

Gebühren

*Betriebsabrechnungen 2022 und
Kalkulationen 2024*



Kontakt für Rückfragen

FD Finanzen, Steuern und Abgaben

Telefon: 02522/72-328

Inhalt

1. Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2024	5
2. Familie Mustermann aus Oelde	7
3. Abfallentsorgungsgebühr	9
3.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022	9
3.2 Kalkulation 2024	11
3.3 Erläuterungen	12
3.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022	12
3.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2024.....	12
3.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	14
4. Stadtentwässerungsgebühr	16
4.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022	16
4.2 Kalkulation 2024	18
4.3 Erläuterungen	20
4.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022	20
4.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2024.....	20
4.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	21
5. Gebühr für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben	23
5.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022	23
5.2 Kalkulation 2024	23
5.3 Erläuterungen	24
5.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022	24
5.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2024.....	24
5.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan	24
6. Gewässerunterhaltungsgebühr	26
6.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022	26
6.2 Kalkulation 2024	26
6.3 Erläuterungen	26
6.3.1. Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022	26
6.3.2. Erläuterungen zu der Kalkulation 2024.....	27
6.3.3. Auswirkungen auf den Haushaltsplan	27
7. Straßenreinigungsgebühr	28
7.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022	28
7.2 Kalkulation 2024	29
7.3 Erläuterungen	29
7.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022	29
7.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2024.....	30

7.3.3	Auswirkungen auf den Haushaltsplan	30
8.	Winterdienstgebühr	31
9.	Rettungsdienstgebühr	32
9.1	Betriebsabrechnungsbogen 2022	32
9.2	Kalkulation 2024	33
9.3	Erläuterungen	34
9.3.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022	34
9.3.2	Erläuterungen zu der Kalkulation 2024.....	35
9.3.3	Auswirkungen auf den Haushaltsplan	36
10.	Gebühr für den Wochenmarkt	37
10.1	Betriebsabrechnungsbogen 2022.....	37
10.2	Erläuterungen und Ausblick.....	37
10.3.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2024.....	37
10.3.2	Ausblick.....	37
11.	Benutzungsgebühr Übergangwohnheim.....	39
11.1	Betriebsabrechnungsbogen 2022.....	39
11.2	Erläuterungen und Ausblick.....	41
11.2.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022.....	41
11.2.2	Ausblick.....	41
12.	Friedhofsgebühr	43
12.1	Betriebsabrechnungsbogen 2022.....	43
12.2	Erläuterungen und Ausblick.....	43
12.2.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022.....	43
12.2.2	Ausblick.....	43

1. Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2024

Es wird empfohlen die Gebühren entsprechend der nachfolgenden Tabelle anzupassen:

	2023	2024	Differenz
1. Abfallentsorgung			
80 l Restabfall	223,78 €	188,18 €	-35,60 €
120 l Restabfall	335,67 €	282,26 €	-53,41 €
240 l Restabfall	671,35 €	564,53 €	-106,82 €
1.100 l wöchentlich Kauf	4856,23 €	4455,89 €	-400,34 €
1.100 l wöchentlich Miete	4863,02 €	4462,17 €	-400,85 €
1.100 l 14-tägig Kauf	2440,55 €	2242,92 €	-197,63 €
1.100 l 14-tägig Miete	2644,09 €	2429,04 €	-215,05 €
Restabfallsack 70 l	6,74 €	6,69 €	-0,05 €
Bioabfallsack 70 l	6,20 €	6,18 €	-0,02 €
2. Stadtentwässerung			
Schmutzwassergebühr	1,89 €/m ³	2,62 €/m ³	+0,73 €/m ³
Regenwassergebühr	0,48 €/m ²	0,55 €/m ²	+0,07 €/m ²
3. Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben			
Abwasserbeseitigung	84,30 €/m ³	86,63 €/m ³	+2,33 €/m ³
Klärschlamm	47,42 €/m ³	48,92 €/m ³	+1,50 €/m ³
zus. Schlauchlängen	3,19 €/m	3,28 €/m	+0,09 €/m
4. Gewässerunterhaltung			
befestigte Flächen	1,5830946 €/a	1,5830946 €/a	unverändert
unbefestigte Flächen	0,0169177 €/a	0,0169177 €/a	unverändert
5. Straßenreinigung			
Straßenreinigung	2,02 €/m	2,02 €/m	unverändert
Reinigung Fußgängerzone	7,77 €/m	7,77 €/m	unverändert
6. Winterdienst			
Winterdienst	0,83 €/m	0,83 €/m	unverändert
Winterdienst Fußgängerzone	0,93 €/m	0,93 €/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 €	11,80 €	unverändert
Nebenkostenpauschale pro Person im Monat	36,00 €	36,00 €	unverändert

10. Friedhof Lette

a) Unterhaltungsgebühr:

jährlich	34,90 €	34,90 €	unverändert
----------	---------	---------	-------------

b) Bestattungsgebühren

Reihengrabstätten

Grabkammergrabstätte	1.011,00 €	1.011,00 €	unverändert
Urnengrabstätte	652,00 €	652,00 €	unverändert
Urnenrasengrabfeld	477,00 €	477,00 €	unverändert

Wahlgrabstätten

Erdbestattung	1.200,00 €	1.200,00 €	unverändert
Grabkammerbestattung	1.011,00 €	1.011,00 €	unverändert
Verlängerung	737,00 €	737,00 €	unverändert
Urnenbestattung	652,00 €	652,00 €	unverändert
Urnenrasengrabfeld	477,00 €	477,00 €	unverändert

sonstige Gebühren

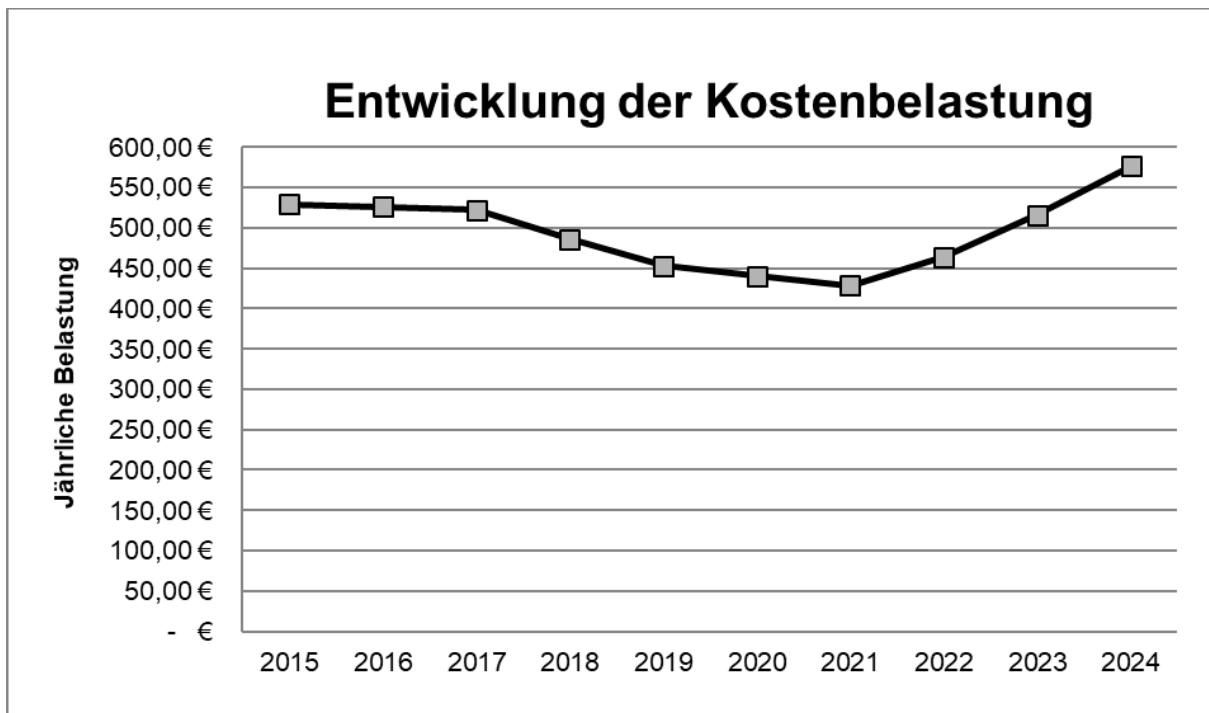
Beisetzung einer Urne in Grabkammer	1.011,00 €	1.011,00 €	unverändert
Verstreuung Begräbniswald	477,00 €	477,00 €	unverändert
anonymes Rasenaschengrabfeld	477,00 €	477,00 €	unverändert
Urnengemeinschaftsanlage	477,00 €	477,00 €	unverändert

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 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 01.01.2024	Differenz
1) Schmutzwassergebühren	226,80 €	314,40 €	+87,60 €
2) Niederschlagswassergebühren	62,40 €	71,50 €	+9,10 €
3) Gewässerunterhaltungsgebühr			
a) befestigte Fläche	2,38 €	2,38 €	0,00 €
b) unbefestigte Fläche	0,07 €	0,07 €	0,00 €
Gesamtentwässerung	291,65 €	388,35 €	+96,70 €
Abfallentsorgungsgebühren	223,78 €	188,18 €	-35,60 €
Die jährliche Belastung erhöht sich um:			61,10 €

Die Kostenbelastung für die Familie Mustermann beträgt in 2024 somit 576,53 €.



3. Abfallentsorgungsgebühr

3.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022

Beschreibung	661100 Bioabfallentsorgung	661105 Strauchsnittentsorg.	661110 Sperrgutabfuhr	661115 Altholzentsorgung	661120 Schadstoffentsorgung	661125 Entsorg. Elektroschrott	661130 Altpapierentsorgung	661135 Deponieentg. Restabfall	661140 AWG Sockelbetrag	661145 Ents. Straßenpapierkörbe	661150 Besw. Abfall	661155 Verwaltung	110101100 80-240 I Restabfall	110101110 1.100I-Con wöch Kauf	110101120 1.100I-Con wöch Miet	110101130 1.100I-Con 14täg Kau	110101140 1.100I-Con 14täg Mie	110101150 70 I- Restabfallsack	110101160 70 I- Bioabfallsack	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren													- 2.111.766,34 €	-10.219,66 €	-203.227,04 €	-18.735,27 €	-133.010,97 €	- 1.029,00 €	- 154,50 €	- 2.478.142,78 €
4582001 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen												- 4.146,49 €								- 4.146,49 €
4999999 Erlöse													- 2.111.766,34 €	-10.219,66 €	-203.227,04 €	-18.735,27 €	-133.010,97 €	- 1.029,00 €	- 154,50 €	- 2.482.289,27 €
5011001 Bezüge der Beamten												10.249,87 €								10.249,87 €
5012001 Tariflich Beschäftigte												71.619,66 €								71.619,66 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte												5.769,67 €								5.769,67 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte												14.896,02 €								14.896,02 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte												5.647,66 €								5.647,66 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte												1.227,00 €								1.227,00 €
5237001 Erstattungen für Aufwendungen von privaten Unternehmen		25.500,34 €				3.839,95 €														29.340,29 €
5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen			1.612,37 €									8.202,43 €								9.814,80 €
5291001-0034 Reinigung der Standorte für Sammelgroßbehälter				914,99 €																914,99 €
5291001-0035 Reinigung und Entsorgung der Straßenpapierkörbe										12.306,28 €										12.306,28 €
5291001-0036 Beseitigung widerrechtlich abgelegter Abfälle										222,01 €	16.452,66 €									16.674,67 €
5291001-0037 Abfuhrgebühren	301.021,45 €	5.577,55 €	112.587,33 €										265.858,93 €	1.275,12 €	22.951,08 €	1.700,04 €	12.113,04 €			723.084,54 €
5291001-0038 Miete und Unterhaltungsentgelte	6.091,48 €												7.038,48 €		365,85 €					13.495,81 €
5291001-0039 Deponieentgelte	427.525,16 €	1.506,44 €	43.678,45 €	24.715,26 €				402.298,22 €	450.321,63 €											1.350.045,16 €
5291001-0040 Händlerprovision und Vorhaltung																		15,00 €		15,00 €
5291001-0044 Sonderabfallentsorgung					31.908,29 €															31.908,29 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof										52.752,00 €	8.344,50 €									61.096,50 €
5999999 Primärkosten	734.638,09 €	32.584,33 €	157.878,15 €	25.630,25 €	31.908,29 €	3.839,95 €		402.298,22 €	450.321,63 €	65.280,29 €	24.797,16 €	117.612,31 €	272.897,41 €	1.275,12 €	23.316,93 €	1.700,04 €	12.113,04 €	15,00 €		2.358.106,21 €
7691001 Verwaltungskostenerstattungen												38.407,21 €								38.407,21 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen												13,97 €								13,97 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen										8.239,99 €		108,58 €								8.348,57 €
7999990 Sekundärkosten										8.239,99 €		38.529,76 €								46.769,75 €
7999999 Gesamtkosten	734.638,09 €	32.584,33 €	157.878,15 €	25.630,25 €	31.908,29 €	3.839,95 €		402.298,22 €	450.321,63 €	73.520,28 €	24.797,16 €	156.142,07 €	272.897,41 €	1.275,12 €	23.316,93 €	1.700,04 €	12.113,04 €	15,00 €		2.404.875,96 €
8110000 ABFALL Umlage Verwaltung													149.457,71 €	153,36 €	817,58 €	85,12 €	1.141,18 €	170,39 €	170,24 €	151.995,58 €
8110000 ABFALL Umlage Verwaltung												-151.995,58 €								- 151.995,58 €
8120000 ABFALL Umlage widerrechtlich abgelegter Abfälle													21.218,71 €	224,71 €	1.198,50 €	124,85 €	1.672,89 €	357,50 €		24.797,16 €
8120000 ABFALL Umlage widerrechtlich abgelegter Abfälle													- 24.797,16 €							- 24.797,16 €
8130000 ABFALL Umlage Straßenpapierkörbe													63.830,90 €	676,02 €	3.605,36 €	375,54 €	5.032,46 €			73.520,28 €
8130000 ABFALL Umlage Straßenpapierkörbe													- 73.520,28 €							- 73.520,28 €
8135000 ABFALL Umlage Sockelbetrag													383.370,96 €	4.060,10 €	21.653,72 €	2.255,66 €	30.225,14 €	6.459,41 €	2.296,64 €	450.321,63 €
8135000 ABFALL Umlage Sockelbetrag													-450.321,63 €							- 450.321,63 €
8140000 ABFALL Umlage Deponieentgelt Restabfall													344.242,97 €	3.645,63 €	19.443,88 €	2.025,57 €	27.140,24 €	5.799,93 €		402.298,22 €
8140000 ABFALL Umlage Deponieentgelt Restabfall																				- 402.298,22 €
8160000 ABFALL Umlage Elektronikschrott													3.333,88 €	35,31 €	188,31 €	19,61 €	262,84 €			3.839,95 €
8160000 ABFALL Umlage Elektronikschrott																				- 3.839,95 €
8170000 ABFALL Umlage Schadstoffentsorgung													27.303,64 €	289,15 €	1.542,19 €	160,66 €	2.152,63 €	460,02 €		31.908,29 €
8170000 ABFALL Umlage Schadstoffentsorgung																				- 31.908,29 €
8180000 ABFALL Umlage Altholzentsorgung													21.931,57 €	232,26 €	1.238,76 €	129,05 €	1.729,09 €	369,51 €		25.630,25 €
8180000 ABFALL Umlage Altholzentsorgung																				- 25.630,25 €
8190000 ABFALL Umlage Sperrgutabfuhr													135.094,91 €	1.430,69 €	7.630,57 €	794,92 €	10.650,93 €	2.276,13 €		157.878,15 €
8190000 ABFALL Umlage Sperrgutabfuhr																				- 157.878,15 €
8200000 ABFALL Umlage Strauchsnittentsorgung													27.739,92 €	293,78 €	1.566,82 €	163,21 €	2.187,03 €	467,39 €	166,18 €	32.584,33 €
8200000 ABFALL Umlage Strauchsnittentsorgung																				- 32.584,33 €
8210000 ABFALL Umlage Bioabfall													625.417,24 €	6.623,50 €	35.325,07 €	3.679,80 €	49.308,17 €	10.537,65 €	3.746,65 €	734.638,09 €
8210000 ABFALL Umlage Bioabfall																				- 734.638,09 €
8999999 Summe Umlagen	-734.638,09 €	- 32.584,33 €	- 157.878,15 €	- 25.630,25 €	- 31.908,29 €	- 3.839,95 €		- 402.298,22 €	-450.321,63 €	- 73.520,28 €	- 24.797,16 €	-151.995,58 €	1.802.942,40 €	17.664,51 €	94.210,75 €	9.814,00 €	131.502,62 €	26.897,94 €	6.379,71 €	- 734.638,09 €
9999999 Ergebnis													35.926,53 €	- 8.719,97 €	85.699,36 €	7.221,23 €	- 10.604,69 €	- 25.883,94 €	- 6.225,21 €	77.413,31 €

3.2 Kalkulation 2024

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	288.690,72 €	2.877,13 €	27.316,43 €	2.836,04 €	7.082,08 €	1,20 €	0,00 €	328.803,60 €
5291001-0038 Miete und Unterhaltungsentgelt	7.038,48 €	0,00 €	365,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.404,33 €
5291001-0040 Händlerprovision u Vorhaltung	15,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15,00 €
Summe direkte Kostenzuordnung	295.744,20 €	2.877,13 €	27.682,28 €	2.836,04 €	7.082,08 €	1,20 €	0,00 €	336.222,93 €
Umlage Verwaltung	157.538,29 €	223,36 €	1.217,58 €	240,12 €	1.491,18 €	147,39 €	108,24 €	160.966,16 €
Umlage Wider. abgel. Abf	21.584,92 €	174,71 €	2.198,50 €	124,85 €	1.672,89 €	357,50 €	0,00 €	26.113,37 €
Umlage Straßenpapierkörbe	64.333,16 €	676,02 €	3.605,36 €	875,54 €	5.032,46 €	0,00 €	0,00 €	74.522,54 €
Umlage Sockelbetrag	415.170,96 €	2.260,10 €	40.735,50 €	2.955,66 €	25.225,14 €	0,00 €	0,00 €	486.347,36 €
Umlage Deponienetg. Restabfall	375.026,83 €	3.045,63 €	35.443,88 €	1.725,57 €	19.140,24 €	99,93 €	0,00 €	434.482,08 €
Umlage Altpapierentsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Umlage Elektronikschrött	3.333,88 €	12,31 €	211,31 €	19,61 €	262,84 €	0,00 €	0,00 €	3.839,95 €
Umlage Schadstoffentsorgung	28.406,30 €	289,15 €	2.942,19 €	210,66 €	2.152,63 €	460,02 €	0,00 €	34.460,95 €
Umlage Altholzentsorgung	22.481,99 €	232,26 €	2.988,76 €	129,05 €	1.729,09 €	119,51 €	0,00 €	27.680,66 €
Umlage Sperrgutabfuhr	145.025,16 €	630,69 €	11.630,57 €	2.294,92 €	10.840,93 €	86,13 €	0,00 €	170.508,40 €
Umlage Strauchschnittents	28.339,92 €	293,78 €	2.123,54 €	163,21 €	2.047,03 €	77,39 €	160,40 €	33.205,27 €
Umlage Bioabfall	688.273,29 €	1.918,50 €	54.775,07 €	5.382,80 €	42.697,92 €	294,65 €	77,40 €	793.419,63 €
Summe Umlagenzuordnung	1.949.514,70 €	9.756,51 €	157.872,26 €	14.121,99 €	112.292,35 €	1.642,52 €	346,04 €	2.245.546,37 €
Kosten insgesamt nach Gebührenart gerundet	2.245.259 €	12.634 €	185.555 €	16.958 €	119.374 €	1.644 €	346 €	2.581.769 €

Gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW erfolgt eine (anteilige) Berücksichtigung der noch vorhandenen Gesamt - Kostenunterdeckungen 455.181,15 €. Deshalb wird ein Teilbetrag in Höhe von 150.000,00 € in die Kostenkalkulation 2024 eingestellt; der Restfehlbetrag in die Folgejahre vorgetragen, ansonsten wäre der eintretende Gebührenanstieg noch höher.

Erwartete Kosten nach Kalkulation 2024:	2.581.769 €
Unterdeckung aus der Gebührenausrücklage:	<u>+ 150.000 €</u>
Umlagefähige Kosten:	2.731.769 €

3.3 Erläuterungen

3.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022

Für die Gebührenkalkulation im Bereich der Abfallentsorgung wurden Gesamtkosten in Höhe von 2.581.769 € berücksichtigt.

Nach § 6 Abs. 2 KAG NRW erfolgte zudem eine anteilige Berücksichtigung vorhandener Unterdeckungen aus Vorjahren in Höhe von 150.000 €. Es ergaben sich somit umlagefähige Gesamtkosten in Höhe von insgesamt rund 2.732.000 €.

Nach Erstellung der Betriebsabrechnung 2022 ist festzustellen, dass sich die für den Bereich der Abfallentsorgung angefallenen Kosten auf insgesamt rund 2.405.000 € belaufen. Gleichzeitig belaufen sich die Erträge aus Benutzungsgebühren für das Jahr 2022 auf ca. 2.482.000 €. Es ergibt sich somit aus der Abrechnung 2022 eine Überdeckung von rund 77.000 €.

Wegen vorhandener Unterdeckungen aus Vorjahren ergibt sich in diesem Bereich trotz der Überdeckung aus dem Jahr 2022 wegen der Fehlbeträge aus den davorliegenden Jahren allerdings in Summe eine verbleibende Gesamt - Unterdeckung in Höhe von 455.181,15 €, welche gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW innerhalb der folgenden vier Jahren ausgeglichen werden soll. Um den Gebührensprung gering ausfallen zu lassen, werden anteilig 150.000 € bei der Kalkulation 2024 berücksichtigt.

3.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2024

	Restabfallbehälter			wöchentl.	wöchentl.	14-tägig	14-tägig	Restfall-	Bioabfall-	Gesamt
	80	120	240	Kauf	Miete	Kauf	Miete	sack	sack	
Behältervolumen in Liter	80	120	240	1.100	1.100	1.100	1.100	70	70	
Anzahl der Behälter/Säcke	5770	2430	1070	3	44	8	52	260	43	9680
Gesamtvolumen in Liter	461600	291600	256800	3300	48400	8800	57200	18200	3010	1148910
										Gesamtvolumen in l ohne Bioabfallsäcke
										1145900

Gesamtbehältervolumen	1010000
Gesamtbehälterzahl	9270
Gebühr pro Liter in €	2,352190629

Gebührentyp	Restabfallbehälter			wöchentl.	wöchentl.	14-tägig	14-tägig	Restfall-	Bioabfall-
	80	120	240	Kauf	Miete	Kauf	Miete	sack	sack
Kostendeckende Gebühr:	188,18 €	282,26 €	564,53 €	4.455,89 €	4.462,17 €	2.242,92 €	2.429,04 €	6,69 €	6,18 €
In 2023 erhobene Gebühr:	223,78 €	335,67 €	671,35 €	4.856,23 €	4.863,02 €	2.440,55 €	2.644,09 €	6,74 €	6,20 €
Gebührevorschlag	188,18 €	282,26 €	564,53 €	4.455,89 €	4.462,17 €	2.242,92 €	2.429,04 €	6,69 €	6,18 €
	-35,60 €	-53,41 €	-106,82 €	-400,34 €	-400,85 €	-197,63 €	-215,05 €	-0,05 €	-0,02 €

Das gesamte Behältervolumen für die Restabfallgefäße hat sich von 1.014.000 Litern bei der Kalkulation 2023 zu 1.010.000 Litern bei der Kalkulation 2024 entwickelt. Dies bedeutet eine Senkung von 4.000 Litern bzw. 50 Gefäßen.

Der Gebührensatz für die Restabfallbehälter (80l, 120l und 240l) vermindert sich von 2,80 €/l auf etwa 2,35 €/l. An dieser Stelle sei darauf hingewiesen, dass in der Vergangenheit (u.a. Kalkulation 2021) ein Überdeckungsvortrag aus der Gebührenausrücklage in Höhe von 250.000 € (Kalkulation 2021) gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW berücksichtigt worden ist. Im letzten Jahr wurden (anteilig) bestehende Unterdeckungen aus Vorjahren berücksichtigt.

Bei der Gebührenkalkulation 2024 wurde aufgrund weiterhin bestehender Unterdeckungen aus Vorjahren auf Grundlage des § 6 Abs. 2 KAG NRW anteilig eine Kostenunterdeckung in Höhe von 150.000 € berücksichtigt.

Von der dargestellten Verringerung in Höhe von 35,60 € im Bereich der Abfallentsorgungsgebühr für ein 80 Liter Gefäß entfallen ca. 4,32 € auf die Position „Abfuhrrentgelte“, ca. 8,55 € auf die „Umlage Deponieentgelte Restabfall“, ca. 13,93 € auf die „Umlage Bioabfall“, rund 1,03 € auf die Position „Umlage widerrechtlich abgelegte Abfälle“ sowie etwa 1,50 € auf die berücksichtigte Unterdeckung aus Vorjahren. Der Restbetrag der Gebührenverringerung entfällt auf die übrigen Positionen (siehe Kalkulation).

Unter Berücksichtigung dieser Entwicklung empfiehlt die Verwaltung eine Senkung der Gebühren für die Restabfallbehälter (80, 120 und 240 Liter) auf die jeweils kostendeckenden Gebührensätze. Ebenfalls soll für den Bereich der 1.100 Liter Gefäße für das Jahr 2024 vorgeschlagen werden, die Gebührensätze auf das kostendeckende Niveau zu senken.

Für die 70 l – Abfallsäcke (Rest- und Bioabfall) wird ebenfalls eine Senkung auf die jeweils kostendeckenden Gebührensätze vorgeschlagen.

3.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2024	3.100.000 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	-368.000 €
Neuer Ansatz im Haushalt 2024	2.732.000 €

4. Stadtentwässerungsgebühr

4.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022

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 Kanalsyste- me	661320 Verwaltung	110102100 Gebühr für SW	110102105 Gebühr für RW	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren																-4.813.793,91
4412001-1011 Periodenfremde Erstattungen					-183,92				-951,29							-1.135,21
4487001 Erstattungen von privaten Unternehmen													-593,06			-593,06
4569001 Weitere sonstige ordentliche Erträge													-2.509,92			-2.509,92
4591001-1011 Erträge aus Erstattungen									-1.671,36							-1.671,36
4711001 Aktivierbare Eigenleistungen		-2.889,45			-1.926,30				-17.721,96			-32.763,17				-55.300,88
4812001-1023 Ordentliche Erträge aus internen Verrechnungen Gebäudemanagement		-17.100,67						-21.593,80	-239.241,35							-423.155,39
999999 Erlöse		-19.990,12			-147.329,79			-21.593,80	-259.585,96			-32.763,17	-3.102,98	-2.664.622,46	-2.149.171,45	-5.298.159,73
5011001 Bezüge der Beamten													11.177,35			11.177,35
5012001 Tariflich Beschäftigte									402.865,31				457.841,97			860.707,28
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte									30.994,27				35.815,06			66.809,33
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte									82.443,18				90.025,29			172.468,47
5051001 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beamte													6.502,74			6.502,74
5061001 Zuführung zur Beihilferückstellung für Beamte													1.307,44			1.307,44
5216001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	700,81	33.128,78	6.022,88	7.833,35	9.581,02	9.528,87		9.497,88				5.142,98	2.406,00			83.842,57
5216001-0021 Kanaluntersuchung und -reinigung			2.100,55			496,83						113.637,48				116.234,86
5216001-0027 Kosten für wasserrechtliche Genehmigungen			200													200
5216001-0099 Abwasserabgabe			75.536,20													75.536,20
5241002-0131 Unterhaltungsreinigung								5.190,16								5.190,16
5241002-0132 Fensterreinigung								701,89								701,89
5241002-0142 Hygieneartikel								1.486,95								1.486,95
5241002-0144 WC-Bedarf								2.169,26								2.169,26
5241002-0161 Grundsteuern								5.757,27								5.757,27
5241002-0166 Schornsteinfegergebühr								148,46								148,46
5241002-0222 Erhaltungsaufwand Schadensfall								138,64								138,64
5241002-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen allgemein								2.365,09								2.365,09
5241002-1223 Verbrauch von Strom		15.816,72			106.460,02			36.949,63	145.627,35							304.853,72
5241002-1225 Verbrauch von Oel								14.097,58								14.097,58
5241002-1226 Verbrauch von Frischwasser		451,68			149,74			272,17								873,59
5242002 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens		42.614,84			9.883,55			62.036,19			114,89					114.649,47
5251001 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung								16.133,78					392,69			16.526,47
5252001 Aufwendungen für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen		1.927,80			25.886,50			22.280,37	147.435,13		19.999,66					217.529,46
5252001-1112 Wartung von Rolltoren und automatische Türen								859,18								859,18
5252001-1113 Wartung von sonstigen technischen Anlagen								1.525,34								1.525,34
5252001-1116 Wartung von Heizungsanlagen								4.702,20								4.702,20
5252001-1117 Wartung von Brandschutzeinrichtung								292,03								292,03
5281001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen					5.687,52			98.577,58			3.794,91					108.060,01
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung								3.872,98								3.872,98
5281001-0021 Kanaluntersuchung und -reinigung					1.990,63			4.868,61								6.859,24
5281001-0032 Klärschlammabfuhr								346.058,99								346.058,99
5281001-0033 Flockungsmittel, Rechengut, usw.								150.841,78								150.841,78
5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen								23.960,60				2.499,00	105.769,68			132.229,28
5291001-0032 Klärschlammabfuhr								656,61								656,61
5422001-0111 Meten und Pachten Aufwandskonto								22.039,49								22.039,49
5423001 Leasing								4.334,04								4.334,04
5431001 Büromaterial													482,37			482,37
5435001 Telefon								6.806,67								6.806,67
5435001-0226 Telekommunikationsleistungen								24,68								24,68
5435001-0456 Gefahrenmelde- und Alarmanlage								176,3								176,3
5439001 Sonstige Geschäftsaufwendungen													220,32			220,32
5441011 Kraftfahrzeugsteuer								52					1.034,79			1.086,79
5442010-0151 Gebäudeversicherung		83,76			10.093,98			732,25	4.059,31							14.969,30
5442010-0152 Inventarversicherung		164,38			3.994,93			769,4	14.811,84							19.740,55
5442010-0153 Elektroversicherung									1.587,88							1.587,88
5442010-0154 Maschinenversicherung		199,94			2.712,57			755,1	17.287,44		895,11					21.850,16
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge								16,12					1.905,16			1.921,28
5443010-0021 Kanalunterhaltung und -reinigung													614			614
5473011 Wertkorrekturen zu Forderungen														994,14	200,04	1.194,18
5811001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Baubetriebshof		1.332,75						24.437,75					8.223,00			33.993,50
5812001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Gebäudemanagement		17.100,67			145.219,57			21.593,80	239.241,35							423.155,39
999999 Primärkosten	700,81	112.821,32	83.859,63	7.833,35	321.660,03	10.025,70		88.837,82	1.896.205,55		24.804,57	129.502,46	715.494,86	994,14	200,04	3.392.940,28
7691000 Verwaltungskostenersatzungen													86.882,80			86.882,80
7699970 Kalkulatorische Zinsen	134.022,33	135.761,48	130.056,38	9.829,71	5.776,88	298.297,07	27.826,81	10.789,42	101.856,48	6.380,19	9.573,45		687,89			870.858,09
7699980 Kalkulatorische Abschreibung	373.523,47	264.833,80	218.691,63	21.986,68	39.021,31	853.549,99	70.708,15	49.117,99	562.134,17	20.852,94	25.238,42		56.472,70	9.573,09		2.565.704,34
7999990 Sekundärkosten	507.545,80	400.595,28	348.748,01	31.816,39	44.798,19	1.151.847,06	98.534,96	59.907,41	663.990,65	27.233,13	34.811,87	56.472,70	97.143,78			3.523.445,23
7999999 Gesamtkosten	508.246,61	513.416,60	432.607,64	39.649,74	366.458,22	1.161.872,76	98.534,96	148.745,23	2.560.196,20	27.233,13	59.616,44	185.975,16	812.638,64	994,14	200,04	6.916.385,51
8110000 ENTW Umlage Verwaltung														479.487,97	330.047,69	809.535,66
8110000 ENTW Umlage Verwaltung													-809.535,66			-809.535,66
8120000 ENTW Umlage Kanalsysteme														90.747,46	62.464,53	153.211,99
8120000 ENTW Umlage Kanalsysteme													-153.211,99			-153.211,99
8126000 ENTW Umlage BHKW Container I														53.368,64	6.247,80	59.616,44
8126000 ENTW Umlage BHKW Container I													-59.616,44			-59.616,44
8130000 ENTW Umlage Blockheizkraftwerk														24.379,10	2.854,03	27.233,13
8130000 ENTW Umlage Blockheizkraftwerk													-27.233,13			-27.233,13
8140000 ENTW Umlage Biologisches Klärwerk Oelde														2.059.506,29	241.103,95	2.300.610,24
8140000 ENTW Umlage Biologisches Klärwerk Oelde														-2.300.610,24		-2.300.610,24
8150000 ENTW Umlage MW-Pumpstationen														63.575,72	63.575,72	127.151,43
8150000 ENTW Umlage MW-Pumpstationen								-127.151,43								-127.151,43
8160000 ENTW Umlage MW-Druckrohrleitungen														31.432,65	67.102,31	98.534,96
8160000 ENTW Umlage MW-Druckrohrleitungen									-98.534,96							-98.534,96
8170000 ENTW Umlage MW-Kanäle														401.659,41	760.213,35	1.161.872,76
8170000 ENTW Umlage MW-Kanäle																

4.2 Kalkulation 2024

Sachkonto	Beschreibung	Kalkulation 2024	Schmutzwasser	Regenwasser
		1.380.000,00 €		
5011001	Bezüge der Beamten	743.257,15 €	440.231,21 €	303.025,94 €
5012001	Tariflich Beschäftigte	636.742,85 €	570.012,20 €	66.730,65 €
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			
		400.000,00 €		
5215001-0231	Ordentl. Verwaltungsaufwand	717,93 €	0,00 €	717,93 €
5216001	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	77.593,63 €	0,00 €	77.593,63 €
5216001-0021	Kanaluntersuchung und -reinigung	85.907,87 €	85.907,87 €	0,00 €
5216001-0027	Kosten für wasserrechtliche Genehmigung	19.939,98 €	19.939,98 €	0,00 €
5216001-0099	Abwasserabgabe	10.270,57 €	3.550,54 €	6.720,04 €
5242002	Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5242002-0021	Kanalunterhaltung u. -reinigung	73.281,26 €	65.601,38 €	7.679,88 €
		121.681,62 €	72.072,03 €	49.609,60 €
		2.464,77 €	1.459,88 €	1.004,88 €
		8.024,68 €	8.024,68 €	0,00 €
		117,70 €	105,36 €	12,33 €
		339.000,00 €		
5241002-0131	Unterhaltungsreinigung	16.254,30 €	0,00 €	16.254,30 €
5241002-0132	Fensterreinigung	106.517,35 €	106.517,35 €	0,00 €
5241002-0142	Hygieneartikel	42.669,88 €	21.334,94 €	21.334,94 €
5241002-0143	Sanitärartikel	173.558,47 €	155.369,54 €	18.188,93 €
5241002-0144	WC-Bedarf			
5241002-0161	Grundsteuer			
5241002-0166	Schornsteinfegergebühren			
5241002-0181	Leuchtmittel			
5251002-0222	Erhaltungsaufwand Schadensfall			
5241002-0231	Ordentl. Verwaltungsaufwendungen allgemein			
5241002-1223	Verbrauch von Strom			
5241002-1225	Verbrauch von Öl			
5241002-1226	Verbrauch von Frischwasser			
		16.000,00 €		
5251001	Aufw. für Fahrzeugunterhaltung	15.619,82 €	13.982,86 €	1.636,96 €
		380,18 €	225,18 €	155,00 €
		224.000,00 €		
5252001	Aufw. Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen	154.188,72 €	138.029,74 €	16.158,98 €
5252001-1112	Wartung von Rolltoren und automatischen Türen	19.918,90 €	17.831,40 €	2.087,50 €
5252001-1113	Wartung sonst. techn. Anlagen	25.781,97 €	25.781,97 €	0,00 €
5252001-1114	Wartung von Einbruch- und Brandmeldeanlagen	22.190,40 €	11.095,20 €	11.095,20 €
5252001-1116	Wartung von Heizungsanlagen	1.920,02 €	0,00 €	1.920,02 €
5252001-1117	Wartung von Brandschutzeinrichtungen			
		550.000,00 €		
5281001	Aufw. für sonstige Sachleistungen	539.751,09 €	483.185,17 €	56.565,91 €
5281001-0003	Dienst- und Schutzkleidung	6.858,91 €	6.858,91 €	0,00 €
5281001-0021	Kanaluntersuchung und -reinigung			
5281001-0032	Klärschlamm Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5281001-0033	Flockungsmittel, Rechengut, usw.	3.390,00 €	3.034,73 €	355,27 €
		130.000,00 €		
5291001	Aufw. für sonst. Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5291001-0029	Kosten für Untersuchung zur Energieeinsparung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5291001-0032	Klärschlamm Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		24.082,60 €	21.558,74 €	2.523,86 €
		103.472,67 €	61.286,86 €	42.185,81 €
		2.444,73 €	1.448,01 €	996,72 €
		5.000,00 €		
5422001	Mieten und Pachten	5.000,00 €	4.476,00 €	524,00 €
5422001-0111	Mieten und Pachten Aufwandskonto			
		32.700,00 €		
5413001	Fortbildung	195,34 €	0,00 €	195,34 €
5423001	Leasing	7.324,61 €	7.324,61 €	0,00 €
5431001	Büromaterial	983,83 €	491,92 €	491,92 €
5435001	Telefon	21.429,70 €	19.183,87 €	2.245,83 €
5435001-0226	Telekommunikationsleistungen	1.855,68 €	1.099,12 €	756,56 €
5435001-0456	Gefahrenmelde- und Alarmanlage	390,22 €	349,33 €	40,90 €
5439001	Sonstige Geschäftsaufwendungen	433,40 €	433,40 €	0,00 €
5441011	Kraftfahrzeugsteuer	87,21 €	0,00 €	87,21 €
5442010-0151	Gebäudeversicherung			
5442010-0152	Inventarversicherung			
5442010-0153	Elektroversicherung			
5442010-0154	Maschinenversicherungen			
5442011	Kfz-Versicherungsbeiträge			
5443010-0021	Kanalunterhaltung u. -reinigung			
5473001	Wertkorrekturen zu Forderungen			

Sachkonto	Beschreibung	Kalkulation 2024	Schmutzwasser	Regenwasser
		15.000,00 €		
5811001	Aufwendungen aus internen Verwaltungsbez. BBH	588,09 €	0,00 €	588,09 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		10.783,42 €	9.653,32 €	1.130,10 €
		3.628,49 €	2.149,15 €	1.479,33 €
		80.000,00 €		
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	80.000,00 €	47.384,00 €	32.616,00 €
		790.000,00 €		
7699970	Verzinsung des Anlagekapitals	121.578,52 €	0,00 €	121.578,52 €
		123.156,20 €	0,00 €	123.156,20 €
		117.980,81 €	117.980,81 €	0,00 €
		8.917,03 €	8.917,03 €	0,00 €
		5.240,50 €	5.240,50 €	0,00 €
		270.600,56 €	93.546,61 €	177.053,95 €
		25.243,13 €	8.052,56 €	17.190,57 €
		9.787,64 €	4.893,82 €	4.893,82 €
		92.399,23 €	82.715,79 €	9.683,44 €
		5.787,80 €	5.181,24 €	606,56 €
		624,02 €	369,61 €	254,41 €
		8.684,57 €	7.774,42 €	910,14 €
		2.350.000,00 €		
7699980	Kalk. Abschreibungen	342.120,54 €	0,00 €	342.120,54 €
		242.568,65 €	0,00 €	242.568,65 €
		200.305,75 €	200.305,75 €	0,00 €
		20.138,21 €	20.138,21 €	0,00 €
		35.740,70 €	35.740,70 €	0,00 €
		781.790,19 €	270.264,87 €	511.525,32 €
		64.763,56 €	20.659,58 €	44.103,99 €
		44.988,53 €	22.494,27 €	22.494,27 €
		514.874,33 €	460.915,50 €	53.958,83 €
		19.099,79 €	17.098,13 €	2.001,66 €
		51.724,92 €	30.636,67 €	21.088,25 €
		8.768,26 €	5.193,44 €	3.574,82 €
		23.116,57 €	20.693,95 €	2.422,62 €
	Gesamtkosten	6.311.700,00 €	3.865.803,92 €	2.445.896,08 €
	Gesamtkosten gerundet	6.312.000,00 €	3.866.000,00 €	2.446.000,00 €

Die Gebührenkalkulation einer kostendeckenden Schmutz- und Regenwassergebühr für das Jahr 2024 beinhaltet einen Unterdeckungsvortrag gem. § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW aus den Vorjahren in Höhe von ca. 11.000 €.

	Schmutzwasser	Regenwasser
Kosten	3.865.803,92 €	2.445.896,08 €
Unterdeckungsvortrag aus Vorjahren	9.366,31 €	2.056,02 €
umlagefähige Kosten	3.875.170,23 €	2.447.952,10 €
Abwassermenge	1.477.850 m ³	
abflusswirksame Fläche		4.475.778 m ²
kostendeckende Gebühr 2023	1,89 €/m³	0,48 €/m²
Gebühr 2024	2,62 €/m³	0,55 €/m²
absolute Veränderung	0,73 €/m ³	0,07 €/m ²
prozentuale Änderung	38,62 %	14,58 %

4.3 Erläuterungen

4.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022

Grundlage für die Erstellung der Gebührenkalkulation 2022 war die Betriebsabrechnung 2020 in Verbindung mit dem Haushaltsplanentwurf 2022. Bei dieser Kalkulation wurden Kosten in Höhe von insgesamt rund 5.915.000 € berücksichtigt.

Aufgrund der Regelungen des § 6 KAG NRW ist von den Kosten ein damals noch vorhandener Überdeckungsvortrag von 700.000 € abgezogen worden, sodass sich für die Kalkulation 2022 erwartete umlagefähige Kosten in Höhe von rund 5.215.000,00 € ergaben.

Aus der Betriebsabrechnung für das Jahr 2022 geht aber hervor, dass tatsächlich deutlich höhere Kosten im Jahr 2022 in Höhe von insgesamt 6.916.000 € entstanden sind. Diesen Aufwendungen stehen nur Erträge in einer Gesamthöhe von 5.298.000 € gegenüber. Somit ergibt sich für das Jahr 2022 leider eine deutliche Unterdeckung in Höhe von 1.618.000 €. Dieses Abrechnungsdefizit wurde den politischen Gremien der Stadt Oelde bereits im Sommer 2023 vorgestellt und es wurde beschlossen, dass statt einer rückwirkenden Anhebung der Gebühren für 2023 das Defizit gemäß § 6 KAG NRW in den nachfolgenden 4 Jahren berücksichtigt wird. Von dieser Unterdeckung wurde bei der Kalkulation 2024 ein Teilbetrag in Höhe von ca. 11.000 € berücksichtigt, um den Gebührenanstieg nicht noch höher anfallen zu lassen, in der Erwartung, dass sich die Inflation in den kommenden Jahren abschwächen wird. Bei einer Abwassermenge von 1.477.850 Kubikmetern hätte der Verlustvortrag bei vollständiger Umlegung auf das Jahr 2024 den Gebührensprung nämlich noch über 1,00 € höher ausfallen lassen.

4.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2024

Auf Grundlage der Betriebsabrechnung 2022 und dem Haushaltsplanentwurf 2024 sind innerhalb der Kalkulation 2024 insgesamt Kosten in Höhe von ca. 6.311.700 € berücksichtigt worden.

Aufgrund der Regelungen des § 6 KAG NRW ist ein Unterdeckungsvortrag von insgesamt rund 11.000 € berücksichtigt worden, sodass sich umlagefähige Kosten von ca. 6.323.000,00 € ergeben.

Hiervon werden etwa 3.875.000 € auf den Bereich des Schmutzwassers entfallen und Kosten in Höhe von ca. 2.448.000 € auf den Regenwasserbereich entfallen.

Der Grund für die vorgeschlagene Gebührenerhöhung im Bereich der Stadtentwässerung liegt unter anderem in den mitgeteilten und berücksichtigten Kostensteigerungen im Bereich der Personalkosten, welche auf Tarif- bzw. Besoldungserhöhungen zurückzuführen sind. So lässt sich dieser Umstand als einer der Hauptursachen für die Gebührenerhöhung nennen. Von der dargestellten Erhöhung um 0,73 € pro Kubikmeter im Bereich des Schmutzwassers entfallen 0,21 € auf die gerade genannten Personalkosten. Weitere 0,39 € sind mit der Berücksichtigung vorhandener Unterdeckungen aus Vorjahren (siehe oben) in Verbindung zu bringen. Dieser Effekt ist insbesondere deshalb vorhanden, da in den vergangenen Jahren gebührenmindernd Überdeckungen zugunsten der Bürgerinnen und Bürger berücksichtigt werden konnten. Da diese Überschüsse jedoch aufgebraucht sind, entfällt diese Berücksichtigungsmöglichkeit (vgl. § 6 KAG NRW).

Die restlichen 0,13 € an der Gebührenerhöhung lassen sich auf inflationäre Kostensteigerungen beispielsweise im Bereich der Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen zurückführen. Hierunter fallen z.B. auch Kosten für die Klärschlamm Entsorgung sowie Dienst- und Schutzkleidung.

Bezüglich der zu Grunde zu legenden Bemessungsgrundlagen im Bereich des Schmutz- und Regenwassers wurden im Zuge der Gebührenkalkulation kalkulierte Abwassermengen von 1.477.850 m³ bzw. abflusswirksame Flächen von 4.475.778 m² berücksichtigt.

Bei diesen einkalkulierten Mengen ergibt sich eine kostendeckende Schmutzwassergebühr von 2,62 pro m³ bzw. eine kostendeckende Regenwassergebühr in Höhe von 0,55 pro m².

Aufgrund der dargelegten Gründe empfiehlt die Verwaltung die Gebührensätze für die Schmutz- und Niederschlagswassergebühr auf das jeweils kostendeckende Niveau für das Jahr 2024 anzuheben.

4.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 – Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2024	5.200.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	+1.175.000 €
Neuer Ansatz im Haushalt 2024	6.375.000,00 €*

* In dem Ansatz 11.01.02.4321001 sind die Erträge der Gebühren Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben in Höhe von ca. 52.400 € enthalten.

5. Gebühr für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben

5.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022

Beschreibung	110102110 Kleineinleit erabgabe	110102200 Gebühr KKA u abfl Gr	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren	- 2.774,50 €		- 2.774,50 €
4321001-9004 Gebühren für die Entsorgung von KKA		- 38.111,19 €	-38.111,19 €
4999999 Erlöse	- 2.774,50 €	- 38.111,19 €	-40.885,69 €
5012001 Tariflich Beschäftigte		15.815,18 €	15.815,18 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte		1.205,58 €	1.205,58 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte		3.208,46 €	3.208,46 €
5291001-0030 Leerung der Kleinkläranlagen		27.692,74 €	27.692,74 €
5999999 Primärkosten		47.921,96 €	47.921,96 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen		3.876,63 €	3.876,63 €
7691010 Kalkulatorische Kosten für Klärschlamm		12.585,99 €	12.585,99 €
7999999 Sekundärkosten		16.462,62 €	16.462,62 €
8999999 Gesamtkosten		64.384,58 €	64.384,58 €
9999999 Ergebnis	2.774,50 €	- 26.273,39 €	-23.498,89 €

5.2 Kalkulation 2024

Kostenart		2024			
		Gesamt	Abwasser	Klärschlamm	Schlauchlängen
5000000	Personalkosten	12.000,00 €	600,00 €	11.400,00 €	0,00 €
5291001-0030	Leerung der Kleinkläranlagen	23.000,00 €	1.150,00 €	21.850,00 €	0,00 €
5291001-0030	Entgelt für Schlauchüberlängen	1.900,00 €	0,00 €	0,00 €	1.900,00 €
7691001	Behandlung des Klärschlamm	10.000,00 €	500,00 €	9.500,00 €	0,00 €
7699999	kalk. Kosten	3.500,00 €	175,00 €	3.325,00 €	0,00 €
	Unterdeckung	2.000,00 €	1.300,00 €	400,00 €	300,00 €
	umlagefähige Gesamtkosten:	52.400,00 €	3.725,00 €	46.475,00 €	2.200,00 €

kalkulierte Menge in m³/bzw. m	43,00	950,00	670,00
--------------------------------	-------	--------	--------

kostendeckende Gebühr 2024 je m³/bzw. je m	86,63 €	48,92 €	3,28 €
---	----------------	----------------	---------------

Bislang erhobene Gebühr je m³	84,30 €	47,42 €	3,19 €
--------------------------------------	----------------	----------------	---------------

5.3 Erläuterungen

5.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022

Die Betriebsabrechnung im Bereich der Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben weist Gesamtkosten in Höhe von rund 64.000 € auf. Dem gegenüber stehen Erträge in Höhe von ca. 41.000 €.

Es ergibt sich somit eine Unterdeckung in Höhe von rund 23.000 €. Diese Unterdeckung soll nach den Vorschriften des § 6 KAG NRW innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden.

5.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2024

Im Zuge der Gebührenkalkulation 2024 wurden auf Grundlage des Haushaltsplanentwurfes 2024 sowie der erstellten Betriebsabrechnung 2022 Aufwendungen mit einer Gesamthöhe von 52.400 € berücksichtigt. Insgesamt wurden im Bereich Abwasser 43 Kubikmeter und 950 Kubikmeter Klärschlamm bei der Kalkulation 2024 berücksichtigt. Außerdem wurden Schlauchlängen von 670 m bei der Kalkulation 2024 zugrunde gelegt. Insgesamt ist dieser Gebührenhaushalt von untergeordneter Bedeutung.

Verglichen mit den bei der letzten Kalkulation im Jahr 2022 berücksichtigten Kosten ist zu erkennen, dass sich unter anderem inflationsbedingte Kostensteigerungen ergeben haben.

Aus diesen Gründen ergeben sich höhere kostendeckende Gebührensätze als die bislang erhobenen. Daher wird von der Verwaltung eine Anhebung der entsprechenden Gebührensätze auf das jeweils kostendeckende Niveau vorgeschlagen.

Somit ergibt sich für den Abwasserbereich eine Gebühr von 86,63 €/m³, bezüglich des Klärschlammes eine Gebühr in Höhe von 48,92 €/m³ sowie für einen Meter Schlauch ein Gebührensatz von 3,28 €/m.

5.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto

**4321001 -
Benutzungsgebühren**

Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2024

Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation

Neuer Ansatz im Haushalt 2024

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

6. Gewässerunterhaltungsgebühr

6.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022

Beschreibung	130401120		130401130		Gesamtkosten
	befestigte Flächen	unbefestigte Flächen	befestigte Flächen	unbefestigte Flächen	
4321001 Benutzungsgebühren	-	134.703,46 €	-	15.089,71 €	- 149.793,17 €
4999999 Erlöse	-	134.703,46 €	-	15.089,71 €	- 149.793,17 €
5011001 Beamte		320,25 €		35,58 €	355,83 €
5012001/5022001/5032001 Tariflich Beschäftigte		6.232,69 €		692,52 €	6.925,21 €
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		134.543,44 €		14.949,27 €	149.492,71 €
9999999 Ergebnis		160,02 €		140,44 €	300,46 €

6.2 Kalkulation 2024

ermittelte Flächen in Ar	
unbefestigte Flächen	931.885,72
befestigte Fläche	90.337,71
Summe:	1.022.223

Kostenermittlung	
umlagefähiger Unterhaltungsaufwand	130.000,00 €
Anteil Fischer (Flächenermittlung)	12.427,53 €
voraussichtliche Verwaltungskosten	11.389,34 €
Summe:	153.816,87 €

	prozentualer Anteil	anteilige Kosten	Fläche in ar	zu berücksichtigende Überdeckung	kosten-deckender Gebührensatz /ar	Gebührensatz 2023	Differenz	Abweichung in %	Erträge kosten-deckende Gebühr	Erträge Gebührensatz 2023
befestigte Flächen	90%	138.435,18 €	90.338	-270,41	1,5294252 €	1,5226140 €	0,0068 €	0,45%	138.164,7672 €	137.549,4620 €
unbefestigte Flächen	10%	15.381,69 €	931.886	-30,05	0,0164737 €	0,0162725 €	0,0002 €	1,24%	15.351,6408 €	15.164,1104 €

6.3 Erläuterungen

6.3.1. Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022

Hinsichtlich der Betriebsabrechnung ergaben sich für das Jahr 2022 tatsächliche Kosten von insgesamt 149.492,71 €. Dem gegenüber stehen Gesamterträge in Höhe von 149.793,17 €. Es ergibt sich folglich eine Überdeckung in Höhe von 300,46 € für das Jahr 2022.

6.3.2. Erläuterungen zu der Kalkulation 2024

Die Kosten, welche innerhalb der Gebührenkalkulation 2024 im Bereich der Gewässerunterhaltung berücksichtigt wurden, belaufen sich auf 153.516,41 €. Diese setzen sich wie oben dargestellt zusammen und basieren auf dem Haushaltsplanentwurf 2024 in Verbindung mit der entsprechenden Betriebsabrechnung für das Jahr 2022.

Gemäß den Regelungen des § 64 LWG NRW entfallen von den veranschlagten Kosten 90 % auf die befestigten und 10 % auf die unbefestigten Flächen.

Daneben ist gemäß § 6 KAG eine vorhandene Überdeckung aus dem Vorjahr in Höhe von 300,46 € berücksichtigt worden.

Hinsichtlich der zu Grunde zu legenden Bemessungsgrundlage wurden 1.022.223 Ar ermittelt. Somit ergibt sich eine kostendeckende Gebühr in Höhe von 1,5294252 €/Ar für die befestigten Flächen und 0,0164737 €/Ar für die unbefestigten Flächen.

Die Verwaltung schlägt aufgrund der verhältnismäßig geringen Abweichungen zu den bisher erhobenen Gebührensätzen vor, von einer Erhöhung der Gebührensätze auf das jeweils kostendeckende Niveau abzusehen und die bisher erhobenen Gebühren in diesem Bereich für das Jahr 2024 beizubehalten.

6.3.3. Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 – Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2024	150.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	entfällt
Neuer Ansatz im Haushalt 2024	150.000,00 €

7. Straßenreinigungsgebühr

7.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022

Beschreibung	600200 Reinigung Straßenfahrb.	600290 VwKosten gebühpfl. KTR	120201100 Gebührenpfl. STRREIN	120201110 Reinig. Fußgängerz.	120201120 Sonstige Reinigungen	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren				- 120.834,70 €		- 120.834,70 €
4999999 Erlöse				- 120.834,70 €		- 120.834,70 €
5011001 Bezüge der Beamten		15.380,28 €				15.380,28 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	13.224,25 €	10.478,31 €				23.702,56 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	1.244,59 €	811,00 €				2.055,59 €
5032001 Beiträge zur Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	2.692,15 €	2.202,67 €				4.894,82 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte		5.034,52 €				5.034,52 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte		1.581,55 €				1.581,55 €
5291001-0007 Unternehmerentgelte für Straßenreinigung	109.845,53 €					109.845,53 €
5999999 Primärkosten	127.006,52 €	35.488,33 €				162.494,85 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen		11.025,11 €				11.025,11 €
7999990 Sekundärkosten		11.025,11 €				11.025,11 €
7999999 Gesamtkosten	127.006,52 €	46.513,44 €		- 120.834,70 €		52.685,26 €
8110000 STRRG Umlage Verwaltung			46.006,44 €	507,00 €		46.513,44 €
8110000 STRRG Umlage Verwaltung		- 46.513,44 €				- 46.513,44 €
8200000 STRRG Umlage Reinigung der Straßenfahrbahnen			117.925,55 €		9.080,97 €	127.006,52 €
8200000 STRRG Umlage Reinigung der Straßenfahrbahnen	- 127.006,52 €					- 127.006,52 €
8999999 Summe der Umlage	- 127.006,52 €	- 46.513,44 €	163.932,00 €	507,00 €	9.080,97 €	
9999999 Ergebnis			- 163.932,00 €	120.327,70 €	- 9.080,97 €	- 52.685,26 €

Gesamtaufwendungen	173.519,96 €	
davon Vorteil der Allgemeinheit (20 %)	- 34.703,99 €	
	138.815,97 €	
Benutzungsgebühren	- 120.834,70 €	
	17.981,27 €	Unterdeckung
	- 17.981,27 €	

7.2 Kalkulation 2024

Kostenart	Bezeichnung	Kostenzuordnung	Gesamtkosten	Für Straßenreinigung	Für Reinigung Fußgängerzone
				120 201 100	120 201 110
5000000	Personalkosten	Kehrlänge	57.300,00 €	56.637,16 €	662,84 €
5291001-0007	Sonstige Aufwendungen f Dienstleistungen - Straßenreinigung inkl.Straßenkericht	direkt	109.850,00 €	98.865,00 €	10.985,00 €
5811001	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen (BBH)	direkt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	Kehrlänge	11.025,00 €	10.897,46 €	127,54 €
7699970	kalkulatorische Zinsen	Kehrlänge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7699980	kalkulatorische Abschreibung	Kehrlänge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtkosten			178.175,00 €	166.399,62 €	11.775,38 €
./ 20 % Vorteil der Allgemeinheit gem. Beschluss des Rates vom 05.12.2005.				33.279,92 €	2.355,08 €
Zwischensumme				133.119,70 €	9.420,30 €
./ 40 % Vorteil der Allgemeinheit für Reinigung der Fußgängerzone gem. Beschluss des Rates vom 05.12.2005					3.768,12 €
Ergebnis Umlagefähige Kosten				133.119,70 €	5.652,18 €
gem. § 6 KAG NRW zu berücksichtigende Unterdeckung aus Vorjahren			1.000,00 €	550,00 €	450,00 €
bereinigte umlagefähige Kosten				133.669,70 €	6.102,18 €
Kostendeckende Gebühr Straßen EUR/m				2,16 €	
Kostendeckende Gebühr Fußgängerzone EUR/m					7,86 €
Erhobene Gebühr EUR/m				2,16 €	7,86 €
Verwaltungsvorschlag:				2,16 €	7,86 €

7.3 Erläuterungen

7.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022

Nach Abzug des Vorteils der Allgemeinheit¹ weist die Betriebsabrechnung im Bereich der Straßenreinigung für das Jahr 2022 eine Unterdeckung in Höhe von ca. 17.000 € aus. Nach § 6 Absatz 2 KAG NRW soll diese Unterdeckung im Zeitraum von vier Jahren auszugleichen werden.

	Straßenreinigung	Reinigung Fußgängerzone
Gesamtkosten Straßenreinigung	163.561,42 €	9.958,54 €
Eigenanteil der Stadt aufgr. Vorteil der Allgem.	-32.712,28 €	-1.991,71 €
Berücksichtigungsfähige Gesamtkosten	130.849,14 €	7.966,83 €
abzüglich der Gebührenerlöse	-113.899,84 €	-6.934,86 €
Überdeckung BAB 2022	-16.949,30 €	-1.031,97 €

¹ gemäß Beschluss des Rates der Stadt Oelde vom 05.12.2005

7.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2024

Bei Erstellung der Gebührenkalkulation 2024 wurden Kosten in Höhe von insgesamt rund 178.000 € berücksichtigt. Diese lassen sich auf den Haushaltsplanentwurf für das Jahr 2024 sowie die erstellte Betriebsabrechnung für 2022 zurückführen.

Nach einem am 05.12.2005 gefassten Ratsbeschluss sind von den ermittelten Kosten der Vorteil der Allgemeinheit in Höhe von zunächst 20 % abzuziehen.

Daneben ist für die Reinigung der Fußgängerzone ebenfalls auf Grund besagten Ratsbeschlusses ein Vorteil der Allgemeinheit von weiteren 40 % in Abzug zu bringen.

Daher betragen die umlagefähigen Kosten rund 138.000 €.

Unter Berücksichtigung der Kehrlängen von 733 m im Bereich der Fußgängerzone sowie 62.632 m für die allgemeine Straßenreinigung ergeben sich kostendeckende Gebührensätze von 2,16 €/m für den allgemeinen Straßenreinigungsbereich sowie von 7,86 €/m für den Bereich der Fußgängerzone.

Da sich keine Abweichungen zu den bisher in 2023 erhobenen Gebührensätzen ergeben, werden für das Jahr 2024 keine neuen Gebührensätze vorgeschlagen.

7.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2024	210.000,00 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	-enfällt-
Neuer Ansatz im Haushalt 2024	210.000,00 €

* In dem Ansatz 12.02.01.4321001 sind die Erträge der Winterdienstgebühren in Höhe von ca. 70.000,00 € enthalten.

8. Winterdienstgebühr

Eine erstmalig separat erstellte Kalkulation der Winterdienstgebühr wurde im Jahr 2019 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia erstellt.

Im Rahmen der Kalkulation der Winterdienstgebühr wurden die durchschnittlichen Kosten von drei Jahren zugrunde gelegt, da die Kosten in diesem Bereich aufgrund teils sehr unterschiedlicher Witterungsverhältnisse in den Wintermonaten erfahrungsgemäß in den letzten Jahren starken Schwankungen unterliegen.

Daher wurde bei der Kalkulation 2019 vorgeschlagen, eine Neukalkulation der Winterdienstgebühr in einem Turnus von drei Jahren anzufertigen. Deshalb wurde im letzten Jahr eine Neukalkulation vorgenommen.

In diesem Jahr erfolgt somit keine neue Kalkulation, sondern im Jahr 2025.

9. Rettungsdienstgebühr

9.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022

Beschreibung	320135 Rettungsdienst	320560 RTW 2 WAF-OE-116	320561 RTW 2 WAF-OE 205	320570 RTW 1 WAF-OE-202	320571 RTW 1 WAF-OE 204	320580 KTW WAF-OE-203	320590 NEF WAF-OE-201	020202100 Gebühren Rettungsd.	Gesamt
4321001-9001 Ertrag für Brandbegleitfahrten								- 65.241,49 €	- 65.241,49 €
4321001-9002 Gebühr für die Benutzung des Rettungsdienstes								- 3.662.443,93 €	- 3.662.443,93 €
4999999 Erlöse								- 3.727.685,42 €	- 3.727.685,42 €
5011001 Bezüge der Beamten	861.889,39 €								861.889,39 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	817.946,71 €								817.946,71 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	58.587,14 €								58.587,14 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	157.647,97 €								157.647,97 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	357.842,27 €								357.842,27 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	99.723,80 €								99.723,80 €
5232001 Erstattungen für Aufwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	248.349,90 €							541.451,00 €	248.349,90 €
5238001 Erstattungen für Aufwendungen von übrigen Bereichen									541.451,00 €
5251001 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	4.280,55 €	40,50 €	24.245,67 €	13.943,42 €	26.364,56 €	14.316,90 €	14.421,14 €		97.612,74 €
5253001 Aufwendungen für die Unterhaltung der BGA	1.645,83 €								1.645,83 €
5253001-0001 Beschaffungen, Wartungen, Reparaturen	54.280,83 €								54.280,83 €
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung	5.533,52 €								5.533,52 €
5413001 Aufwendungen für Fortbildung	533,22 €								533,22 €
5413001-0005 Aufwendungen für Ausbildung	181,61 €								181,61 €
5413001-0006 Aufwendungen für Fortbildung	23.701,40 €								23.701,40 €
5417001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	576,49 €								576,49 €
5435001 Telefon	4.646,71 €								4.646,71 €
5439001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	72.257,36 €								72.257,36 €
5442010 Versicherungsbeiträge u.ä.	6.403,15 €								6.403,15 €
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge	436,96 €		602,17 €	4.251,52 €	602,17 €	4.251,52 €	2.799,34 €		12.903,68 €
5473011 Wertkorrekturen zu Forderungen								8.061,28 €	8.061,28 €
5999999 Primärkosten	2.776.464,81 €	40,50 €	24.847,84 €	18.194,94 €	26.966,73 €	18.568,42 €	17.180,48 €	8.061,28 €	3.431.776,00 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen	58.211,76 €								58.211,76 €
7692000 Unterstützungsdienst Feuerwehr	9.985,80 €								9.985,80 €
7699950 Kalkulatorische Miete, Erst. an 02.02.01	128.509,01 €								128.509,01 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen	19.713,63 €								19.713,63 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	57.109,00 €		37.689,86 €	36.027,48 €	37.689,87 €	24.520,92 €	14.430,27 €		207.467,40 €
7999999 Sekundärkosten	272.529,20 €		37.689,86 €	36.027,48 €	37.689,87 €	24.520,92 €	14.430,27 €		422.887,60 €
8999999 Gesamtkosten	3.048.994,01 €	40,50 €	62.537,70 €	54.222,42 €	64.656,60 €	43.089,34 €	31.610,75 €	549.512,28 €	3.854.663,60 €
9999999 Ergebnis	- 3.048.994,01 €	- 40,50 €	- 62.537,70 €	- 54.222,42 €	- 64.656,60 €	- 43.089,34 €	- 31.610,75 €	3.178.173,14 €	- 126.978,18 €

9.2 Kalkulation 2024

Sachkonten	Bezeichnung	BAB 2021	BAB 2022	Kalkulation 2024
5011001-5061001	Personalkosten Beamte und tarifl. Beschäftigte	2.353.729,60	2.353.637,28	2.600.769,19 €
5232001	Kosten der Kreisleitstelle	330.374,71 €	248.349,90 €	300.000,00 €
5238001	Entgelt für Notärzte	498.759,00 €	541.451,00 €	542.000,00 €
5251001	Aufw. f.d. Unterhaltung der Fahrzeuge	85.985,92 €	97.612,74 €	80.000,00 €
5253001	Aufwendungen für die Unterhaltung der BGA	385,87 €	1.645,83 €	1.000,00 €
5253001-0001	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	18.614,77 €	54.280,83 €	63.000,00 €
5281001	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	874,44 €	- €	500,00 €
5281001-0003	Dienstkleidung und pers. Ausrüstungsgegenstände	3.815,78 €	5.533,52 €	5.500,00 €
5281001-0004	Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung	- €	- €	1.000,00 €
5413001	Aus- und Fortbildung der RettAss und RettSan	138,80 €	533,22 €	5.833,33 €
5413001-0005	Aufwendungen für Ausbildung	13,00 €	181,61 €	11.666,67 €
5413001-0006	Aufwendungen für Fortbildung	15.362,19 €	23.701,40 €	17.500,00 €
5417001	Untersuchungskosten für Rettungsdienst-Personal	1.312,23 €	576,49 €	600,00 €
5431001, 5432001, 5435001	Telekommunikationsleistung, Bücher, Bürobedarf	5.624,06 €	4.646,71 €	4.700,00 €
5439001	Arzneimittel, Verbandmittel u.ä.	76.463,57 €	72.257,36 €	72.400,00 €
5442010/5442011	KFZ Versicherung	21.213,89 €	19.306,83 €	19.400,00 €
5473011	Wertkorrekturen zu Forderungen	- 30,00 €	8.061,28 €	8.000,00 €
K9100	Verwaltungskostenbeitrag	68.465,53 €	58.211,76 €	48.500,00 €
K9105	Unterstützungsdienst Feuerwehr	10.717,00 €	8.985,80 €	9.000,00 €
K9996	kalkulatorische Miete	121.136,34 €	128.509,01 €	128.000,00 €
K9998	Abschreibungen	172.793,64 €	207.467,40 €	207.500,00 €
K9997	Verzinsung des Anlagekapitals	29.621,84 €	19.713,63 €	16.000,00 €
Gesamtausgaben		3.815.372,18 €	3.854.663,60 €	4.142.869,20 €
4.321.001,00 €	Benutzungsgebühren	- €	- €	- €
4321001-9001	Erlös Brandbegleitfahren	70.167,73 €	65.241,49 €	65.000,00 €
4.565.001,00 €	Erträge aus Versicherungsl.	905,40 €	- €	- €
4.569.001,00 €	Weitere sonstige ordentliche Erträge	- €	- €	- €
4.591.001,00 €	Andere sonst. Ord. Erträge	- €	- €	- €
4.911.001,00 €	Außerordentl. Ertr. - Coronabedingter Schaden	- €	- €	- €
Bereinigte Gesamtkosten		3.744.299,05 €	3.789.422,11 €	4.077.869,20 €
4321001-9002	Gebühren für Krankentransporte	3.524.741,99 €	3.662.443,93 €	4.000.000,00 €
Summe Einnahmen		3.524.741,99 €	3.662.443,93 €	4.000.000,00 €
Ergebnis Betriebsabrechnung		- 219.557,06 €	- 126.978,18 €	- 77.869,20 €
Vortrag aus Vorjahr:		- 160.953,85 €	- 380.510,91 €	- 285.556,79 €
Ergebnis nach Vortrag aus Vorjahr:		- 380.510,91 €	- 507.489,09 €	- 363.425,99 €

9.3 Erläuterungen

9.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022

Bei Betrachtung der Betriebsabrechnung 2022 für den Bereich des Rettungsdienstes lässt sich feststellen, dass tatsächliche Kosten in Höhe von rund 3.855.000 € entstanden sind. Verglichen mit der Kalkulation 2022 sind die Kosten somit um rund 358.000 € gestiegen. Auf der Ertragsseite lassen sich tatsächliche Erträge für das Jahr 2022 von rund 3.728.000 € ausmachen, welche im Vergleich zur ursprünglichen Kalkulation um 128.000 € gestiegen sind. Es ergibt sich somit für das Jahr 2022 eine Unterdeckung von ca. 127.000 €.

Aufgrund eines differenzierten Abrechnungsverfahrens der Krankenkassen werden im Betriebsabrechnungsbogen die dem Produkt prozentual zugeordneten Personalkosten berücksichtigt. Dieses Verfahren ist im Rahmen der Aufstellung des Rettungsdienstbedarfsplans festgelegt worden und fordert eine jährliche Ermittlung des Personalfaktors. Jener Faktor berücksichtigt außerdem die individuellen Ausfallzeiten (Krankheit, Urlaub, Fortbildung usw.).

Übersicht der in 2023 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 2024

Auf Grundlage des Haushaltsplanentwurfes für das Jahr 2024 in Verbindung mit der Betriebsabrechnung 2022 sind bei der Kalkulation 2024 Kosten in Höhe von insgesamt rund 4.143.000 € berücksichtigt worden.

Verglichen mit der Betriebsabrechnung 2022 werden aufgrund der anhaltend hohen Corona Infektionszahlen, des Ukraine Krieges sowie der anhaltend hohen Inflationsrate und damit verbundenen allgemeinen Preisanstiegen höhere Kosten, beispielsweise im Bereich der Personalkosten erwartet.

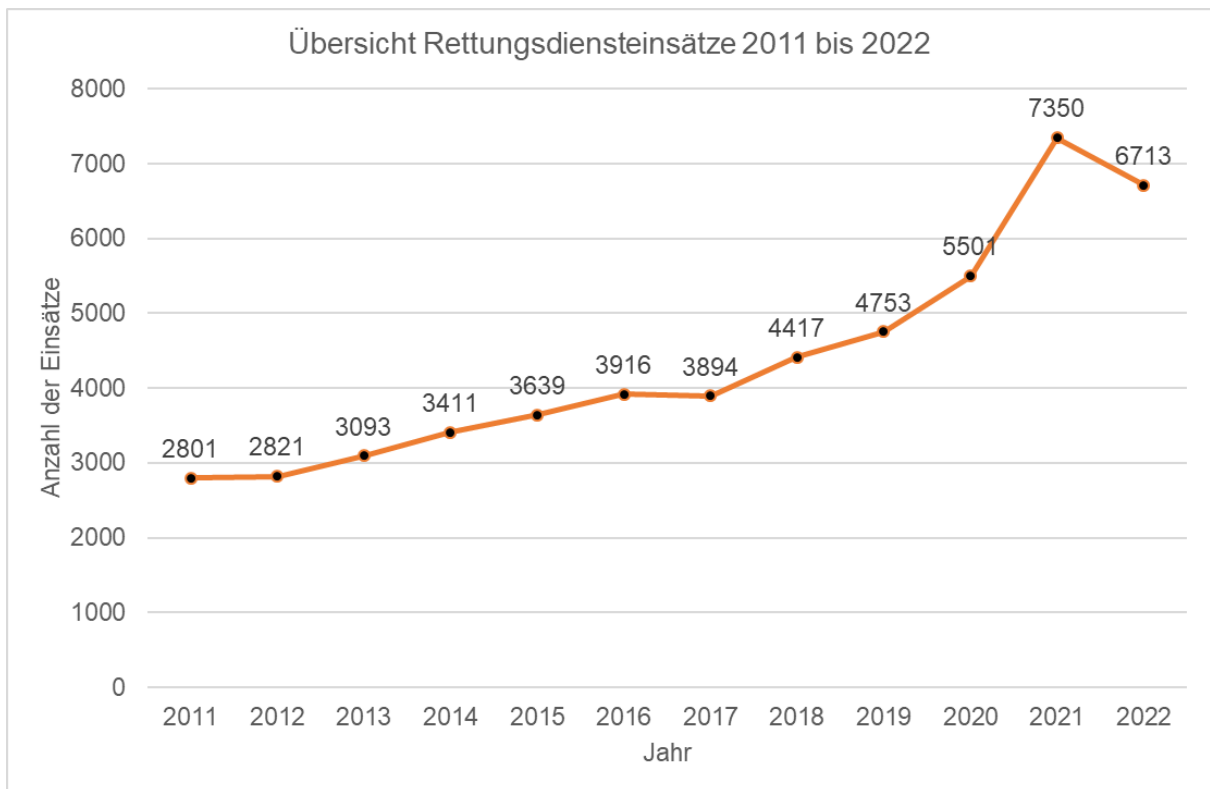
Abzüglich der erwarteten Erlöse für Brandbegleitfahrten von 65.000 € ergaben sich bereinigte Gesamtkosten in Höhe von rund 4.078.000 €. Dem gegenüber stehen kalkulierte Erträge von 4.000.000 €.

In den vergangenen Jahren waren die Rettungsdienstzahlen von einem starken Anstieg gekennzeichnet. Dies lag vor allem in der in den letzten Jahren anhaltend hohen Corona Infektionszahlen begründet. Daher ergaben sich gestiegene Ertragserwartungen. Da die Rettungsdienstzahlen, wie aus der unten stehenden Grafik hervorgeht, leicht rückläufig sind, wird für das kommende Jahr mit einer leicht rückläufigen Ertragserwartung und Unterdeckung gerechnet. Diese würde, falls tatsächlich eine solche Unterdeckung eintreten sollte, gem. § 6 KAG NRW in den nachfolgenden vier Jahren ausgeglichen.

Aus der unten stehenden Grafik („Übersicht Rettungsdiensteinsätze 2011 bis 2022“) geht hervor, dass sich in den letzten Jahren ein nahezu kontinuierlicher Anstieg der Einsatzzahlen verzeichnen lässt, insbesondere in den Jahren zwischen 2020 und 2021.

Zwischen dem Jahr 2021 und 2022 waren die Zahlen leicht rückläufig.

Die Verwaltung schlägt aus den beschriebenen Gründen vor, die derzeit geltenden Gebührensätze für den Rettungsdienst nicht anzupassen.



9.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	4321001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2024	4.200.000 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	-200.000 €
Neuer Ansatz im Haushalt 2024	4.000.000 €

10. Gebühr für den Wochenmarkt

10.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022

Beschreibung	320170 Märkte	975025 Stromkästen öf. Verkehr	020601100 Wochenmarkt	Gesamtkosten
4321001 Benutzungsgebühren			- 69.028,80 €	- 69.028,80 €
4999999 Erlöse			- 69.028,80 €	- 69.028,80 €
5011001 Bezüge der Beamten	18.958,84 €			18.958,84 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	5.165,44 €			5.165,44 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	397,72 €			397,72 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	983,11 €			983,11 €
5051001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte	12.545,62 €			12.545,62 €
5061001 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte	4.291,80 €			4.291,80 €
5241002 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen			3.373,66 €	3.373,66 €
5241002-0041 Reinigung der Grundstücke	17.871,50 €			17.871,50 €
5241002-1223 Verbrauch von Strom		6.601,88 €		6.601,88 €
5999999 Primärkosten	60.214,03 €	6.601,88 €	3.373,66 €	70.189,57 €
7691001 Verwaltungskostenerstattungen	11.111,99 €			11.111,99 €
7999999 Sekundärkosten	11.111,99 €			11.111,99 €
8999999 Gesamtkosten	71.326,02 €	6.601,88 €	3.373,66 €	81.301,56 €
9999999 Ergebnis	-71.326,02 €	- 6.601,88 €	65.655,14 €	- 12.272,76 €

10.2 Erläuterungen und Ausblick

10.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2024

Für das Jahr 2022 ergeben sich insgesamt Kosten in Höhe von 81.301,56 € aus der entsprechenden Betriebsabrechnung. Dem gegenüber stehen Gesamterträge von ca. 69.000 €. Folglich ergibt sich für das Jahr 2022 eine Unterdeckung in Höhe von rund 12.000 €, welche nach § 6 KAG NRW innerhalb von vier Jahren ausgeglichen werden soll.

10.3.2 Ausblick

Die Verwaltung schlägt vor, von einer Neukalkulation des Gebührensatzes für den Wochenmarkt abzusehen und im Jahr 2024 weiterhin den bisher erhobenen Gebührensatz in Höhe von 0,80 €/m² zu erheben.

Eine eventuelle Anpassung des Gebührensatzes mit der Kalkulation 2025 soll zu gegebenem Zeitpunkt geprüft werden.

11. Benutzungsgebühr Übergangwohnheim

11.1 Betriebsabrechnungsbogen 2022

Beschreibung	500150 Übergangswohnheim Allg.	500160 UKR	012500 Auf dem Borgkamp 36	012895 Auf dem Borgkamp 34/34a	012896 Lindenstraße 18	012889 Am Landhagen 88	012880 Wohnanlage Westrickweg	012316 Vituschule 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	012871 Von-Galen-Straße 4	Gesamt	
4321001 Benutzungsgebühren	- 269.049,60 €	- 7.759,74 €																		- 276.809,34 €	
4412001-1011 Periodenfremder Ertrag Erstattungen				- 994,10 €		- 41,45 €		- 614,05 €							- 468,44 €	- 191,33 €				- 2.309,37 €	
4565001-1012 Außerordentlicher Ertrag aus Versicherungsleistungen							- 425,00 €												- 1.102,19 €	- 1.527,19 €	
4569001 Weitere sonstige ordentliche Erträge		- 2.300,00 €																		- 2.300,00 €	
4812001-1023 Ordentliche Erträge aus internen Verrechnungen Gebäudemanagement			- 44.102,33 €	- 8.592,86 €	- 4.789,01 €	- 221.381,37 €	- 186.798,54 €	- 122.428,18 €		- 41.920,40 €				- 20.602,74 €	- 16.880,23 €	- 71.367,59 €	- 2.389,53 €	- 2.442,57 €	- 173.511,18 €	- 917.206,53 €	
4999999 Erlöse	- 269.049,60 €	- 10.059,74 €	- 44.102,33 €	- 9.586,96 €	- 4.789,01 €	- 221.847,82 €	- 186.798,54 €	- 123.042,23 €		- 41.920,40 €				- 20.602,74 €	- 17.348,67 €	- 71.558,92 €	- 2.389,53 €	- 2.442,57 €	- 174.613,37 €	- 1.200.152,43 €	
5011001 Bezüge der Beamte	1.898,73 €																			1.898,73 €	
5012001 Tariflich Beschäftigte	139.372,52 €																			139.372,52 €	
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	10.694,36 €																			10.694,36 €	
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	28.503,37 €																			28.503,37 €	
5215001-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen			539,94 €		84,28 €	36.885,17 €			4.092,06 €					38,14 €			82,66 €		96.720,73 €	138.442,98 €	
5241002-0132 Fensterreinigung						477,14 €									83,92 €					561,06 €	
5241002-0144 WC-Bedarf			63,47 €	51,30 €		1.029,30 €	291,21 €							164,33 €					2.588,70 €	4.188,31 €	
5241002-0161 Grundsteuern			7.066,87 €	462,95 €	883,02 €	4.566,90 €	10.078,80 €	13.058,49 €		1.688,23 €	9.555,87 €	364,84 €	364,84 €	6.407,22 €	3.773,59 €					58.271,62 €	
5241002-0163 Abfallentsorgungsgebühren						761,15 €													3.877,64 €	4.638,79 €	
5241002-0166 Schornsteinfegergebühren					68,13 €							129,31 €		79,25 €	118,31 €					155,66 €	550,66 €
5241002-0171 Hausmeister Ge- und Verbrauchsmittel				26,89 €		3.676,66 €		270,13 €											21,40 €	618,63 €	4.613,71 €
5241002-0181 Leuchtmittel						1.844,71 €		39,75 €													1.884,46 €
5241002-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen allgemein			3.834,34 €	298,62 €	254,08 €	56.722,61 €	8.305,42 €	954,58 €	368,87 €	240,75 €	224,07 €	132,95 €	156,96 €	953,47 €	160,35 €	1.126,82 €		126,27 €	36.447,87 €	110.308,03 €	
5241002-1101 Schließanl. lfd. Kost Blue Chi			144,03 €	32,00 €	44,81 €	548,64 €	229,75 €	168,00 €	135,99 €		13,69 €			128,02 €		32,00 €			1.099,73 €	2.576,66 €	
5241002-1223 Verbrauch von Strom			3.591,12 €	1.612,31 €	446,71 €	5.037,24 €	14.350,56 €	5.293,25 €			1.037,33 €	924,35 €	1.174,04 €	3.527,99 €	2.227,72 €	6.490,85 €			11.626,19 €	55.490,96 €	
5241002-1224 Verbrauch von Gas			3.419,83 €	978,40 €	1.105,80 €	5.636,21 €	2.447,79 €	6.511,00 €				2.811,15 €		4.055,22 €		3.292,47 €			10.776,00 €	41.033,87 €	
5241002-1225 Verbrauch von Öl				3.517,86 €											9.047,99 €					12.565,85 €	
5241002-1226 Verbrauch von Frischwasser			1.691,81 €	587,84 €	272,52 €		3.547,45 €				413,70 €	797,09 €	411,30 €	1.313,01 €	814,10 €	2.334,09 €			405,53 €	12.588,44 €	
5252001-1112 Wartung von Rolltoren und automatische Türen						107,10 €		108,90 €												216,00 €	
5252001-1113 Wartung von sonstigen technischen Anlagen			205,08 €			2.820,58 €					256,36 €			159,41 €	143,68 €	307,63 €				3.892,74 €	
5252001-1114 Wartung von Einbruch- und Brandmeldeanlagen			148,27 €	74,14 €	47,66 €	1.624,24 €	254,18 €			137,68 €				697,58 €	148,28 €	185,34 €			1.028,12 €	4.345,49 €	
5252001-1116 Wartung von Heizungsanlagen			580,96 €													159,16 €				740,12 €	
5252001-1117 Wartung von Brandschutzeinrichtungen			1.163,89 €	74,14 €	47,66 €	980,44 €	254,18 €	840,47 €		142,98 €	1.189,95 €	82,35 €	82,35 €	862,81 €	299,11 €					6.020,33 €	
5252001-1118 TÜV- und Brandschauggebühren																			331,11 €	331,11 €	
5253001 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungen																			97,03 €	97,03 €	
5254001 Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	22.682,83 €																			22.682,83 €	
5281001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		1.311,50 €																		1.311,50 €	
5291001-0172 Hausmeisterdienste durch Dritte			129,71 €	392,70 €		2.737,00 €														5.825,65 €	
5291001-0191 Außenanlagen Grünflächenpflege durch Dritte						321,30 €														374,85 €	
5291001-0192 Außenanlagen Winterdienst			166,60 €	166,60 €		166,60 €	166,60 €			166,60 €					214,20 €	166,60 €				1.213,80 €	
5422001-0111 Mieten und Pachten Aufwandskonto						104.580,00 €		2.444,31 €								54.481,02 €	1.153,43 €	1.153,44 €		163.812,20 €	
5424001-0112 Nebenkostenerrstattungen						- 10.258,80 €										3.274,34 €				6.984,46 €	
5435001 Telefon	7.166,15 €		77,35 €					77,35 €			77,35 €	77,35 €	77,35 €	77,35 €						7.630,25 €	
5435001-0226 Telekommunikationsleistungen			1,85 €					1,72 €			2,39 €	3,15 €		1,20 €						10,31 €	
5435001-0456 Gefahrenmelde und Alarmanlagen			1.397,35 €					857,28 €			884,18 €	858,72 €	850,85 €	856,72 €					0,60 €	5.705,70 €	
5442010-0151 Gebäudeversicherung			601,26 €	231,21 €	101,68 €		4.442,55 €	923,65 €		128,19 €	923,95 €			385,12 €	317,42 €					8.055,03 €	
5442010-0152 Inventarversicherung			57,09 €			71,63 €	739,72 €	634,99 €		5,04 €	63,03 €			65,19 €						1.636,69 €	
5473011 Wertkorrekturen zu Forderungen	1.287,20 €																			1.287,20 €	
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof	2.741,20 €																			2.741,20 €	
5812001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement	782.286,74 €	522.865,68 €																		1.305.152,42 €	
5999999 Primärkosten	996.633,10 €	524.177,18 €	24.880,82 €	8.506,96 €	3.356,35 €	220.335,82 €	45.108,21 €	32.183,87 €	4.596,92 €	2.509,47 €	15.498,67 €	4.332,56 €	3.117,69 €	19.772,03 €	17.348,67 €	71.850,32 €	1.236,09 €	1.301,11 €	171.974,04 €	2.168.719,88 €	
K9100 Verwaltungskostenerstattungen	30.629,02 €																			30.629,02 €	
K9997 Kalkulatorische Zinsen	34.063,42 €																			34.063,42 €	
K9998 Kalkulatorische Abschreibung	127.310,81 €		1.290,24 €	2.701,02 €			99.573,15 €	25.738,66 €	5.034,50 €		3.053,62 €	2.921,04 €	2.998,22 €				3.662,74 €	3.481,69 €		277.765,69 €	
7999999 Sekundärkosten	192.003,25 €		1.290,24 €	2.701,02 €			99.573,15 €	25.738,66 €	5.034,50 €		3.053,62 €	2.921,04 €	2.998,22 €				3.662,74 €	3.481,69 €		342.458,13 €	
8999999 Gesamtkosten	1.188.636,35 €	524.177,18 €	26.171,06 €	11.207,98 €	3.356,35 €	220.335,82 €	144.681,36 €	57.922,53 €	9.631,42 €	2.509,47 €	18.552,29 €	7.253,60 €	6.115,91 €	19.772,03 €	17.348,67 €	71.850,32 €	4.898,83 €	4.782,80 €	171.974,04 €	2.511.178,01 €	
9999999 Ergebnis	- 919.586,75 €	- 514.117,44 €	17.931,27 €	- 1.621,02 €	1.432,66 €	1.512,00 €	42.117,18 €	65.119,70 €	- 9.631,42 €	- 2.509,47 €	23.368,11 €	- 7.253,60 €	- 6.115,91 €	830,71 €	-	- 291,40 €	- 2.509,30 €	- 2.340,23 €	2.639,33 €	- 1.311.025,58 €	

11.2 Erläuterungen und Ausblick

11.2.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022

Im Jahr 2022 ergaben sich für den Bereich der Übergangswohnheime laut Betriebsabrechnung 2022 Gesamtkosten in Höhe von rund 2.511.000 €. Gleichzeitig sind Erträge von insgesamt ca. 1.200.000 € vereinnahmt worden. Folglich ergibt sich für das Jahr 2022 eine Unterdeckung in Höhe von ca. 1.311.000 €. Im Vergleich zur Betriebsabrechnung 2021 ist festzustellen, dass die Unterdeckung um rund 680.000 € höher ausfällt.

11.2.2 Ausblick

Die Benutzungsgebühren für städtische Übergangswohnheime wurde erstmalig zum 01.01.2015 erhoben. Eine Neukalkulation der Gebühr zum 01.01.2024 konnte wegen fehlender personeller und zeitlicher Kapazitäten nicht erstellt werden.

Es ist jedoch für das Jahr 2022, wie auch in Vorjahren, eine Betriebsabrechnung erstellt worden. Eine Neukalkulation der Benutzungsgebühren ist somit derzeit zum 01.01.2025 vorgesehen.

In den einzelnen Objekten, welche als städtische Übergangswohnheime gewidmet sind, herrscht erfahrungsgemäß neben einer hohen Fluktuation auch die Tatsache vor, dass mitunter Unterkünfte, auch verhältnismäßig größere, entwidmet, bzw. neu gewidmet werden, wodurch das angesprochene Vorhaben einer Neukalkulation vertretbar scheint.

Aus diesen Gründen ist es jedoch auch eher unrealistisch, in diesem Bereich jemals kostendeckende Gebührensätze erheben, bzw. vereinnahmen zu können.

Außerdem bestehen wichtige soziale Gründe: Wegen vermehrter Wechsel der Bewohner*Innen im Bereich der einzelnen Übergangswohnheime ist es nur sehr begrenzt möglich, Kostenunterdeckungen aus Vorjahren, also von „Vornutzer*Innen“ den zukünftigen Nutzer*Innen in den nachfolgenden Jahren im vollem Umfang aufzugeben. Aus diesem Grund muss mit einer stetigen Unterdeckung im Bereich der Kostenrechnung für die Übergangswohnheime gerechnet werden.

Die derzeit erhobene Benutzungsgebühr für den Bereich der Übergangswohnheime setzt sich wie folgt zusammen:

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

Gemäß ihrer geltenden Satzung ist die Stadt Oelde berechtigt, die Gebühren für die Nutzung der kostenrechenden Einrichtung Übergangswohnheim zu erheben. Bei dem Personenkreis, bei welchem ein Anspruch auf Grundsicherungsleistungen besteht, 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 (Stand 10/2023):

Oelde:

- Am Landhagen 88 a
- Am Ruthenfeld 34
- Axthausener Weg 23 – 23b
- Gottfried-Herder-Straße 1
- Gottfried-Herder-Straße 3
- Gröningsweg 26 und 26a
- Kantstraße 21
- Kreuzstraße 22
- Lindenstraße 18
- Overbergstraße 6 – 6a
- Theodor-Naarmann-Straße 27
- Von-Galen-Straße 4
- 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 2022

Beschreibung	600300 Friedhöfe	130201100 Friedhof Lette	130201300 laufende Unterhaltung	130201400 Grabnutzung	Gesamtkosten	Gesamtkosten bereinigt
4311001 Verwaltungsgebühren		- 61,00 €		- 305,00 €	- 366,00 €	
4321001 Benutzungsgebühren				- 1.639,35 €	- 1.639,35 €	
4321001-9005 Gebühr für die Überlassung von Grabstellen				- 17.813,07 €	- 17.813,07 €	
4321001-9006 Jährliche Unterhaltungsgebühren			-20.603,80 €		- 20.603,80 €	
4591001-9005 Gebühr für die Überlassung von Grabstellen				- 115,56 €	- 115,56 €	
4999999 Erlöse		- 61,00 €	-20.603,80 €	- 19.872,98 €	- 40.537,78 €	- 40.537,78 €
5011001 Bezüge der Beamten	3.956,19 €				3.956,19 €	
5012001 Tariflich Beschäftigte	8.827,58 €				8.827,58 €	
5022001 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	682,73 €				682,73 €	
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.907,70 €				1.907,70 €	
5051001 Zuführung zur Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.246,31 €				1.246,31 €	
5061001 Zuführung zur Beihilferückstellungen für Beschäftigte	336,83 €				336,83 €	
5241002-0253 Unterhaltung der Grundstücke		4.268,17 €	267,75 €		4.535,92 €	7.299,70 €
5242002-0255 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens			22.500,00 €		22.500,00 €	270,36 €
5473011 Wertkorrekturen zu Forderungen				460,00 €	460,00 €	
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof	48,00 €	12.612,68 €	288,00 €		12.948,68 €	
5999999 Primärkosten	17.005,34 €	16.880,85 €	23.055,75 €	460,00 €	57.401,94 €	49.831,88 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen	9.908,42 €				9.908,42 €	
7699970 Kalkulatorische Zinsen	16.511,18 €				16.511,18 €	2.332,09 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	12.919,57 €				12.919,57 €	
7699990 Sekundärkosten	39.339,17 €				39.339,17 €	25.160,08 €
7999990 Gesamtkosten	56.344,51 €	16.880,85 €	23.055,75 €	460,00 €	96.741,11 €	56.243,97 €
9999999 Ergebnis	-56.344,51 €	-16.819,85 €	- 2.451,95 €	19.412,98 €	- 56.203,33 €	- 15.706,19 €

12.2 Erläuterungen und Ausblick

12.2.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2022

Für den Bereich des Friedhofes Lette sind In 2022 tatsächliche Kosten in Höhe von 56.243,97 € angefallen. Gleichzeitig sind im selben Zeitraum Erträge in Höhe von 40.537,78 € vereinnahmt worden. Somit weist die Betriebsabrechnung für das Jahr 2022 eine Unterdeckung von insgesamt 15.706,19 € aus.

Seit dem Jahr 2013 haben sich die Unterdeckungen insgesamt auf 348.225,33 € erhöht.

Der Grund für diese Unterdeckungen liegt unter anderem in den Beschlüssen des Rates vom 02.12.2013 sowie vom 16.12.2019, da mit diesen Beschlüssen eine Erhöhung der entsprechenden Gebühren auf das kostendeckende Niveau abgelehnt wurde. Die dadurch entstehenden und bewusst herbeigeführten Kostenunterdeckungen dürfen nicht im Zuge einer Neukalkulation ausgeglichen werden. Diese Unterdeckungen gehen daher zulasten der allgemeinen Deckungsmittel im städtischen Haushalt (vgl. Driehaus, Kommentar zum Kommunalabgabenrecht, Rdn. 104).

12.2.2 Ausblick

Eine letztmalige Neukalkulation der Gebühren für den Friedhof Lette erfolgte zum 01.01.2022. Durch den Ratsbeschluss vom 16.12.2019 wurden die zuvor kalkulierten kostendeckenden Gebührensätze für die Grabnutzung auf dem Friedhof Lette abgelehnt.

Ausschließlich die Angleichung der jährlichen Unterhaltungsgebühr auf ein kostendeckendes Niveau wurde befürwortet.

Durch Beschluss des Bezirksausschusses Lette vom 16.03.2021 ist die Beauftragung der Verwaltung zur Einführung einer neuen Grabart "Urnengemeinschaftsgrabanlage" erfolgt, sowie eine Neukalkulation der Gebühren zum 01.01.2022.

Grundlage für die Gebührenkalkulation 2022 waren die durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH erstellte Kalkulation für das Jahr 2020, der Betriebsabrechnungsbogen 2020, sowie der Haushaltsplanentwurf 2022.

Im Vergleich zur erstellten Kalkulation 2020 wurden die selben Annahmen getroffen, sowie eine Preissteigerung von 5 % auf Grundlage der Mittelanmeldungen zum Haushaltsplan 2022 zu diesem Produkt berücksichtigt.

Diese und weitere Informationen zu den Grundlagen der Kalkulation 2022 können dem Gebührenheft der Stadt Oelde aus dem Jahr 2021 entnommen werden.

Wegen der vollzogenen Anpassung der jeweiligen Gebührensätze schlägt die Verwaltung vor, im nächsten Jahr eine erneute Neukalkulation der Gebühren für den Friedhof Lette zu prüfen und in diesem Jahr von einer Anpassung der Gebührensätze für das Jahr 2024 abzusehen und die nachfolgenden Gebühren in 2024 beizubehalten:

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 €

