000,00
4321001	Benutzungsgebühren	0,00	0,00	1.192,97	0,00	0,00
4321001-9001	Erlös Brandbegleitfahrten (121 Einsätze 2019)	48.385,92	44.185,64	59.142,38	54.059,74	55.000,00
4565001	Erträge aus Versicherungsl.	0,00	107,40	0,00	1.309,15	0,00
4569001	Weitere sonst. ordentl. Erträge	0,00	0,00	0,00	4.236,00	0,00
4591001	Andere sonst. ord. Erträge	113.456,97	0,00	0,00	0,00	0,00
4911001	Außerordentl. Ertr. - Coronabedingter Schaden	0,00	0,00	0,00	14.283,13	0,00
Bereinigte Gesamtkosten		2.156.141,35	2.499.810,00	2.922.103,98	3.120.234,00	3.442.000,00
4321001-9002	Gebühren für Krankentransporte	1.962.364,32	2.238.347,08	3.153.284,18	3.112.687,51	3.600.000,00
Summe Einnahmen		1.962.364,32	2.238.347,08	3.153.284,18	3.112.687,51	3.600.000,00
Ergebnis Betriebsabrechnung		-193.777,03	-261.462,92	231.180,20	-7.546,49	158.000,00
Vortrag aus Vorjahr:		70.652,39	-123.124,64	-384.587,56	-153.407,36	-160.953,85
Ergebnis nach Vortrag aus Vorjahr:		-123.124,64	-384.587,56	-153.407,36	-160.953,85	-2.953,85

9.3 Erläuterungen

9.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020

Die Betriebsabrechnung 2020 weist tatsächliche Kosten in Höhe von 3.194.122,02 € aus. Im Vergleich zur Kalkulation sind die Kosten somit um rund 172.122,02 € gestiegen. Die tatsächlichen Erträge betragen für 2020 3.186.575,53 €, welche im Vergleich zur ursprünglichen Kalkulation (3.300.000 €) um 113.424,47 € gesunken sind. Im Ergebnis ergibt sich somit für das Jahr 2020 eine Unterdeckung von 7.546,49 €.

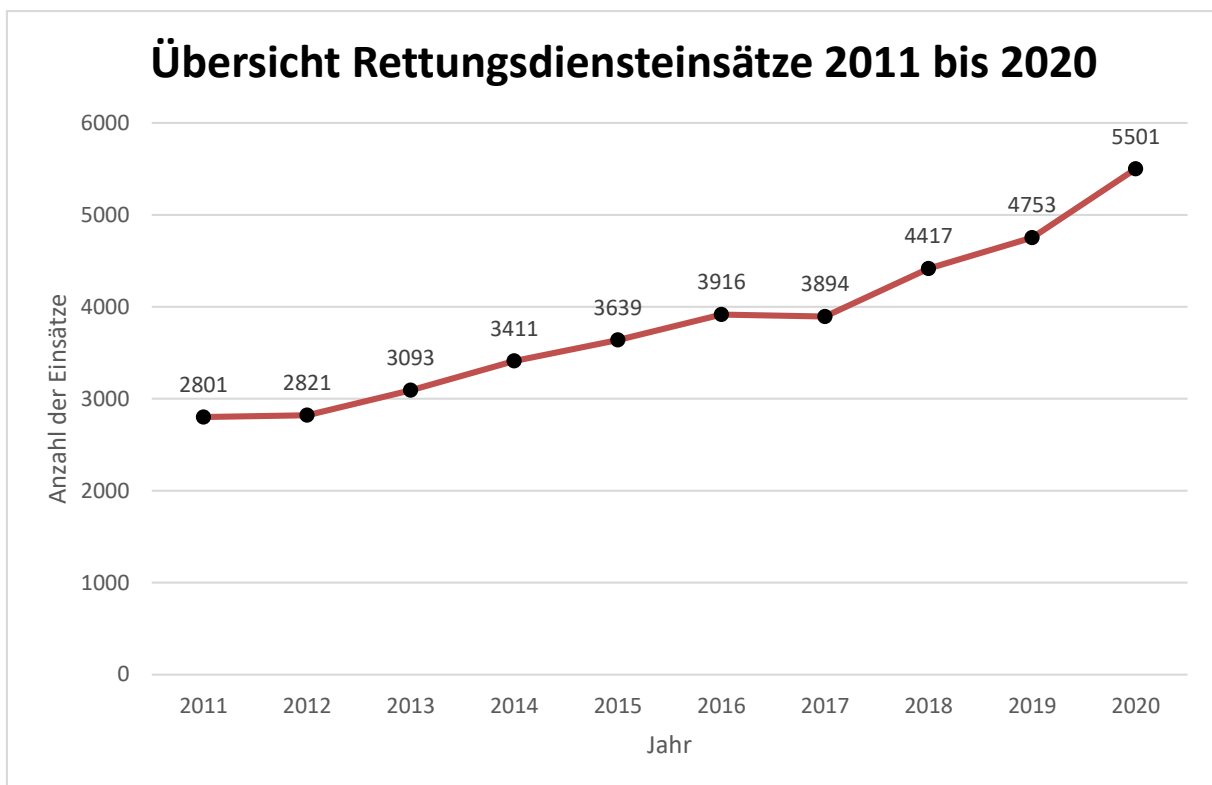
In dem Betriebsabrechnungsbogen werden aufgrund des differenzierten Abrechnungsverfahrens der Krankenkassen die dem Produkt prozentual zugeordneten Personalkosten berücksichtigt. Dieses differenzierte Abrechnungsverfahren wurde im Rahmen der Aufstellung des Rettungsdienstbedarfsplans festgelegt und erfordert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

Übersicht der in 2020 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 2022

Auf Grundlage der Betriebsabrechnung 2020 und dem Haushaltsplanentwurf 2022 wurden im Rahmen der Kalkulation 2022 insgesamt Kosten in Höhe von 3.497.000 €. Im Vergleich zur Betriebsabrechnung 2020 werden höhere Personalkosten sowie erhöhte Kosten für Kreisleitstelle erwartet. Nach Abzug der erwarteten Erlöse für Brandbegleitfahrten in Höhe von 55.000 € ergaben bereinigte Gesamtkosten von 3.442.000 €. Diesen Kosten stehen kalkulierte Erträge in Höhe von 3.600.000 € gegenüber. Durch die sich so ergebende voraussichtliche Überdeckung von 158.000 € können Unterdeckungen aus Vorjahren gemäß § 6 KAG NRW ausgeglichen werden. Somit 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 2022	3.600.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
Im Haushalt 2022 zu berücksichtigende Erträge	3.600.000,00 €

10. Gebühr für den Wochenmarkt

10.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020

Beschreibung	320170 Märkte	975025 Stromkästen öf. Verkehr	020601100 Wochenmarkt	Gesamtkosten
4321001 Benutzungsgebühren			- 73.362,20 €	- 73.362,20 €
4582001 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen			- 7.830,26 €	- 7.830,26 €
4911001 Außerordentlicher Ertrag - Coronabedingter Schaden			- 90,00 €	- 90,00 €
4999999 Erlöse			- 81.282,46 €	- 81.282,46 €
5011001 Bezüge der Beamten	15.761,98 €			15.761,98 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	7.608,60 €			7.608,60 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	580,86 €			580,86 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.416,83 €			1.416,83 €
5051001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte	11.112,90 €			11.112,90 €
5061001 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte	4.884,86 €			4.884,86 €
5241002 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen			7.751,00 €	7.751,00 €
5241002-0041 Reinigung der Grundstücke	13.647,60 €			13.647,60 €
5241002-1113 Wartung sonstiger technischer Anlagen		186,77 €		186,77 €
5241002-1223 Verbrauch von Strom		5.242,02 €		5.242,02 €
5441012 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag	16.500,00 €			16.500,00 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof			450,00 €	450,00 €
5999999 Primärkosten	71.513,63 €	5.428,79 €	8.201,00 €	85.143,42 €
7691001 Verwaltungskostenerstattungen	12.043,43 €			12.043,43 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	346,37 €			346,37 €
7999999 Sekundärkosten	12.389,80 €			12.389,80 €
8999999 Gesamtkosten	83.903,43 €	5.428,79 €	8.201,00 €	97.533,22 €
9999999 Ergebnis	-83.903,43 €	- 5.428,79 €	73.081,46 €	- 16.250,76 €

10.2 Erläuterungen und Ausblick

10.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020

Die Betriebsabrechnung 2020 weist Kosten in Höhe von insgesamt 97.533,22 € aus. Im Vergleich zur ursprünglichen Kalkulation (81.800 €) sind somit Mehrkosten von rund 15.700 € entstanden. Diesen Kosten stehen Erträge von insgesamt 81.282,46 € gegenüber. Somit ergibt sich für das Jahr 2020 eine Unterdeckung in Höhe von 16.250,76 €, welche gemäß § 6 KAG NRW innerhalb von vier Jahren ausgeglichen werden soll.

10.3.2 Ausblick

Aufgrund der Corona-Pandemie, welche auch im Jahre 2021 Auswirkungen auf den Wochenmarkt hatte, sodass der Wochenmarkt zum Teil nur eingeschränkt durchgeführt werden konnte, wirkt sich die Pandemie auch auf das Kalkulationsjahr 2022 aus. Aus diesem Grund 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 2020

Beschreibung	500150 Übergangswohn- heim Allg.	012500 Auf dem Borgkamp 36	012895 Auf dem Borgkamp 34/34a	012896 Linden- straße 18	012889 Am Land- hagen 88	012880 Wohnanlage Westrickweg	012316 Vitusschule Am Kirchpl.	012809 Gottfried- Herder-Str. 1	012505 Axthausener Weg Liegen.	012506 Axthausener Weg 23	012507 Axthausener Weg 23a	012508 Axthausener Weg 23b	012540 Hauptstraße 31 in Lette	012897 Theodor- Naarmann-Str.27	012870 Gröningsweg 26/26a	012832 Wiedenbrücker Str. 15	012833 Wiedenbrücker Str. 17	Gesamt	
4321001 Benutzungsgebühren	- 205.000,97 €																		- 205.000,97 €
4411001 Mieten und Pachten							- 120,00 €												- 120,00 €
4411001-1021 Ertrag aus Mieten und Pachten							- 158,38 €												- 158,38 €
4412001-1011 Periodenfremder Ertrag Erstattungen					- 9.180,32 €														- 9.180,32 €
4461001-1024 Ordentlicher Ertrag aus sonstigen Leistungen											- 1.292,05 €								- 1.292,05 €
4565001-1012 Außerordentlicher Ertrag aus Versicherungsleistungen		- 226,33 €								- 1.903,75 €	- 79,76 €		- 565,02 €						- 2.774,86 €
4569001 Weitere sonstige ordentliche Erträge	- 2.530,00 €																		- 2.530,00 €
4812001-1023 Ordentliche Erträge aus internen Verrechnungen Gebäudemanagement		- 36.074,49 €	- 10.275,70 €	- 2.709,71 €	- 81.362,31 €	- 35.402,15 €	- 117.385,37 €		- 18.101,70 €	- 9.484,77 €	- 10.043,96 €	- 14.881,02 €			- 58.849,32 €			- 394.570,50 €	
4999999 Erlöse	- 207.530,97 €	- 36.300,82 €	- 10.275,70 €	- 2.709,71 €	- 90.542,63 €	- 35.402,15 €	- 117.663,75 €		- 20.005,45 €	- 10.856,58 €	- 10.043,96 €	- 15.446,04 €			- 71.880,67 €			- 628.658,43 €	
5012001 Tariflich Beschäftigte	128.187,99 €																		128.187,99 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	9.739,13 €																		9.739,13 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	25.321,44 €																		25.321,44 €
5215001-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen			528,82 €							13.980,87 €				263,90 €					14.773,59 €
5241002-0132 Fensterreinigung														37,04 €					37,04 €
5241002-0142 Hygieneartikel					1.207,32 €														1.207,32 €
5241002-0144 WC-Bedarf		35,46 €	108,97 €			19,28 €	487,11 €	154,69 €		37,30 €	114,87 €	32,82 €	34,86 €	363,45 €					1.388,81 €
5241002-0151 Gebäudeversicherungen				63,22 €															63,22 €
5241002-0161 Grundsteuern		6.815,81 €	2.629,68 €	850,55 €	7.576,80 €	8.551,80 €	9.879,89 €			10.075,93 €	376,43 €	1.113,98 €	5.569,97 €	3.848,02 €	7.195,00 €				64.483,86 €
5241002-0163 Abfallentsorgungsgebühren														112,59 €				161,02 €	273,61 €
5241002-0166 Schornsteinfegergebühren			128,90 €	52,11 €						59,05 €	59,05 €	72,81 €	73,17 €	67,77 €					512,86 €
5241002-0181 Leuchtmittel					802,35 €		24,64 €												826,99 €
5241002-0192 Winterdienst	92,97 €																		92,97 €
5241002-0221 Erhaltungsaufwendungen bei Versicherungsschaden	226,33 €									1.169,95 €			565,02 €						1.961,30 €
5241002-0222 AO Erhaltungsaufwendungen für Schäden ohne Versicherung		52,13 €									123,38 €								175,51 €
5241002-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen allgemein		978,89 €		752,92 €	1.664,65 €	7.224,90 €	1.399,48 €	29,75 €	13,28 €	1.154,05 €	181,28 €	225,10 €	2.710,92 €	8.336,65 €		412,13 €	412,14 €		25.496,14 €
5241002-1102 Schlüssel, Zylinder, usw.		88,38 €			220,28 €		210,37 €		31,99 €				48,00 €						599,02 €
5241002-1118 TÜV-Gebühr für Brandschauen														110,20 €					110,20 €
5241002-1223 Verbrauch von Strom	4.509,84 €		2.083,10 €	906,89 €	3.723,65 €	16.134,49 €	818,80 €			1.398,87 €	274,22 €	1.373,98 €	3.839,79 €	2.302,03 €	3.051,33 €				40.416,99 €
5241002-1224 Verbrauch von Gas	3.373,27 €		964,82 €	1.326,52 €	5.298,42 €	2.083,53 €	6.253,60 €			1.167,13 €	2.194,87 €	954,49 €	4.013,28 €		3.858,39 €				31.488,32 €
5241002-1225 Verbrauch von Öl			919,38 €											2.253,43 €					3.172,81 €
5241002-1226 Verbrauch von Frischwasser	1.536,78 €		1.017,17 €	279,77 €		3.126,13 €	20,41 €			749,63 €	276,31 €	667,62 €	1.189,20 €	685,98 €	2.561,27 €				12.110,27 €
5252001-1113 Wartung von sonstigen technischen Anlagen	547,42 €		2.009,84 €		455,81 €	723,41 €	737,40 €						83,04 €	41,39 €				8,00 €	4.606,31 €
5252001-1114 Wartung von Einbruch- und Brandmeldeanlagen	325,96 €				3.561,54 €		872,54 €		79,05 €	445,93 €	296,05 €	204,14 €	187,60 €						5.972,81 €
5252001-1116 Wartung von Heizungsanlagen	234,40 €			81,20 €		230,72 €	137,78 €								377,00 €				1.061,10 €
5252001-1118 TÜV- und Brandschauggebühren	204,16 €				110,20 €		157,18 €		251,14 €				110,20 €						832,88 €
5253001-1102 Schlüssel, Zylinder, usw.														357,68 €					357,68 €
5254001 Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.172,24 €																		5.172,24 €
5291001-0172 Hausmeisterdienste durch Dritte		462,15 €			92,97 €								75,40 €	156,60 €	92,97 €				880,09 €
5291001-0192 Außenanlagen Winterdienst									279,91 €										279,91 €
5422001-0111 Mieten und Pachten Aufwandskonto					104.580,00 €											55.049,58 €	1.153,43 €	1.153,44 €	161.936,45 €
5435001 Telefon	7.105,01 €	463,51 €					931,50 €			927,23 €	924,86 €	916,50 €	923,61 €						12.192,22 €
5442010-0151 Gebäudeversicherung		415,45 €	143,84 €			3.894,05 €	560,05 €			280,09 €	560,19 €		238,13 €	197,52 €					6.289,32 €
5442010-0152 Inventarversicherung					60,31 €	638,74 €	247,57 €			18,44 €	18,44 €	18,45 €	96,57 €						1.098,52 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof	271,30 €																		271,30 €
5812001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement		36.074,49 €	10.275,70 €	2.709,71 €	81.362,31 €	35.402,15 €	117.385,37 €			18.101,70 €	9.484,77 €	10.043,96 €	14.881,02 €		58.849,32 €				394.570,50 €
5999999 Primärkosten	175.797,11 €	56.437,40 €	20.810,22 €	7.022,89 €	210.716,61 €	78.029,20 €	140.123,69 €	184,44 €	655,37 €	49.566,17 €	14.884,72 €	15.623,85 €	34.639,78 €	19.134,25 €	131.034,86 €	1.565,56 €	1.734,60 €		957.960,72 €
K9100 Verwaltungskostenerstattungen	38.818,38 €																		38.818,38 €
K9997 Kalkulatorische Zinsen	71.346,24 €																		71.346,24 €
K9998 Kalkulatorische Abschreibung	10.548,06 €	4.514,84 €	2.701,03 €			99.573,15 €	25.738,66 €	5.034,50 €		3.053,62 €	2.921,04 €	2.998,22 €		21.007,69 €		3.662,74 €	3.481,69 €	185.235,24 €	
7999999 Sekundärkosten	120.712,68 €	4.514,84 €	2.701,03 €			99.573,15 €	25.738,66 €	5.034,50 €		3.053,62 €	2.921,04 €	2.998,22 €		21.007,69 €		3.662,74 €	3.481,69 €		295.399,86 €
8999999 Gesamtkosten	296.509,79 €	60.952,24 €	23.511,25 €	7.022,89 €	210.716,61 €	177.602,35 €	165.862,35 €	5.218,94 €	655,37 €	52.619,79 €	17.805,76 €	18.622,07 €	34.639,78 €	40.141,94 €	131.034,86 €	5.228,30 €	5.216,29 €		1.253.360,58 €
9999999 Ergebnis	- 88.978,82 €	- 24.651,42 €	- 13.235,55 €	- 4.313,18 €	- 120.173,98 €	- 142.200,20 €	- 48.198,60 €	- 5.218,94 €	- 655,37 €	- 32.614,34 €	- 6.949,18 €	- 8.578,11 €	- 19.193,74 €	- 40.141,94 €	- 59.154,19 €	- 5.228,30 €	- 5.216,29 €		- 624.702,15 €

11.2 Erläuterungen und Ausblick

11.2.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020

Insgesamt ergeben sich laut Betriebsabrechnung 2020 für den Bereich der Übergangswohnheime Kosten in Höhe von 1.253.360,58 €. Diesen Kosten sind Erträge von insgesamt 628.658,43 € gegenüber zu stellen. Folglich ergibt sich für 2020 eine Unterdeckung in Höhe von 624.702,15 €. Im Gegensatz zur Betriebsabrechnung 2019 ist festzustellen, dass die Unterdeckung um rund 8.578,61 € geringer ausfällt.

11.2.2 Ausblick

Erstmalig wurde die Benutzungsgebühr für die städtischen Übergangswohnheime zum 01.01.2015 eingeführt. Die ursprünglich angedachte Neukalkulation der Gebühr zum 01.01.2022 konnte nicht erstellt werden.

Die Betriebsabrechnung für das Jahr 2020 wurde jedoch, wie auch im Vorjahr, erstellt. Terminiert ist derzeit eine Neukalkulation der Benutzungsgebühr für die Übergangswohnheime zum 01.01.2023. Diese Tatsache scheint, insbesondere in Anbetracht der starken Fluktuation, sowie in Kürze geplanter Entwürfen von größeren Unterkünften, auch vertretbar zu sein. Aus diesen Gründen scheint es ohnehin wenig realistisch, jemals tatsächlich volle Kostendeckung im Rahmen der Gebühreneinnahmen zu erwirtschaften. Außerdem ist es aufgrund der häufigen Bewohnerwechsel auch aus sozialen Gründen nur sehr begrenzt möglich, Kostenunterdeckungen aus Vorjahren, d. h. von „Vornutzern“ künftigen Nutzern in nachfolgenden Jahren vollumfänglich aufzugeben. Folglich ist mit einer stetigen Unterdeckung in diesem Bereich zu rechnen.

Die aktuell erhobene Gebühr für die Nutzung des Übergangswohnheimes 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 gemäß ihrer Satzung berechtigt die Gebühren für die Nutzung der kostenrechenden Einrichtung Übergangswohnheim zu erheben. Bei dem Personenkreis, der Anspruch auf Grundsicherungsleistungen hat, werden die Gebühren der Nutzung des Übergangswohnheimes 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 und Asylbewerberinnen 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 a
- 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 und 34 a
- Auf dem Borgkamp 36

Sünninghausen:

- Am Kirchplatz 7

12. Friedhofsgebühr

12.1 Betriebsabrechnungsbogen 2020

Beschreibung	600300 Friedhöfe	130201300 laufende Unterhaltung	130201400 Grabnutzung	Gesamtkosten
4311001 Verwaltungsgebühren			- 615,28 €	- 615,28 €
4321001 Benutzungsgebühren			- 2.508,35 €	- 2.508,35 €
4321001-9005 Gebühr für die Überlassung von Grabstellen			- 32.667,50 €	- 32.667,50 €
4321001-9006 Jährliche Unterhaltungsgebühren		- 25.107,37 €		- 25.107,37 €
4999999 Erlöse		- 25.107,37 €	- 35.791,13 €	- 60.898,50 €
5011001 Bezüge der Beamten	3.886,26 €			3.886,26 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	7.272,44 €			7.272,44 €
5022001 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	556,07 €			556,07 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.524,86 €			1.524,86 €
5051001 Zuführung zur Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.633,27 €			1.633,27 €
5061001 Zuführung zur Beihilferückstellungen für Beschäftigte	576,72 €			576,72 €
5241002-0253 Unterhaltung der Grundstücke	2.078,77 €	821,28 €		2.900,05 €
5242002 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens		4.025,20 €		4.025,20 €
5242002-0255 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		14.612,54 €		14.612,54 €
5242002-0256 Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens		387,20 €		387,20 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof	1.328,75 €	1.790,00 €		3.118,75 €
5999999 Primärkosten	18.857,14 €	21.636,22 €		40.493,36 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen	8.753,39 €			8.753,39 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen	26.575,17 €			26.575,17 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	11.910,23 €			11.910,23 €
7699990 Sekundärkosten	47.238,79 €			47.238,79 €
7999990 Gesamtkosten	66.095,93 €	21.636,22 €		87.732,15 €
9999999 Ergebnis	-66.095,93 €	3.471,15 €	35.791,13 €	- 26.833,65 €

12.2 Kalkulation 2022

12.2.1 Jährliche Unterhaltungsgebühr

Ermittlung gebührenfähige Kosten als Grundlage Kalkulation der Unterhaltungsgebühr für die Friedhöfe der Stadt Oelde

BAB Kontonr.	Bezeichnung	Gesamtkosten €
52xxxxx	Instandhaltung/Unterhaltung	27.900,00
		27.900,00

Ermittlung der nicht ansatzfähigen Aufwendungen

Sachverhalt	%-Anteil der nicht ansatzfähigen Aufwendungen	€
Überkapazität	27%	7.588,80
Grün-politischer Anteil	1%	279,00
		7.867,80
Bereinigte Gesamtaufwendungen		20.032,20

Anzahl belegte Gräber
Unterhaltungsgebühr

574
34,90 €

12.2.2 Grabnutzungsgebühr

Ermittlung gebührenfähige Kosten als Grundlage Kalkulation der Grabnutzungsgebühr für die Friedhöfe der Stadt Oelde

Kontonr.	Bezeichnung	Gesamtkosten €	Grabartidentische GK (Umlage über Fälle) €	Grabartspezifische GK (Umlage über RE) €	Sondereinzelkosten (Direkte Zurechnung Grabkammern ü. Fälle) €
50xxxx	Personalkosten	15.500,00	7.750,00	7.750,00	0,00
52xxxx	Instandhaltung/Unterhaltung	2.500,00	1.250,00	1.250,00	0,00
58xxxx	Baubetriebshof	10.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7699970	Kalkul. Zinsen (0,5 %)	2.400,00	350,00	350,00	1.700,00
7699980	Kalkul. Abschreibung	2.600,00	1.300,00	1.300,00	0,00
		33.000,00	15.650,00	15.650,00	1.700,00
	Abzügl. Sonstige Kosten (nicht umlagefähig)				
	Abzügl. Grabmalgenehmigungen (nicht umlagefähig)				
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Bereinigte Gesamtkosten	33.000,00	15.650,00	15.650,00	1.700,00
	Kostendeckungsgrad (aus Tabellenblatt 'Kostendeckungsgrad')	75%	75%	75%	75%
	Umzulegende Gesamtkosten	24.717,00	11.721,85	11.721,85	1.273,30
	Grundbetrag		31,00	42,80	15,00
	Grundbetrag je Bestattungsfall		378,12	273,88	84,89
			Recheneinheit für Äquivalenzzifferkalkulation	Bestattungsfall Grabkammerbestattung	

Es wird auf eine Abschreibung der Grabkammern verzichtet, Annahme für die Kalkulation: ewige Nutzbarkeit

Grabart	Grabartidentische GK (1) €	Grabartspezifische GK (2) €	Sondereinzelkosten (3) €	Grabnutzungsgebühr (4)=(1)+(2)+(3) €
Reihengrabstätte (Erdbestattung, Grabkammer)	378	548	85	1.011
Wahlgrabstätte (Erdbestattung, Verlängerung)	378	822	0	1.200
Wahlgrabstätte (Erdbestattung, Grabkammer)	378	548	85	1.011
Wahlgrabstätte (Erdbestattung, Grabkammer, Verlängerung)	378	274	85	737
Urnenreihengrabstätte	378	274	0	652
Urnenwahlgrabstätte	378	274	0	652
Urnenwahlgrabstätte (Grabkammer)	378	548	85	1.011
Rasenuhnengrabfelder	378	99	0	477
Anonyme Rasenaschegrabfelder	378	99	0	477
Verstreuung im Begräbniswald	378	99	0	477

Erläuterungen:

Die Grabartidentische GK (für alle Grabarten gleich, z.B. Wegekosten) werden auf Basis der Fallzahlen auf die einzelnen Grabarten geschlüsselt.

Die Grabartspezifische GK (für alle Grabarten typischerweise unterschiedlich, z.B. Pflegekosten) werden auf Basis der Äquivalenzziffern auf die einzelnen Grabarten geschlüsselt.

Die Abschreibungsaufwendungen der Grabkammern werden als Sondereinzelkosten ausschließlich den entsprechenden Grabarten zugeordnet.

12.3 Erläuterungen

12.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2020

Im Jahr 2020 sind tatsächliche Kosten in Höhe von 87.732,15 € entstanden. Diesen Gesamtkosten stehen erzielte Erträge von 60.898,50 € gegenüber. Somit ergibt sich für das Jahr 2020 eine Unterdeckung in Höhe von 26.833,65 €. Seit 2013 haben sich die Unterdeckungen somit auf 326.921,18 € erhöht. Ursache für die Unterdeckungen der Vorjahre ist der Ratsbeschluss vom 02.12.2013 sowie mit Ratsbeschluss vom 16.12.2019, 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).

12.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2022

Die Gebühren für den Friedhof Lette wurden letztmalig zum 01.01.2020 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH neu kalkuliert. Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 16.12.2019 wurden die kalkulierten kostendeckenden Gebühren für die Grabnutzung abgelehnt. Lediglich die Anpassung der jährlichen Unterhaltungsgebühr an eine kostendeckende Gebühr wurde befürwortet. Mit Beschluss des Bezirksausschusses Lette vom 16.03.2021 wurde die Verwaltung damit beauftragt die Einführung der neuen Grabart „Urnengemeinschaftsgrabanlage“ weiterzuverfolgen und eine Neukalkulation der Gebühren zum 01.01.2022 vorzunehmen. Aus diesem Grund wurden die jährliche Unterhaltungsgebühren sowie die Grabnutzungsgebühren für die verschiedenen Grabarten für 2022 neu kalkuliert.

Grundlage für die Kalkulation 2022 waren die ursprünglich durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH erstellte Kalkulation für das Jahr 2020, die Betriebsabrechnung 2020 sowie der Haushaltsplanentwurf 2022. Im Vergleich zu der Kalkulation 2020 wurde die gleichen folgenden Annahmen getroffen und eine Preissteigerung von rund 5 % gemäß den Mittelanmeldungen zum Haushaltsplanentwurf 2022 in dem Produkt mitberücksichtigt:

Kalkulation der jährlichen Unterhaltungsgebühren

Im Rahmen dieser Kalkulation wurden folgende Annahmen getroffen:

- ⇒ Kostendeckungsgrad = 100 %,
- ⇒ Abzug des grün-politischen Anteils (= Anteil der Allgemeinheit für „Naherholungsfunktion“) = 1 %
- ⇒ Berücksichtigung der unbelegten Grabstellen durch einen Abzug der Überkapazität = 27 %.

Somit wurde der Instandhaltungsaufwand in Höhe von 27.900,00 EUR auf die umlagefähigen Aufwendungen von 20.032,20 EUR reduziert. Aufgrund der aktuell belegten Grabstellen von 574 ergibt sich eine Unterhaltungsgebühr in Höhe von 34,90 EUR.

Kalkulation der Gebühren für das Nutzungsrecht der verschiedenen Grabarten

Die Gebührenkalkulation für das Nutzungsrecht der verschiedenen Grabarten erfolgte unter Berücksichtigung der folgenden Annahmen:

- ⇒ Kostendeckungsgrad = 75 %,
- ⇒ Kalkulatorischer Zinssatz = 0,5 %,
- ⇒ Kalkulatorische Abschreibung = keine Berücksichtigung bzgl. der Grabkammersysteme, d. h. die hohen Beschaffungskosten der Grabkammersysteme

sind nicht über die Abschreibung eingeflossen, da die ewige Nutzbarkeit unterstellt wurde

Aus den vorgenannten Gründen schlägt die Verwaltung die Erhebung der folgenden Gebührensätze:

jährliche Unterhaltungsgebühr	34,90 €
Bestattungsgebühren:	
Reihengrabstätten	
Grabkammergrabstätte	1.011,00 €
Urnengrabstätte	652,00 €
Urnenrasengrabfeld	477,00 €
Wahlgrabstätten	
Erdbestattung	1.200,00 €
Grabkammerbestattung	1011,00 €
Verlängerung	737,00 €
Urnenbestattung	652,00 €
Urnenrasengrabfeld	477,00 €
sonstige Gebühren	
Beisetzung einer Urne in Grabkammer	1.011,00 €
Verstreuung Begräbniswald	477,00 €
anonymes Rasenaschengrabfeld	477,00 €
Urnengemeinschaftsanlage	477,00 €

12.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2022	40.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	+2.000,00 €
Im Haushalt 2022 zu berücksichtigende Erträge	42.000,00 €