

Gebühren

*Betriebsabrechnungen 2023 und
Kalkulationen 2025*



Kontakt für Rückfragen

FD Finanzen, Steuern und Abgaben

Telefon: 02522/72-321

Inhalt

1.	Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2025	4
2.	Besonderheit Gebühren 2025	7
3.	Familie Mustermann aus Oelde	9
4.	Abfallentsorgungsgebühr	10
4.1	Betriebsabrechnungsbogen 2023.....	10
4.2	Kalkulation 2025.....	11
4.3	Erläuterungen.....	12
4.3.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2023.....	12
4.3.2	Erläuterungen zu der Kalkulation 2025.....	12
4.3.3	Auswirkungen auf den Haushaltsplan	13
5.	Stadtentwässerungsgebühr	14
5.1	Betriebsabrechnungsbogen 2023.....	14
5.2	Kalkulation 2025.....	15
5.3	Erläuterungen.....	17
5.3.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2023.....	17
5.3.2	Erläuterungen zu der Kalkulation 2025.....	17
5.3.3	Auswirkungen auf den Haushaltsplan	18
6.	Gebühr für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben	19
6.1	Betriebsabrechnungsbogen 2023.....	19
6.2	Kalkulation 2025.....	19
6.3	Erläuterungen.....	19
6.3.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2023.....	19
6.3.2	Erläuterungen zu der Kalkulation 2025.....	20
6.3.3	Auswirkungen auf den Haushaltsplan	20
7.	Rettungsdienstgebühr	21
7.1	Betriebsabrechnungsbogen 2023.....	21
7.2	Kalkulation 2025.....	22
7.3	Erläuterungen.....	23
7.3.1	Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2023.....	23
7.3.2	Erläuterungen zu der Kalkulation 2025.....	23
7.3.3	Auswirkungen auf den Haushaltsplan	24

1. Zusammenfassung der Gebührenvorschläge für das Jahr 2025

Es wird empfohlen die Gebühren entsprechend der nachfolgenden Tabelle anzupassen:

	2024	2025	Differenz
Abfallentsorgung			
80 l Restabfall	188,18 €	176,21 €	-11,97 €
120 l Restabfall	282,26 €	264,31 €	-17,95 €
240 l Restabfall	564,53 €	528,62 €	-35,91 €
1.100 l wöchentlich Kauf	4.455,89 €	4.024,30 €	-431,59 €
1.100 l wöchentlich Miete	4.462,17 €	4.367,53 €	-94,64 €
1.100 l 14-tägig Kauf	2.242,92 €	2.064,81 €	-178,11 €
1.100 l 14-tägig Miete	2.429,04 €	2.114,37 €	-314,67 €
Restabfallsack 70 l	6,69 €	6,50 €	-0,19 €
Bioabfallsack 70 l	6,18 €	6,00 €	-0,18 €
Stadtentwässerung			
Schmutzwassergebühr	2,62 €/m ³	3,07 €/m ³	+0,45 €/m ³
Regenwassergebühr	0,55 €/m ²	0,73 €/m ²	+0,18 €/m ²
Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben			
Abwasserbeseitigung	86,63 €/m ³	88,73 €/m ³	+2,10 €/m ³
Klärschlamm	48,92 €/m ³	53,47 €/m ³	+4,55 €/m ³
zus. Schlauchlängen	3,28 €/m	3,33 €/m	+0,05 €/m
Leerfahrten	50,00 €	59,50 €	+9,50 €
Gewässerunterhaltung			
befestigte Flächen	1,5830946 €/a	1,5830946 €/a	unverändert
unbefestigte Flächen	0,0169177 €/a	0,0169177 €/a	unverändert
Straßenreinigung			
Straßenreinigung	2,16 €/m	2,16 €/m	unverändert
Reinigung Fußgängerzone	7,86 €/m	7,86 €/m	unverändert
Winterdienst			
Winterdienst	0,83 €/m	0,83 €/m	unverändert
Winterdienst Fußgängerzone	0,93 €/m	0,93 €/m	unverändert

	2024	2025	Differenz
Rettungsdienst			
KTW Grundgebühr	220,00 €	220,00 €	vorläufig unverändert, aber Anpassungen spätestens 2026
km-Gebühr	3,00 € für 1.-25. km 2,00 € ab 26. km	3,00 € für 1.-25. km 2,00 € ab 26. km	
RTW Grundgebühr	575,00 €	575,00 €	s.o.
km-Gebühr	5,00 € für 1.-25. km 4,00 € ab 26. Km	5,00 € für 1.-25. km 4,00 € ab 26. km	
Einsatz eines NEF	350,00 €	350,00 €	s.o.
Km-Gebühr	5,00 € für 1.-25. Km 4,00 € ab 26. km	5,00 € für 1.-25. Km 4,00 € ab 26. km	
Einsatz Notarzt	420,00 €	420,00 €	s.o.
Wartezeit über 30. Min. je ½ Std.	15,00 €	15,00 €	s.o.
Desinfektion	30,00 €	30,00 €	s.o.
Grundreinigung des Kfz	30,00 €	30,00 €	s.o.
Sonderreinigung der Kleidung	30,00 €	30,00 €	s.o.
Wochenmarkt			
Wochenmarktgebühr	0,80 €/m ²	0,80 €/m ²	unverändert
Benutzungsgebühr Übergangwohnheim			
Grundgebühr pro m ² Wohnraum	11,80 €	11,80 €	unverändert
Nebenkostenpauschale pro Person im Monat	36,00 €	36,00 €	unverändert
Friedhof Lette			
a) <i>Unterhaltungsgebühr:</i> jährlich	34,90 €	34,90 €	unverändert
b) <i>Bestattungsgebühren</i>			
	Reihengrabstätten		
Grabkammergrabstätte	1.011,00 €	1.011,00 €	unverändert
Urnengrabstätte	652,00 €	652,00 €	unverändert
Urnenrasengrabfeld	477,00 €	477,00 €	unverändert

	2024	2025	Differenz
	Wahlgrabstätten		
Erdbestattung	1.200,00 €	1.200,00 €	unverändert
Grabkammerbestattung	1.011,00 €	1.011,00 €	unverändert
Verlängerung	737,00 €	737,00 €	
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	477,00 €	477,00 €	unverändert
Begräbniswald			
anonymes	477,00 €	477,00 €	unverändert
Rasenaschengrabfeld			
Urnengemeinschaftsanlage	477,00 €	477,00 €	unverändert

2. Besonderheit Gebühren 2025

In der Regel werden die Betriebsabrechnungen und die Neukalkulationen der Gebühren vor den Haushaltsplanberatungen fertiggestellt. Die entsprechenden Satzungen werden aktualisiert und vom Rat beschlossen, sodass die aktualisierte Ertragserwartung anhand der Neukalkulation im Rahmen der Haushaltsplanung berücksichtigt wird.

Die Stelle der Sachbearbeitung in der Kosten- und Leistungsrechnung konnte zum 01.11.2024 mit einer Teilzeitstelle wiederbesetzt werden. Bis zu diesem Zeitpunkt war die Stelle ein Jahr vakant. Aus diesem Grund konnten die Betriebsabrechnungen bzw. Kalkulationen nicht für alle Gebührenhaushalte erfolgen.

Folgende Gebühren für das Jahr 2025 sind neu kalkuliert:

- Abfall
- Stadtentwässerung, d.h. Schmutz- und Regenwassergebühr
- Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben
- Rettungsdienst

Eine Abrechnung und Kalkulation für folgende Gebührenarten hat aus zeitlichen Gründen nicht stattfinden können:

- Gewässerunterhaltung
- Straßenreinigung
- Winterdienst
- Wochenmarkt
- Übergangswohnheime
- Friedhof

Die Abrechnung dieser Gebühren erfolgt im Rahmen der Kalkulation 2026. Die Über- und Unterdeckungen der einzelnen Gebührenarten werden in der Gebühr 2026 berücksichtigt. Die Abrechnungsbögen 2023, 2024 und die Kalkulation 2026 werden im nächsten Gebührenheft aufgeführt.

Mangels Kalkulation können die Satzungen nicht geändert werden. Neue Gebührensätze wären wegen fehlender Kalkulation unwirksam.

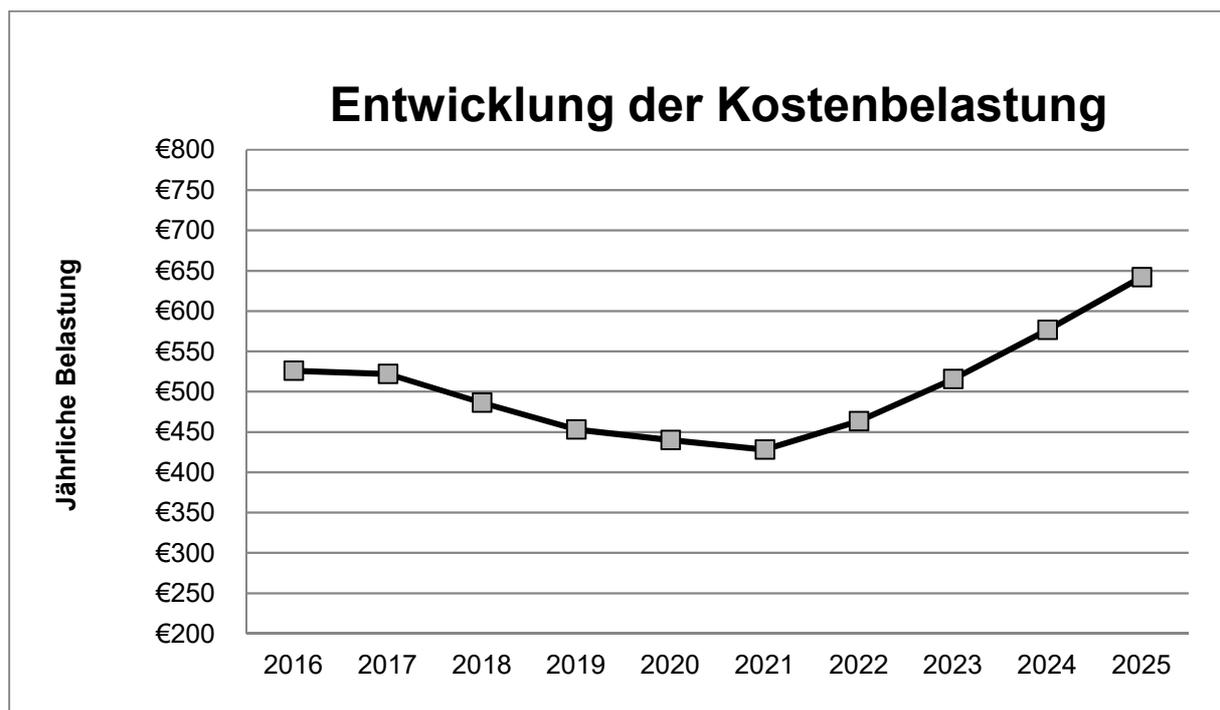
Allerdings bleiben die Satzungen mit den aktuellen Gebühren rechtskräftig bestehen. Die Gebühren behalten auch über den Jahreswechsel ihre Gültigkeit und können auf Basis der Kalkulation 2024 weiterhin erhoben werden. Etwaig entstehende Über- und Unterdeckungen

werden im Laufe des kommenden Jahres ermittelt und in der nachfolgenden Kalkulation nach den geltenden Vorschriften der Kommunalen Abgabenordnung entsprechend berücksichtigt.

3. 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 (z.B. Dachfläche). 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:

	2024	2025	Differenz
1) Schmutzwassergebühren	314,40 €	368,40 €	+54,00 €
2) Niederschlagswassergebühren	71,50 €	94,90 €	+23,40 €
3) Gewässerunterhaltungsgebühr			
a) befestigte Fläche	2,38 €	2,38 €	0,00 €
b) unbefestigte Fläche	0,07 €	0,07 €	0,00 €
Gesamtentwässerung	388,34 €	465,74 €	+77,40 €
Abfallentsorgungsgebühren	188,18 €	176,21 €	-11,97 €
Gesamt	576,52 €	641,95 €	+ 65,43 €



4. Abfallentsorgungsgebühr

4.1 Betriebsabrechnungsbogen 2023

Beschreibung	661100 Bioabfall	661105 Strauchschnitt	661110 Sperrgut	661115 Altholz	661120 Schadstoffe	661125 Elektroschrott	661130 Altpapier	661135 Deponie- entgelte Restabfall	661140 AWG Sockelbetrag	661145 Straßenpapier- körbe	661150 wiederrechtl. Entsorgung	661155 Verwaltung	110101100 80-240 I Restabfall	110101110 Container wöchentl. Kauf	110101120 Container wöchentl. Miete	110101130 Container 14täg Kauf	110101140 Container 14täg Miete	110101150 Restabfallsack	110101160 Bioabfallsack	Gesamt
4321001 Benutzungsgebühren													-2.756.604,64 €	- 9.712,46 €	- 244.105,74 €	- 21.333,33 €	- 163.092,24 €	- 1.773,52 €	- 291,42 €	-3.196.913,35 €
4582001 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen												- 10.000,00 €								- 10.000,00 €
4999999 Erlöse												- 10.000,00 €	- 2.756.604,64 €	- 9.712,46 €	- 244.105,74 €	- 21.333,33 €	- 163.092,24 €	- 1.773,52 €	- 291,42 €	- 3.206.913,35 €
5011001 Bezüge der Beamten												9.346,71 €								9.346,71 €
5012001 Tariflich Beschäftigte												60.463,26 €								60.463,26 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte												4.533,67 €								4.533,67 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich												12.199,88 €								12.199,88 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte												1.707,24 €								1.707,24 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte												331,06 €								331,06 €
5237001 Erstattungen für Aufwendungen von privaten Unternehmen		44.296,13 €						3.864,91 €												48.161,04 €
5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen			329,76 €							43,64 €	367,06 €	2.669,76 €								3.410,22 €
5291001-0035 Reinigung und Entsorgung der Straßenpapierkörbe										11.607,45 €										11.607,45 €
5291001-0036 Beseitigung widerrechtlich abgelegter Abfälle											17.937,70 €									17.937,70 €
5291001-0037 Abfuhrrentgelte	336.476,56 €	7.853,22 €	112.974,84 €										295.924,11 €	1.414,44 €	24.988,32 €	1.885,92 €	17.680,44 €			799.197,85 €
5291001-0038 Miete und Unterhaltungsentgelte	4.236,38 €												3.573,24 €							7.809,62 €
5291001-0039 Deponieentgelte	475.276,95 €	1.831,65 €	87.699,86 €	9.404,59 €				452.007,94 €	351.347,47 €											1.377.568,46 €
5291001-0040 Händlerprovision und Vorhaltung																		30,00 €		30,00 €
5291001-0044 Sonderabfallentsorgung					29.739,39 €															29.739,39 €
5434001 Bekanntmachungen												678,30 €								678,30 €
5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Baubetriebshof										92.586,60 €	8.650,00 €									101.236,60 €
5999999 Primärkosten	815.989,89 €	53.981,00 €	201.004,46 €	9.404,59 €	29.739,39 €	3.864,91 €		452.007,94 €	351.347,47 €	104.237,69 €	26.954,76 €	91.929,88 €	299.497,35 €	1.414,44 €	24.988,32 €	1.885,92 €	17.680,44 €	30,00 €		2.485.958,45 €
7691001 Verwaltungskostenerstattungen																				53.353,68 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen										342,77 €		106,52 €								449,29 €
7999990 Sekundärkosten										342,77 €		106,52 €								53.802,97 €
7999999 Gesamtkosten	815.989,89 €	53.981,00 €	201.004,46 €	9.404,59 €	29.739,39 €	3.864,91 €		452.007,94 €	351.347,47 €	104.580,46 €	26.954,76 €	92.036,40 €	299.497,35 €	1.414,44 €	24.988,32 €	1.885,92 €	17.680,44 €	30,00 €		2.539.761,42 €
9999999 Ergebnis	- 815.989,89 €	- 53.981,00 €	- 201.004,46 €	- 9.404,59 €	- 29.739,39 €	- 3.864,91 €		- 452.007,94 €	- 351.347,47 €	- 104.580,46 €	- 26.954,76 €	- 82.036,40 €	2.457.107,29 €	8.298,02 €	219.117,42 €	19.447,41 €	145.411,80 €	1.743,52 €	291,42 €	667.151,94 €

4.2 Kalkulation 2025

Kosten	Kalkulation 2025	Restmüll								Biomüll	Summe
		14-tägig 80	14-tägig 120	14-tägig 240	Container wöchentlicher Kauf 1100	Container wöchentlich Miete 1100	Container 14- tägiger Kauf 1100	Container 14- tägige Miete 1100	Abfallsack 70	Abfallsack Bio 70	
Abfuhrrentgelte	369.509,00 €			298.368,05 €	1.644,24 €	47.683,07 €	2.192,33 €	19.621,31 €			369.509,00 €
Miete und Unterhaltungsentgelt	10.000,00 €			8.079,29 €		1.280,47 €		640,24 €			10.000,00 €
Händlerprovision und Vorhaltung	100,00 €			100,00 €							100,00 €
Umlagen											
Verwaltung	155.000,00 €			147.857,15 €	106,61 €	5.490,40 €	159,91 €	1.226,01 €	53,30 €	106,61 €	155.000,00 €
Widerrechtlich abgel. Abfuhr	30.000,00 €			26.126,84 €	222,60 €	1.391,22 €	311,63 €	1.669,46 €	278,24 €		30.000,00 €
Straßenpapierkörbe	100.000,00 €			89.673,02 €	478,10 €	4.111,67 €	717,15 €	5.020,06 €			100.000,00 €
AWG Sockelbetrag	355.000,00 €			281.746,31 €	1.010,40 €	43.952,22 €	3.031,19 €	25.259,89 €			355.000,00 €
Deponieentgelt Restabfall	455.000,00 €			394.733,69 €	3.019,86 €	35.231,68 €	1.811,92 €	20.132,39 €	70,46 €		455.000,00 €
Elektroschrott	4.000,00 €			3.467,00 €	15,52 €	206,99 €	20,70 €	289,79 €			4.000,00 €
Schadstoffentsorgung	35.000,00 €			23.054,56 €	329,53 €	8.238,23 €	258,92 €	2.589,16 €	529,60 €		35.000,00 €
Altholzentsorgung	10.500,00 €			4.593,84 €	111,65 €	3.516,90 €	167,47 €	2.009,66 €	100,48 €		10.500,00 €
Sperrgutabfuhr	225.000,00 €			196.136,83 €	789,16 €	13.096,72 €	2.238,76 €	12.648,97 €	89,55 €		225.000,00 €
Strauchschnitt	60.000,00 €			53.253,18 €	222,30 €	3.745,76 €	188,96 €	2.334,15 €	167,28 €	88,36 €	60.000,00 €
Bioabfall	860.000,00 €			735.051,84 €	741,60 €	71.299,97 €	3.708,02 €	48.734,01 €	401,53 €	63,04 €	860.000,00 €
Gesamt 2025	2.669.109,00 €			2.262.241,61 €	8.691,57 €	239.245,31 €	14.806,95 €	142.175,10 €	1.690,45 €	258,01 €	2.669.109,00 €
Umlageschlüssel in %											
			87,07		0,91	4,81	0,5	6,71			100
Kostenunterdeckung Vorjahre											- 455.181,15 €
Kostenüberdeckung 2023											667.151,94 €
Restliche Überdeckung											211.970,79 €
anteilige Anrechnung 2025				61.520,99 €	642,98 €	3.398,60 €	353,28 €	4.741,08 €	- €	- €	70.656,93 €
Umlagefähige Kosten				2.200.720,62 €	8.048,59 €	235.846,71 €	14.453,66 €	137.434,02 €	1.690,45 €	258,01 €	2.598.452,07 €

4.3 Erläuterungen

4.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2023

Nach Erstellung der Betriebsabrechnung 2023 ist festzustellen, dass sich die Kosten auf insgesamt 2.539.761,42 € belaufen. Gleichzeitig betragen die Erträge aus den Benutzungsgebühren für das Jahr 2023 3.206.913,35 €. Es ergibt sich somit aus der Abrechnung 2023 eine Überdeckung von 667.151,94 €. Dieser Betrag ist nach § 6 Abs. 2 KAG NRW innerhalb der folgenden vier Jahren auszugleichen.

Es besteht noch eine Unterdeckung in Höhe von 455.181,15 € aus Vorjahren, die ebenfalls auszugleichen ist. Kostenüberdeckungen und Unterdeckungen werden in den künftigen Jahren verrechnet.

4.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2025

In der Kalkulation 2025 betragen die geplanten Kosten 2.669.109 €. Hier gilt es die Kostenüberdeckungen und -unterdeckungen aus den Vorjahren zu berücksichtigen. Der Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2023 stehen die Unterdeckungen aus den Vorjahren gegenüber, so dass sich saldiert eine verbleibende Kostenüberdeckung in Höhe von noch 211.970,79 € ergibt, welche gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW innerhalb von vier Jahren auszugleichen ist. Da die Kalkulation 2024 bereits erfolgt ist, wird die Kostenüberdeckung in den Jahren 2025-2027 jeweils in Höhe von 1/3-tel, also jährlich 70.656,93 € berücksichtigt. Die umlagefähigen Kosten für 2025 betragen somit 2.598.452,07 €. Diese gilt es auf die verschiedenen Behälter zu verteilen.

Als Bemessungsgrundlage dient die Anzahl der vorhandenen Behälter.

	Restmüll								Biomüll
	14-tägig	14-tägig	14-tägig	Container wöchentlicher Kauf	Container wöchentlich Miete	Container 14-tägiger Kauf	Container 14-tägige Miete	Abfallsack	Abfallsack Bio
Volumen in Liter	80	120	240	1100	1100	1100	1100	70	70
Bemessungsgrundlage									
Anzahl Behälter/ Säcke	5.654	2.397	1.080	2	54	7	65	260	43
Gesamtvolumen in Liter	452.320	287.640	259.200	2.200	59.400	7.700	71.500	18.200	3.010
Gesamtvolumen Restmüll in Liter	999.160								
Gesamtpreis pro Liter Restmüll			2,20 €	3,66 €	3,97 €	1,88 €	1,92 €	0,09 €	0,09 €
Gebühr 2025	176,21 €	264,31 €	528,62 €	4.024,30 €	4.367,53 €	2.064,81 €	2.114,37 €	6,50 €	6,00 €
Gebühr 2024	188,18 €	282,18 €	564,53 €	4.455,89 €	4.462,17 €	2.242,92 €	2.429,04 €	6,69 €	6,18 €
Absolute Veränderung	- 11,97 €	- 17,87 €	- 35,91 €	- 431,59 €	- 94,64 €	- 178,11 €	- 314,67 €	- 0,19 €	- 0,18 €
Veränderung in %	-14,72	-14,79	-14,72	-9,32	-46,15	-11,59	-6,72	-34,54	-33,38

Die Verwaltung empfiehlt die Gebührensätze auf das kostendeckende Niveau zu senken.

4.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	43210001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2025	2.732.000 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	-133.500 €
Neuer Ansatz im Haushalt 2025	2.598.500 €

5. Stadtentwässerungsgebühr

5.1 Betriebsabrechnungsbogen 2023

Beschreibung	661200 RW Kanäle	661210 RW-PS u.- sonder- bauwerke	661220 SW Kanäle	661230 SW- Druckrohr- leitung	661240 SW-Pump- stationen	661250 Mischwasser Kanäle	661260 MW- Druckrohr- leitung	661270 MW-Pump- stationen	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														- 2.842.768,68 €	- 2.170.715,26 €	- 5.013.483,94 €
4591001 Andere sonstige ordentliche Erträge									- 75,00 €							- 75,00 €
4711001 Aktivierbare Eigenleistungen		- 9.462,00 €			- 6.916,35 €			- 856,31 €	- 24.174,29 €					- 54.207,04 €		- 95.615,99 €
4812001-1023 Ordentliche Erträge aus internen Verrechnungen Gebäudemanagement																- 349.136,01 €
4999999 Erlöse		- 9.462,00 €			- 6.916,35 €			- 856,31 €	- 24.249,29 €					- 54.207,04 €	- 2.170.715,26 €	- 5.458.310,94 €
5011001 Bezüge der Beamten													10.248,48 €			10.248,48 €
5012001 Tariflich Beschäftigte								446.213,84 €					570.635,00 €			1.016.848,84 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte								32.698,30 €					42.572,80 €			75.271,10 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte								88.679,37 €					110.588,85 €			199.268,22 €
5051001 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beamte													2.015,00 €			2.015,00 €
5061001 Zuführung zur Beihilferückstellung für Beamte													384,30 €			384,30 €
5216001 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	4.863,54 €	513,17 €			15.003,37 €	3.014,64 €			3.833,15 €				5.772,35 €	1.869,60 €		34.869,82 €
5216001-0021 Kanaluntersuchung und -reinigung	1.844,50 €	2.852,20 €	46.362,15 €										90.979,57 €			142.038,42 €
5216001-0027 Kosten für wasserrechtliche Genehmigungen													1.000,00 €			1.000,00 €
5216001-0099 Abwasserabgabe			153.236,62 €													153.236,62 €
5241002-0131 Unterhaltungsreinigung								5.164,61 €								5.164,61 €
5241002-0132 Fensterreinigung								804,43 €								804,43 €
5241002-0142 Hygieneartikel								1.747,82 €								1.747,82 €
5241002-0144 WC-Bedarf								2.035,79 €								2.035,79 €
5241002-0161 Grundsteuern								500,69 €	367,53 €							868,22 €
5241002-0163 Abfallentsorgungsgebühr								5.851,77 €	971,03 €							6.822,80 €
5241002-0166 Schornsteinfegergebühr									151,73 €							151,73 €
5241002-0181 Leuchtmittel									897,60 €							897,60 €
5241002-0231 Ordentliche Verwaltungsaufwendungen		184,45 €							36.129,84 €							36.314,29 €
5241002-1101 Schließanl., lfd. Kosten Blue Chip									933,60 €							933,60 €
5241002-1223 Verbrauch von Strom		13.890,61 €			38.011,00 €				39.601,52 €	149.328,14 €						240.831,27 €
5241002-1225 Verbrauch von Öl										12.876,40 €						12.876,40 €
5241002-1226 Verbrauch von Frischwasser		839,90 €			378,93 €					341,29 €						1.560,12 €
5242002 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens		58.953,02 €			37.134,07 €				168.505,30 €							264.592,39 €
5251001 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung									21.990,16 €				66,00 €			22.056,16 €
5252001 Aufwendungen für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen		7.243,77 €			34.503,95 €				172.010,81 €	1.564,08 €	24.246,59 €					239.569,20 €
5252001-1112 Wartung von Rolltoren und automatische Türen									441,48 €							441,48 €
5252001-1113 Wartung von sonstigen technischen Anlagen									139,35 €							139,35 €
5252001-1114 Wartung von Einbruch- und Brandmeldeanlagen									435,12 €							435,12 €
5252001-1116 Wartung von Heizungsanlagen									3.035,21 €							3.035,21 €
5252001-1117 Wartung von Brandschutzeinrichtung									74,49 €							74,49 €
5252001-1118 TÜV- und Brandschauggebühren									165,78 €							165,78 €
5281001 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		30,11 €			1.628,35 €				40.446,72 €							42.105,18 €
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung					92,26 €				3.384,70 €							3.476,96 €
5281001-0032 Klärschlamm Entsorgung									268.567,68 €							268.567,68 €
5281001-0033 Flockungsmittel, Rechengut, usw.									66.365,16 €							66.365,16 €
5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		999,60 €							35.391,05 €			6.246,45 €	54.077,38 €			96.714,48 €
5413001 Fortbildung									1.371,39 €				1.195,00 €			2.566,39 €
5422001-0111 Mieten und Pachten Aufwandskonto									23.923,87 €							23.923,87 €
5423001 Leasing									7.722,34 €							7.722,34 €
5431001 Büromaterial													635,61 €			635,61 €
5435001 Telefon									4.923,99 €							4.923,99 €
5435001-0226 Telekommunikationsleistungen									63,73 €							63,73 €
5435001-0456 Gefahrenmelde- und Alarmanlage									43,62 €							43,62 €
5439001 Sonstige Geschäftsaufwendungen													220,32 €			220,32 €
5441011 Kraftfahrzeugsteuer									82,35 €				1.255,92 €			1.338,27 €
5442010-0151 Gebäudeversicherung					1.545,13 €				14.898,23 €							16.443,36 €
5442010-0152 Inventarversicherung		1.376,33 €			233,73 €				1.540,15 €							22.506,50 €
5442010-0153 Elektroversicherung									1.619,92 €							1.619,92 €
5442010-0154 Maschinenversicherung		203,98 €			2.767,30 €				770,34 €		913,18 €					22.291,10 €
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge									16,95 €				2.811,01 €			2.827,96 €
5443010-0021 Kanalunterhaltung und -reinigung									190,00 €				666,00 €			856,00 €
5811001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Baubetriebshof													7.376,75 €			7.376,75 €
5812001 Aufwendungen aus internen Verwaltungsbeziehungen Gebäudemanagement		15.168,78 €			15.168,78 €			43.970,21 €	273.915,06 €		913,18 €					349.136,01 €
5999999 Primärkosten	6.708,04 €	102.255,92 €	199.598,77 €		146.466,87 €	3.014,64 €		92.234,68 €	1.929.891,52 €	1.564,08 €	26.072,95 €	110.375,12 €	800.241,27 €			3.418.423,86 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen																116.847,53 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen	169.741,97 €	144.910,50 €	165.623,42 €	10.170,83 €	5.970,74 €	380.886,02 €	28.827,32 €	11.529,28 €	117.426,72 €	6.219,12 €	8.905,60 €		557,00 €			1.050.768,52 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibung	427.936,74 €	299.186,66 €	250.478,29 €	25.189,58 €	39.800,43 €	977.891,38 €	81.008,59 €	53.056,67 €	604.781,16 €	22.335,01 €	27.032,16 €	72.930,93 €	9.982,73 €			2.891.610,33 €
7999990 Sekundärkosten	597.678,71 €	444.097,16 €	416.101,71 €	35.360,41 €	45.771,17 €	1.358.777,40 €	109.835,91 €	64.585,95 €	722.207,88 €	28.554,13 €	35.937,76 €	72.930,93 €	10.539,73 €			4.059.226,38 €
7999999 Gesamtkosten	604.386,75 €	546.353,08 €	615.700,48 €	35.360,41 €	192.238,04 €	1.361.792,04 €	109.835,91 €	156.820,63 €	2.652.099,40 €	30.118,21 €	62.010,71 €	183.306,05 €	810.781,00 €			7.477.650,24 €
9999999 Ergebnis	- 604.386,75 €	- 536.891,08 €	- 615.700,48 €	- 35.360,41 €	- 185.321,69 €	- 1.361.792,04 €	- 109.835,91 €	- 155.964,32 €	- 2.627.850,11 €	- 30.118,21 €	- 62.010,71 €	- 129.099,01 €	- 810.781,00 €	2.842.768,68 €	2.170.715,26 €	- 2.019.339,30 €

5.2 Kalkulation 2025

Sachkonto	Beschreibung	Kalkulation 2025	Schmutzwasser 2025	Regenwasser 2025
		1.377.030,00 €		
5011001	Bezüge der Beamten	777.667,27 €	460.612,33 €	317.054,95 €
5012001	Tariflich Beschäftigte	599.362,73 €	536.549,51 €	62.813,21 €
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			
		660.000,00 €		
5215001-0231	Ordentl. Verwaltungsaufwand	7.431,64 €	- €	7.431,64 €
5216001	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	69.040,73 €	- €	69.040,73 €
5216001-0021	Kanaluntersuchung und -reinigung	221.129,68 €	221.129,68 €	- €
5216001-0027	Kosten für wasserrechtliche Genehmigung	57.761,56 €	57.761,56 €	- €
5216001-0099	Abwasserabgabe	3.339,83 €	1.154,58 €	2.185,25 €
5242002	Unterhaltung u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturvermögens	- €	- €	- €
5242002-0021	Kanalunterhaltung u. -reinigung	190.928,76 €	170.919,43 €	20.009,33 €
		107.188,64 €	63.487,83 €	43.700,81 €
		3.179,15 €	1.883,01 €	1.296,14 €
		315.000,00 €		
5241002-0131	Unterhaltungsreinigung	15.106,37 €	- €	15.106,37 €
5241002-0132	Fensterreinigung	38.882,61 €	38.882,61 €	- €
5241002-0142	Hygieneartikel	46.543,73 €	23.271,86 €	23.271,86 €
5241002-0143	Sanitärartikel	214.467,29 €	191.991,12 €	22.476,17 €
5241002-0144	WC-Bedarf			
5241002-0161	Grundsteuer			
5241002-0163	Abfallentsorgungsgebühr			
5241002-0166	Schornsteinfegergebühr			
5241002-0181	Leuchtmittel			
5251002-0222	Erhaltungsaufwand Schadensfall			
5241002-0231	Ordentl. Verwaltungsaufwendungen allgemein			
5241002-1101	Schließanl. Lfd. Kosten Blue Chip			
5241002-1223	Verbrauch von Strom			
5241002-1225	Verbrauch von Öl			
5241002-1226	Verbrauch von Frischwasser			
		18.000,00 €		
5251001	Aufw. für Fahrzeugunterhaltung	17.946,14 €	16.065,38 €	1.880,76 €
		53,86 €	31,90 €	21,96 €
		300.000,00 €		
5252001	Aufw. Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen	216.888,93 €	194.158,97 €	22.729,96 €
5252001-1112	Wartung von Rolltoren und automatischen Türen	29.828,42 €	26.702,40 €	3.126,02 €
5252001-1113	Wartung sonst. techn. Anlagen	42.447,13 €	42.447,13 €	- €
5252001-1114	Wartung von Einbruch- und Brandmeldeanlagen	- €	- €	- €
5252001-1116	Wartung von Heizungsanlagen	8.911,36 €	- €	8.911,36 €
5252001-1118	TüV- und Brandschutzeinrichtung	1.391,09 €	1.245,30 €	145,79 €
5252001-1117	Wartung von Brandschutzeinrichtungen			
		330.000,00 €		
5281001	Aufw. für sonstige Sachleistungen	328.481,70 €	294.056,81 €	34.424,88 €
5281001-0003	Dienst- und Schutzkleidung	1.492,19 €	1.492,19 €	- €
5281001-0021	Kanaluntersuchung und -reinigung	26,11 €		26,11 €
5281001-0032	Klärschlamm Entsorgung	- €	- €	- €
5281001-0033	Flockungsmittel, Rechengut, usw.	- €	- €	- €
		155.000,00 €		
5291001	Aufw. für sonst. Dienstleistungen	- €	- €	- €
5291001-0029	Kosten für Untersuchung zur Energieeinsparung	1.602,01 €	- €	1.602,01 €
5291001-0032	Klärschlamm Entsorgung	- €	- €	- €
		56.719,66 €	50.775,44 €	5.944,22 €
		86.667,41 €	51.333,11 €	35.334,30 €
		10.010,91 €	5.929,46 €	4.081,45 €
		24.000,00 €		
5422001	Mieten und Pachten	24.000,00 €	21.484,80 €	2.515,20 €
5422001-0111	Mieten und Pachten Aufwandskonto			

		87.100,00 €		
5413001	Fortbildung	1.637,48 €	- €	1.637,48 €
5423001	Leasing	4.710,62 €	4.710,62 €	- €
5431001	Büromaterial	2.394,07 €	1.197,04 €	1.197,04 €
5435001	Telefon	70.382,34 €	63.006,27 €	7.376,07 €
5435001-0226	Telekommunikationsleistungen	7.029,27 €	4.163,44 €	2.865,83 €
5435001-0456	Gefahrenmelde- und Alarmanlage	946,21 €	847,05 €	99,16 €
5439001	Sonstige Geschäftsaufwendungen			
5441011	Kraftfahrzeugsteuer			
5442010-0151	Gebäudeversicherung			
5442010-0152	Inventarversicherung			
5442010-0153	Elektroversicherung			
5442010-0154	Maschinenversicherungen			
5442011	Kfz-Versicherungsbeiträge			
5443010-0021	Kanalunterhaltung u. -reinigung			
5473001	Wertkorrekturen zu Forderungen			
		15.000,00 €		
5811001	Aufwendungen aus internen Verwaltungsbez. Baubetriebshof	638,21 €	- €	638,21 €
5812001	Aufwendungen aus internen Verwaltungsbez. Gebäudemanagement	- €	- €	- €
		638,21 €	638,21 €	- €
		1.850,01 €	639,55 €	1.210,46 €
		11.524,77 €	10.316,97 €	1.207,80 €
		310,37 €	183,83 €	126,54 €
		38,42 €	34,39 €	4,03 €
		120.000,00 €		
7691000	Verwaltungskostenerstattungen	120.000,00 €	71.076,00 €	48.924,00 €
		938.700,00 €		
7699970	Verzinsung des Anlagekapitals (kalkulatorische Zinsen)	151.638,77 €	- €	151.638,77 €
		129.455,61 €	- €	129.455,61 €
		147.959,47 €	147.959,47 €	- €
		9.086,10 €	9.086,10 €	- €
		5.333,95 €	5.333,95 €	- €
		340.261,35 €	117.628,35 €	222.633,00 €
		25.752,85 €	8.215,16 €	17.537,69 €
		10.299,67 €	5.149,83 €	5.149,83 €
		104.903,01 €	93.909,17 €	10.993,84 €
		5.555,84 €	4.973,59 €	582,25 €
		497,60 €	294,73 €	202,87 €
		7.955,81 €	7.122,04 €	833,77 €
		2.890.000,00 €		
7699980	Kalkulatorische Abschreibungen	427.698,42 €	- €	427.698,42 €
		299.020,04 €	- €	299.020,04 €
		250.338,80 €	250.338,80 €	- €
		25.175,55 €	25.175,55 €	- €
		39.778,27 €	39.778,27 €	- €
		977.346,79 €	337.868,79 €	639.478,01 €
		80.963,48 €	25.827,35 €	55.136,13 €
		53.027,12 €	26.513,56 €	26.513,56 €
		604.444,36 €	541.098,59 €	63.345,77 €
		22.322,57 €	19.983,17 €	2.339,41 €
		72.890,31 €	43.172,93 €	29.717,38 €
		9.977,17 €	5.909,48 €	4.067,69 €
		27.017,11 €	24.185,71 €	2.831,39 €
	Gesamtkosten	7.229.830,00 €	4.369.704,39 €	2.859.592,55 €
	Gesamtkosten gerundet	7.230.000,00 €	4.370.000,00 €	2.860.000,00 €
	Unterdeckung 2023			- 2.019.339,30 €
	1/3 Anteil 2025			- 673.113,10 €
	Aufteilung nach Umlageschlüssel MW		34,57%	65,43%
	Anteilige Unterdeckung		- 232.695,20 €	- 440.417,90 €
	Umlagefähige Kosten		4.602.695,20 €	3.300.417,90 €

5.3 Erläuterungen

5.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2023

In der Betriebsabrechnung 2023 ist festzustellen, dass sich die angefallenen Kosten auf insgesamt 7.477.650,24 € belaufen. Diesen Kosten stehen Erträge aus Benutzungsgebühren für das Jahr 2023 in Höhe von nur 5.458.310,94 € gegenüber.

In der Kalkulation 2023 wurde insgesamt eine Kostenüberdeckung aus Vorjahren in Höhe von 700.000 € berücksichtigt. Dies schlug sich auf die Gebühr 2024 gebührensenkend nieder, war allerdings nur ein zeitlich befristeter Einmaleffekt. Die Gebühr 2024 musste nicht das vollständige Defizit aus 2022 ausgleichen. Dieser Entlastungseffekt kann 2025 nicht mehr berücksichtigt werden, weil die Überschüsse verbraucht sind. Bereits das führt zu einem Gebührenanstieg.

Gleichzeitig sind insbesondere die Sekundärkosten (kalkulatorischen Kosten, rund 950.000 €) deutlich höher ausgefallen, als in der Kalkulation angenommen. Weitere Abweichungen sind in den Personalkosten sowie in der Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens festzustellen. Ursächlich sind insbesondere die hohen Tarifabschlüsse 2023/2024 sowie erneut gestiegene Energie- und Sachkosten.

Diese Gründe führen 2023 zu einer Unterdeckung von insgesamt 2.019.339,30 €. Dieser Betrag ist nach § 6 Abs. 2 KAG NRW innerhalb den folgenden vier Jahren auszugleichen.

5.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2025

Bei der Kalkulation 2025 werden Kosten in Höhe von 7.230.000 € berücksichtigt. Hier gilt es die vorgenannten Kostenunterdeckungen aus den Vorjahren zu berücksichtigen.

Die Kostenunterdeckung in Höhe von 2.019.339,30 € kann gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW innerhalb von vier Jahren ausgeglichen werden. Da die Kalkulation 2024 bereits erfolgt ist, wird die Kostenunterdeckung in den Jahren 2025-2027 jeweils in Höhe von jährlich 1/3-teil, also von 673.113,10 € berücksichtigt. Die umlagefähigen Kosten für 2025 betragen somit 7.903.113,10 €. Diese gilt es auf die beiden Gebührenarten Schmutz- und Regenwasser zu verteilen.

Als Bemessungsgrundlage dient bei Schmutzwasser die kalkulierte Abwassermenge in Kubikmetern, beim Regenwasser die abflusswirksamen Flächen in Quadratmetern.

	Schmutzwasser 2025	Regenwasser 2025
Bemessungsgrundlage in m ³ / m ²	1.500.000,00	4.500.000,00
Gebühr 2025 pro m³ /m²	3,07 €	0,73 €
Gebühr 2024 pro m ³ /m ²	2,62 €	0,55 €
absolute Veränderung	0,45 €	0,18 €
prozentuale Änderung	17,12%	33,35%

Aufgrund der dargelegten Gründe empfiehlt die Verwaltung, die Gebührensätze für die Schmutz- und Niederschlagswassergebühr auf das jeweils kostendeckende Niveau für das Jahr 2025 anzuheben.

5.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	43210001 – Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2025	6.375.000 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	+1.584.000 €
Neuer Ansatz im Haushalt 2025	7.959.000 €*

*In dem Ansatz 11.01.02.4321001 sind die Erträge der Gebühren Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben in Höhe von 56.000 € enthalten.

6. Gebühr für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben

6.1 Betriebsabrechnungsbogen 2023

Beschreibung	110102110 Kleineinleiterabgabe	110102200 Gebühr KKA u abfl Gruben	Gesamt 2023
4321001 Benutzungsgebühren	- 2.738,70 €		- 2.738,70 €
4321001-9004 Gebühren für die Entsorgung von KKA		- 41.798,84 €	- 41.798,84 €
4999999 Erlöse	- 2.738,70 €	- 41.798,84 €	- 44.537,54 €
5012001 Tariflich Beschäftigte		3.153,72 €	3.153,72 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte		233,10 €	233,10 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte		635,84 €	635,84 €
5291001-0030 Leerung der Kleinkläranlagen		26.967,56 €	26.967,56 €
5999999 Primärkosten	- €	30.990,22 €	30.990,22 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen		4.503,49 €	4.503,49 €
7691010 Kalkulatorische Kosten für Klärschlamm		11.710,35 €	11.710,35 €
7999999 Sekundärkosten	- €	16.213,84 €	16.213,84 €
8999999 Gesamtkosten	- €	47.204,06 €	47.204,06 €
9999999 Ergebnis (Unterdeckung)	2.738,70 €	- 5.405,22 €	- 2.666,52 €

6.2 Kalkulation 2025

Kostenart	2025				
	Gesamt	Abwasser	Klärschlamm	Schlauchlängen	Leerfahrten
5000000 Personalkosten	4.500,00 €	225,00 €	4.275,00 €	0,00 €	
5291001-0030 Leerung der Kleinkläranlagen	20.000,00 €	1.000,00 €	19.000,00 €	0,00 €	
5291001-0030 Entgelt für Schlauchüberlängen	2.300,00 €	0,00 €	0,00 €	2.300,00 €	
7691001 Behandlung des Klärschlammes	10.000,00 €	500,00 €	9.500,00 €	0,00 €	
7699999 kalk. Kosten	15.000,00 €	750,00 €	14.250,00 €	0,00 €	
Kosten insgesamt	51.800,00 €	2.475,00 €	47.025,00 €	2.300,00 €	
Unterdeckung	4.222,17 €	1.517,88 €	2.704,29 €	0,00 €	
umlagefähige Gesamtkosten:	56.022,17 €	3.992,88 €	49.729,29 €	2.300,00 €	

6.3 Erläuterungen

6.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2023

In der Betriebsabrechnung 2023 ist festzustellen, dass Kosten von insgesamt 47.204,06 € gegenüber den Erlösen in Höhe von 44.537,54 € stehen.

Es ergibt sich aus der Abrechnung 2023 eine Unterdeckung von 2.666,52 €. Dieser Betrag ist nach § 6 Abs. 2 KAG NRW innerhalb der folgenden vier Jahren auszugleichen.

6.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2025

Bei der Kalkulation 2025 werden Kosten in Höhe von 51.800 € berücksichtigt. Hier gilt es die Kostenunterdeckungen aus den Vorjahren zu berücksichtigen.

Die Kostenunterdeckung aus 2023 in Höhe von 2.666,52 € ist gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW innerhalb von vier Jahren auszugleichen. Da die Kalkulation 2024 bereits erfolgt ist, wird die Kostenunterdeckung in den Jahren 2025-2027 jeweils in Höhe von 888,84 € berücksichtigt. Gleichzeitig ist noch eine Kostenunterdeckung aus Vorjahren in Höhe von 3.333,33 € in 2025 einzurechnen, sodass sich die in der Kalkulation berücksichtigte Unterdeckung aus Vorjahren insgesamt auf 4.222,17 € beläuft.

Die umlagefähigen Kosten für 2025 betragen somit 56.022,17 €. Diese gilt es auf die Gebühren zu verteilen.

Als Bemessungsgrundlage dient bei den abflusslosen Gruben die kalkulierte Menge Abwasser in Kubikmetern. Bei den Kleinkläranlagen sind die kalkulierten Mengen Klärschlamm in Kubikmetern Grundlage der Kalkulation. Schlauchlängen, die über 20 m hinaus für die Entsorgung der Gruben bzw. Kläranlagen benötigt werden, werden pro zusätzliche Meter berechnet.

	Abwasser	Klärschlamm	Schlauchlängen	Leerfahrten
kalkulierte Menge in m³/bzw. m	45	930	690	pro Leerfahrt
kostendeckende Gebühr 2025 je m³/bzw. je m	88,73 €	53,47 €	3,33 €	59,50 €
Gebühr 2024 je m³/bzw. m	86,63 €	48,92 €	3,28 €	50,00 €
Differenz in Euro	2,10 €	4,55 €	0,05 €	9,50 €
%-Veränderung	2,42%	9,31%	1,63%	19,00%

Die Verwaltung empfiehlt eine Anhebung der entsprechenden Gebührensätze auf das jeweils kostendeckende Niveau.

6.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	43210001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2025	sind in dem Ansatz 11.01.02.4321001 enthalten; siehe Schmutz- und Regenwassergebühren
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	

7. Rettungsdienstgebühr

7.1 Betriebsabrechnungsbogen 2023

Beschreibung	320135 Rettungsdienst	320540 NEF WAF-OE-123	320561 RTW 2 WAF-OE 205	320570 RTW 1 WAF-OE-202	320571 RTW 1 WAF-OE 204	320572 RTW WAF Maßnahme 081	320580 KTW WAF-OE-203	320581 KTW WAF OE 206	320590 NEF WAF-OE-201	020202100 Gebühren Rettungsd.	Gesamt
4321001-9001 Ertrag für Brandbegleitfahrten										- 65.535,63 €	- 65.535,63 €
4321001-9002 Gebühr für die Benutzung des										-3.310.420,82 €	-3.310.420,82 €
4565001 Erträge aus Versicherungsleistungen									- 3.414,00 €		- 3.414,00 €
4999999 Erlöse	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 3.414,00 €	3.375.956,45 €	-3.379.370,45 €
5011001 Bezüge der Beamten	854.516,57 €										854.516,57 €
5012001 Tariflich Beschäftigte	831.662,47 €										831.662,47 €
5022001 Beiträge zur Versorgungskasse für tariflich Beschäftigte	55.997,12 €										55.997,12 €
5032001 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	140.944,02 €										140.944,02 €
5051001 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	411.417,53 €										411.417,53 €
5061001 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	120.355,47 €										120.355,47 €
5232001 Erstattungen für Aufwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	227.682,83 €										227.682,83 €
5238001 Erstattungen für Aufwendungen von übrigen Bereichen										643.260,00 €	643.260,00 €
5251001 Aufwendungen für	18.706,98 €	67,27 €	24.858,13 €	10.152,40 €	21.403,50 €	24,74 €	3.409,09 €	6.924,06 €	27.569,78 €		113.115,95 €
5253001 Aufwendungen für die Unterhaltung der	2.307,11 €										2.307,11 €
5253001-0001 Beschaffungen, Wartungen, Reparaturen	26.241,64 €										26.241,64 €
5253001-0002 Waschereinigung	374,36 €										374,36 €
5281001-0003 Dienst- und Schutzkleidung	21.835,70 €										21.835,70 €
5413001-0005 Aufwendungen für Ausbildung	9.828,00 €										9.828,00 €
5413001-0006 Aufwendungen für Fortbildung	20.844,00 €										20.844,00 €
5417001 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.638,63 €										9.638,63 €
5435001 Telefon	4.539,73 €										4.539,73 €
5439001 Sonstige Geschäftsaufwendungen	33.382,67 €										33.382,67 €
5442010 Versicherungsbeiträge u.ä.	6.606,64 €										6.606,64 €
5442011 Kfz-Versicherungsbeiträge	4.464,11 €		632,26 €	4.464,11 €	632,26 €		4.464,11 €		2.897,30 €		17.554,15 €
5473011 Wertkorrekturen zu Forderungen										3.712,91 €	3.712,91 €
5999999 Primärkosten	2.801.345,58 €	67,27 €	25.490,39 €	14.616,51 €	22.035,76 €	24,74 €	7.873,20 €	6.924,06 €	30.467,08 €	646.972,91 €	3.555.317,50 €
7691000 Verwaltungskostenerstattungen	59.172,09 €										59.172,09 €
7692000 Unterstützungsdienst Feuerwehr	12.659,46 €										12.659,46 €
7699950 Kalkulatorische Miete, Erst. an 02.02.01	130.213,85 €										130.213,85 €
7699970 Kalkulatorische Zinsen	17.918,04 €										17.918,04 €
7699980 Kalkulatorische Abschreibungen	27.291,83 €		39.250,53 €		39.250,53 €				15.027,80 €		120.820,69 €
7999999 Sekundärkosten	247.255,27 €	- €	39.250,53 €	- €	39.250,53 €	- €	- €	- €	15.027,80 €	- €	340.784,13 €
8999999 Gesamtkosten	3.048.600,85 €	67,27 €	64.740,92 €	14.616,51 €	61.286,29 €	24,74 €	7.873,20 €	6.924,06 €	45.494,88 €	646.972,91 €	3.896.601,63 €
9999999 Ergebnis	- 3.048.600,85 €	- 67,27 €	- 64.740,92 €	- 14.616,51 €	- 61.286,29 €	- 24,74 €	- 7.873,20 €	- 6.924,06 €	- 42.080,88 €	2.728.983,54 €	- 157.231,18 €

7.2 Kalkulation 2025

Sachkonten	Bezeichnung	BAB 2022	BAB 2023	Kalkulation 2025
5011001-5061001	Personalkosten Beamte und tarifl. Beschäftigte	2.353.637,28 €	2.414.893,18 €	2.547.800,00 €
5232001	Kosten der Kreisleitstelle	248.349,90 €	227.682,83 €	350.000,00 €
5238001	Entgelt für Notärzte	541.451,00 €	643.260,00 €	650.000,00 €
5251001	Aufw. f.d. Unterhaltung der Fahrzeuge	97.612,74 €	113.115,95 €	90.000,00 €
5251001	Aufw. übrige Bereiche	- €		
5253001	Aufwendungen für die Unterhaltung der BGA	1.645,83 €	2.307,11 €	65.000,00 €
5253001-0001	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	54.280,83 €	26.241,64 €	
5253001-0002	Wäschereinigung	- €	374,36 €	
5281001	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		- €	45.000,00 €
5281001-0003	Dienstkleidung und pers. Ausrüstungsgegenstände	5.533,52 €	21.835,70 €	20.000,00 €
5281001-0004	Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung	- €		
5281001-0006	Fortbildung der Rettungssanitäter	- €		
5413001	Aus- und Fortbildung der RettAss und RettSan	533,22 €		35.000,00 €
5413001-0005	Aufwendungen für Ausbildung	181,61 €	9.828,00 €	
5413001-0006	Aufwendungen für Fortbildung	23.701,40 €	20.844,00 €	
5417001	Untersuchungskosten für Rettungsdienst-Personal	576,49 €	9.638,63 €	
5421001	Entgelt für freiwillige Helfer	- €		
5431001, 5432001, 5435001	Telekommunikationsleistung, Bücher, Bürobedarf	4.646,71 €	4.539,73 €	6.000,00 €
5439001	Arzneimittel, Verbandmittel u.ä.	72.257,36 €	33.382,67 €	80.000,00 €
5442010/5442011	KFZ Versicherung	19.306,83 €	24.160,79 €	32.000,00 €
5473011	Wertkorrekturen zu Forderungen	8.061,28 €	3.712,91 €	5.900,00 €
K9100	Verwaltungskostenbeitrag	58.211,76 €	59.172,09 €	60.000,00 €
K9105	Unterstützungsdienst Feuerwehr	8.985,80 €	12.659,46 €	12.000,00 €
K9996	kalkulatorische Miete	128.509,01 €	130.213,85 €	130.000,00 €
K9998	Abschreibungen	207.467,40 €	120.820,69 €	121.000,00 €
K9997	Verzinsung des Anlagekapitals	19.713,63 €	17.918,04 €	16.100,00 €
	Gesamtausgaben	3.854.663,60 €	3.896.601,63 €	4.265.800,00 €
4321001	Benutzungsgebühren	- €		
4321001-9001	Erlös Brandbegleitfahren	65.241,49 €	65.535,63 €	65.500,00 €
4565001	Erträge aus Versicherungsl.	- €	3.414,00 €	
4569001	Weitere sonstige ordentliche Erträge	- €		
4591001	Andere sonst. Ord. Erträge	- €		
4911001	Außerordentl. Ertr. - Coronabedingter Schaden	- €		
	Bereinigte Gesamtkosten	3.789.422,11 €	3.827.652,00 €	4.200.300,00 €
4321001-9002	Gebühren für Krankentransporte	3.662.443,93 €	3.310.420,82 €	4.000.000,00 €
	Summe Einnahmen	3.662.443,93 €	3.310.420,82 €	4.000.000,00 €
	Ergebnis Betriebsabrechnung	- 126.978,18 €	- 517.231,18 €	- 200.300,00 €
	Vortrag aus Vorjahr:	- 380.510,91 €	- 507.489,09 €	-1.024.720,27 €
	Ergebnis nach Vortrag aus Vorjahr:	- 507.489,09 €	-1.024.720,27 €	-1.225.020,27 €

7.3 Erläuterungen

7.3.1 Erläuterungen zu der Betriebsabrechnung 2023

Bei Betrachtung der Betriebsabrechnung 2023 lässt sich feststellen, dass tatsächliche Kosten in Höhe von 3.827.652 € entstanden sind. Verglichen mit der Kalkulation 2023 sind 150.415,70 € weniger ausgegeben als geplant worden. Auf der Ertragsseite lassen sich Erträge in Höhe von 3.310.420,82 € ausmachen, welche im Vergleich zur ursprünglichen Kalkulation um 889.579,18 € gesunken sind. Es ergibt sich somit für das Jahr 2023 eine Unterdeckung von 517.231,18 €.

Die Unterdeckungen der letzten Jahre einschließlich 2023 ergeben einen Verlustvortrag von insgesamt 1.225.020,27 €. Nach § 6 Abs. 2 KAG NRW sind Kostenunter- und Überdeckungen innerhalb den folgenden vier Jahren auszugleichen.

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.).

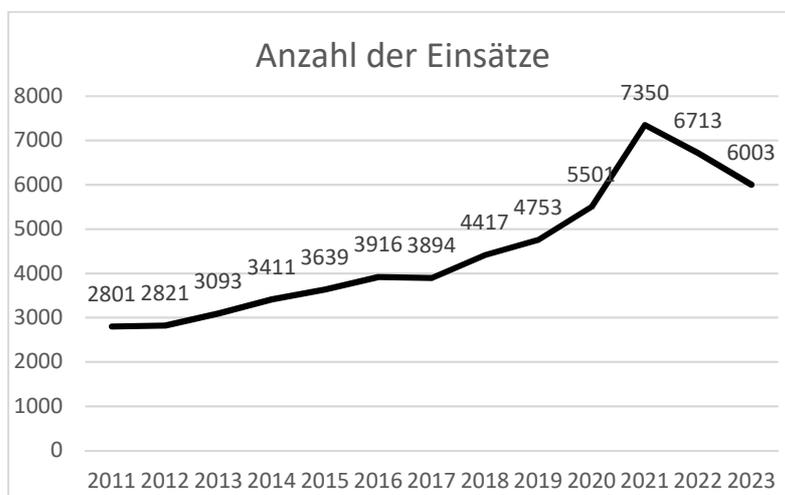
7.3.2 Erläuterungen zu der Kalkulation 2025

Bei der Kalkulation 2025 werden Kosten in Höhe von 4.265.800 € berücksichtigt. Verglichen mit der Betriebsabrechnung 2023 werden aufgrund höherer Inflationsrate und die damit verbundenen allgemeinen Preisanstiege höhere Kosten erwartet. Beispielsweise steigen die Personalkosten, Ausbildungskosten zum Notfallsanitäter und die Notarzkosten an.

Abzüglich der erwarteten Erlöse für Brandbegleitfahrten von 65.500 € ergeben sich bereinigte Gesamtkosten in Höhe von 4.200.300 €. Dem gegenüber stehen kalkulierte Erträge von 4.000.000 €. Eine Gebühr in der bisherigen Höhe ist aus diesem Grund nicht kostendeckend. In 2025 wird eine Überprüfung der Gebührentarife durchgeführt. Um eine Kostendeckung zu erwirtschaften, wird es notwendig sein, die Gebühren in 2026 anzupassen. Die Verwaltung schlägt vor, die derzeit geltenden Gebührensätze für den Rettungsdienst nicht anzupassen und die Überprüfung abzuwarten. Die Neukalkulation erfolgt dann in Absprache mit den Krankenkassen für 2026.

Übersicht der Gebührensätze	
KTW Grundgebühr	220,00 €
km-Gebühr bis 25. km	3,00 €
km-Gebühr ab 26. km	2,00 €
RTW Grundgebühr	575,00 €
km-Gebühr bis 25. km	5,00 €
km –Gebühr ab 26. km	4,00 €
Einsatz eines Notarztes	420,00 €
Einsatz eines NEF	350,00 €
km-Gebühr bis 25. km	5,00 €
km –Gebühr ab 26. km	4,00 €
Wartezeit über 30. Min. je ½ Std.	15,00 €
Desinfektion	30,00 €
Grundreinigung des Kfz	30,00 €
Sonderreinigung der Kleidung	30,00 €

In den vergangenen Jahren waren die Rettungsdienstzahlen von einem starken Anstieg gekennzeichnet. Die Rettungsdienstzahlen sind aber seit 2022 wieder rückläufig.



7.3.3 Auswirkungen auf den Haushaltsplan

Sachkonto	43210001 - Benutzungsgebühren
Ansatz lt. Entwurf Haushalt 2025	4.000.000 €
Anpassung aufgrund Gebührenkalkulation	0 €
Neuer Ansatz im Haushalt 2025	4.000.000 €