

# **Rettungsdienst**

## **Gebührenkalkulation 2024**

zur Vorlage im

Datum:

Haupt- und Finanzausschuss

28.11.2023

# GEBÜHRENKALKULATION 2024

## KOSTENRECHNENDE EINRICHTUNG RETTUNGSDIENST

### 1. GEBÜHRENBEDARF

Bezeichnung	KTW €	RTW €	NEF (inkl. NA) €	Gesamt 2024 rd. €	2023 €	Änd. %	Erl. Nr.
<b>KOSTEN:</b>							
Personalkosten	279.334	1.235.658	441.422	1.956.414	1.927.730	1%	1
Gebrauchsgegenstände	13.600	23.500	9.900	47.000	50.300	-7%	2
Unterhaltung Außenanlagen	0	0	0	0	0	0%	3
Fahrzeugkosten	42.800	73.700	31.000	147.500	143.500	3%	4
Arbeits- und Dienstkleidung (inkl. NA)	3.800	16.700	6.000	26.500	57.950	25%	3
Leasing & Lohnwäsche (Dienstkleidung)	8.850	39.160	13.990	62.000	13.000		3
Aus- und Fortbildung	29.600	130.700	46.700	207.000	285.000	-27%	5
Verbrauchsmittel	900	1.500	600	3.000	3.000	0%	2
Kreisleitstellen - Gebührenanteil	0	0	0	360.000	330.000	9%	6
Geschäftskosten	2.600	11.490	4.110	18.200	18.200	0%	3
Vermischte Kosten	100	600	200	900	900	0%	3
Erstattungen ans Krankenhaus Wk	40.600	70.000	699.400	810.000	735.000	10%	7
Kalkulatorische Kosten	76.720	132.280	55.030	264.030	226.340	17%	8
Innere Verrechnungen							
- Verwaltungskostenerstattung	30.700	135.800	48.500	215.000	212.000	1%	9
- Gebäudewirtschaft:							
- Personal- und Sachkosten	1.930	8.530	3.040	13.500	12.000	13%	3
- Unterhaltung	600	2.800	1.100	4.500	4.500	0%	3
- Heizung	1.700	7.300	2.600	11.600	8.500	36%	3
- Strom, Wasser	2.210	9.790	3.500	15.500	15.500	0%	3
- Grundbesitzabgaben	500	2.100	800	3.400	4.100	-17%	3
- Reinigungskosten	3.530	15.600	5.570	24.700	22.000	12%	3
Deckung Fehlbetrag aus Vorjahren	30.000	105.000	28.542	163.542	240.000	-32%	10
<b>Summe KOSTEN (ohne Kreisleitstelle)</b>	<b>570.074</b>	<b>2.022.208</b>	<b>1.402.004</b>	<b>3.994.286</b>	<b>3.979.520</b>	<b>0%</b>	
<b>abzüglich ERLÖSE:</b>							
Ersatz Schadensfälle	-100	-600	-300	-1.000	-1.000	0%	3
Vermischte Erlöse	-10	-30	-10	-50	-50	0%	3
Erstattung RBK/ Ausbildung	0	0	0	0	0	0%	3
Kreisleitstellen - Gebührenanteil	0	0	0	-360.000	-330.000	9%	6
Zusätzliche Gebührenerlöse	-30.000	0	0	-30.000	-30.000	0%	11
Deckung aus Überschüssen	0	0	0	0	0	0%	
<b>Summe ERLÖSE (ohne Kreisleitstelle)</b>	<b>-30.110</b>	<b>-630</b>	<b>-310</b>	<b>-31.050</b>	<b>-31.050</b>	<b>0%</b>	
<b>GEBÜHRENBEDARF (ohne Kreisleitstelle):</b>	<b>539.964</b>	<b>2.021.578</b>	<b>1.401.694</b>	<b>3.963.236</b>	<b>3.948.470</b>	<b>0%</b>	
: Einsätze Anzahl	1.417	3.493	1.837	6.747	6.715	0%	12
<b>GEBÜHR kalkuliert:</b>	<b>381</b>	<b>579</b>	<b>763</b>				
<b>GEBÜHR bisher:</b>	<b>381</b>	<b>579</b>	<b>763</b>				
Differenz:	0	0	0				
Steigerung/Senkung in %:	0,0	0,0	0,0				

### Gebührenerlöse mit Gebührenanpassung

Gebührenerlöse	539.877	2.022.447	1.401.631	<b>3.963.955</b>
davon Fehleinsätze Anzahl	13	317	99	0
Fehlbetrag vom Allgemeinen Haushalt zu tragen	-4.953	-183.500	-75.156	<b>-263.609</b>
verbleibende Gebührenerlöse	534.924	1.838.947	1.326.476	<b>3.700.347</b>

## 2. Ausgleichsverpflichtungen nach § 6 (2) KAG NRW

	KTW	RTW	NEF
Überschuss/Fehlbetrag aus 2019 (Ausgleich bis 2023)	29.881 €	-26.992 €	-123.017 €
Verrechnung mit Vorjahren	-29.881 €	26.992 €	73.883 €
<b>verbleiben</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-49.134 €</b>
Überschuss/Fehlbetrag aus 2020 (Ausgleich bis 2024)	-95.502 €	-439.164 €	-165.871 €
Verrechnung mit Vorjahren	44.895 €	224.164 €	106.463 €
<b>verbleiben</b>	<b>-50.607 €</b>	<b>-215.000 €</b>	<b>-59.409 €</b>
Überschuss/Fehlbetrag aus 2021 (Ausgleich bis 2025)	-68.438 €	-74.369 €	8.478 €
Verrechnung mit Vorjahren	13.616 €	74.369 €	-8.478 €
<b>verbleiben</b>	<b>-54.822 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Überschuss/Fehlbetrag aus 2022 (Ausgleich bis 2026)	76.626 €	297.596 €	121.951 €
Verrechnung mit Vorjahren	-76.626 €	-119.392 €	-121.951 €
<b>verbleiben</b>	<b>0 €</b>	<b>178.204 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Verbleibende Ausgleichssumme</b>	<b>-105.429 €</b>	<b>-36.796 €</b>	<b>-108.542 €</b>
Vortrag in Kalkulation 2023	50.000 €	110.000 €	80.000 €
Vortrag in Kalkulation 2024	30.000 €	105.000 €	28.542 €
<b>Verbleibende Ausgleichssumme</b>	<b>-25.429 €</b>	<b>178.204 €</b>	<b>0 €</b>

## 3. Verwaltungsvorschlag

Die Verwaltung schlägt vor, die Gebührensätze ab dem 01.01.2024 wie folgt festzusetzen:

Art	Gebühr 2024	Gebühr 2023	Abweichung zum Vorjahr	
			€	%
KTW	381	381	0	0,0
RTW	579	579	0	0,0
NEF	763	763	0	0,0

#### 4. Erläuterungen:

##### 1. Personalkosten

##### 1.1. Verteilung des Gesamtpersonalkostens Feuerwehr und Rettungsdienst

Funktion		Anzahl	Gesamt	Produkt 02.08.01 Feuerwehr		Produkt 02.09.01 Rettungsdienst		Abzug Pauschale	Abzug Beihilfe Höhergr.	Kalku- lation rd.
je Stelle Besch.: 61.927			€	%	€	%	€	€	€	€
RTW I+II	Besch.	16,66	1.031.708	0	0	100	1.031.708			1.031.708
NEF	Besch.	5,00	309.636	0	0	100	309.636			309.636
KTW	Besch.	3,34	206.837	0	0	100	206.837			206.837
Praxisanleiter		0,67	51.443	0	0	100	51.443			51.443
Ausb. Notfallsanitäter/in		6,00	102.721	0	0	100	102.721			102.721
Leitung		1,00	148.096	50	74.048	50	74.048		-3.702	70.346
Verwaltung		1,00	89.318	00	0.000	100	89.318		-4.466	84.852
Abrechnung		2,00	162.084	39	63.213	61	98.871			98.871
			2.101.843	137.261		1.964.582		0	-8.168	1.956.414
				7%		93%				93%

Der Abzug wegen Höhergruppierung durch Feuerwehrtätigkeit ist aufgrund der Rechtsprechung notwendig.  
Der Abzug wird in Höhe von 5 % der Beamtenbezüge berechnet, falls kein pauschaler Abzug erfolgt.

##### 1.2. Verteilung der Personalkosten innerhalb des Rettungsdienstes

Leitung, Verwaltung je 1/3: 155.198 €

Fahrzeug	€
KTW	51.733
RTW	51.732
NEF	51.733
	<b>155.198</b>

Abrechnung nach Einsätzen: 98.871 €

Fahrzeug	Einsätze	%	€
KTW	1.417	21,00	20.764
RTW	3.493	51,77	51.187
NEF	1.837	27,23	26.920
	<b>6.747</b>	<b>100,00</b>	<b>98.871</b>

Praxisanleiter (Lehrrettungswache)  
sowie Ausbildung Notfallsanitäter/in 154.164 €

Fahrzeug	Einsätze	%	€
RTW	3.493	65,53	101.031
NEF	1.837	34,47	53.133
	<b>5.330</b>	<b>100,00</b>	<b>154.164</b>

Rettungsassistenten/Notfallsanitäter direkt zuzuordnen:

KTW	206.837 €
RTW I+II	1.031.708 €
NEF	309.636 €
	<b>1.548.181 €</b>

1.956.414 €

##### 1.3. Zusammenstellung der Personalkosten (aus 1.2)

Fahrzeug	Betrag/€	%
KTW	279.334	14,28
RTW	1.235.658	63,16
NEF	441.422	22,56
	<b>1.956.414</b>	<b>100,00</b>

2 a) Gebrauchsgegenstände	47.000 €
2 b) Verbrauchsmittel	3.000 €

wie Aufteilung Fahrzeughaltung (s.u. - 4.)

Fahrzeug	Anteil %	a) €	b) €
KTW	29,00	13.600	900
RTW	50,00	23.500	1.500
NEF	21,00	9.900	600
	100,00	47.000	3.000

3)

<b>a) Verrechnung Gebäudewirtschaft</b>	<b>73.200 €</b>
- I Personal- und Sachkosten	13.500 €
- II Unterhaltung	4.500 €
- III Heizung	11.600 €
- IV Strom, Wasser	15.500 €
- V Grundbesitzabg./Sonst. Betriebsk./Gebäudevers./Gebrauchsg	3.400 €
- VI Reinigungskosten	24.700 €

3 b) Geschäftskosten	18.200 €
3 c) Arbeits- und Dienstkleidung (inkl. Notärzte)	26.500 €
3 d) Leasing & Lohnwäsche (Dienstkleidung)	62.000 €
3 e) Unterhaltung Außenanlagen (Verrechnung Betriebshof)	0 €
3 f) Vermischte Kosten	900 €
3 g) Vermischte Erlöse	-50 €
3 h) Ersatz Schadensfälle	-1.000 €
3 i) Erstattung RBK/ Ausbildung	0 €

wie Aufteilung Personalkosten

Fahrzeug	Anteil %	a) I €	a) II €	a) III €	a) IV €	a) V €	a) VI €	b) €	c) €
KTW	14,28	1.930	600	1.700	2.210	500	3.530	2.600	3.800
RTW	63,16	8.530	2.800	7.300	9.790	2.100	15.600	11.490	16.700
NEF	22,56	3.040	1.100	2.600	3.500	800	5.570	4.110	6.000
	100,00	13.500	4.500	11.600	15.500	3.400	24.700	18.200	26.500

Fahrzeug	Anteil %	d) €	e) €	f) €	g) €	h) €	i) €
KTW	14,28	8.850	0	100	-10	-100	0
RTW	63,16	39.160	0	600	-30	-600	0
NEF	22,56	13.990	0	200	-10	-300	0
	100,00	62.000	0	900	-50	-1.000	0

4. Fahrzeugkosten	147.500 €
Verteilung prozentual gem. Verteilung Kalk. Kosten (siehe unten)	

Fahrzeug	Gesamt/Ist €	Anteil %
KTW	42.800	29,0
RTW	73.700	50,0
NEF	31.000	21,0
	147.500	100,0

5. Aus- und Fortbildung	207.000 €
-------------------------	-----------

wie Personalschlüssel

KTW	14,28 %	29.600 €
RTW	63,16 %	130.700 €
NEF	22,56 %	46.700 €
	100,00 %	207.000 €

6. Kreisleitstellen - Gebührenanteil	rd. 360.000 €
--------------------------------------	---------------

Die Ausgaben und Einnahmen verhalten sich neutral, da die für jeden Einsatz (KTW + RTW) erhobene Gebühr an den Kreis abgeführt wird.

## 7. Erstattung von Personal- und Sachkosten an das Krankenhaus Wermelskirchen

Nach Neuabschluss der "öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die Zusammenarbeit im kommunalen Rettungsdienst, insbesondere die Bereitstellung notärztlichen Personals für den Notarztstandort Wermelskirchen" macht die Krankenhaus Wermelskirchen GmbH seit dem 01.01.2023 folgende Erstattungen geltend:

a) Personalkosten Notärzte 670.000 €  
(direkte Zuordnung NEF)

b) Medizinisches Verbrauchsmaterial und Medikamente 140.000 €  
(wie Aufteilung Fahrzeughaltung (s.u. - 4.))

Fahrzeug	Anteil %	b) €
KTW	29,00	40.600
RTW	50,00	70.000
NEF	21,00	29.400
	100,00	140.000

## 8. Die kalkulatorischen Kosten verteilen sich wie folgt auf die Kostenstellen:

Fahrzeug	AfA	Zinsen	Summe	%
KTW	59.440	17.280	76.720	29
RTW	110.630	21.650	132.280	50
NEF	37.280	17.750	55.030	21
	207.350	56.680	264.030	100

## 9. Innere Verrechnungen

215.200

Die Krankenkassen haben bislang einen Betrag von 11,0 % + 0,3 % je Zivi der Bruttopersonalkosten anerkannt. Durch den Wegfall der Zivis werden nur noch 11 % der Bruttopersonalkosten (s.o.) zugrunde gelegt.

Die Aufteilung erfolgt anhand der Personalkosten:

Fahrzeug	Personal- kosten	Anteil %	€
KTW	279.334	14,28	30.700
RTW	1.235.658	63,16	135.800
NEF	441.422	22,56	48.500
	1.956.414	100,00	215.000

## 10. Deckung Fehlbetrag aus Vorjahren

Siehe Ziffer 2. und 3.

Einsatz der Zivildienstleistenden entfällt

## 11. Zusätzliche Gebührenerlöse

Für KTW-Leistungen, die außerhalb des Stadtgebietes erbracht werden, werden zusätzliche Gebühren erhoben:

Diese berechnen sich wie folgt:

Bei 2.086 Fahrzeugbesetztstunden = rd. 125.000 Fahrzeugbesetztminuten pro Jahr und einem Gebührenbedarf im KTW-Bereich von 539.964 € entstehen pro Minute Kosten von 4,32 €  
Bei einer Durchschnittsgeschwindigkeit außerhalb des Stadtgebietes von 50 km/h ergibt sich 1 km in rd. 1 Minute.  
Die Gebühr pro Kilometer wird auf 1,50 € festgesetzt (1,50 € als Einheitspreis im Kreisgebiet).  
20.000 km x rd. 1,50 € rd. -30.000 €

## 12. Einsätze

Jahr	KTW	RTW	NEF	Summe
2013	1.694	2.848	1.801	6.343
2014	1.590	2.915	1.854	6.359
2015	1.657	2.987	1.892	6.536
2016	1.814	3.190	2.123	7.127
2017	1.641	3.197	1.937	6.775
2018	1.380	3.334	2.013	6.727
2019	1.443	3.393	1.809	6.645
2020	1.256	3.226	1.681	6.163
2021	1.065	3.304	1.739	6.108
2022	1.242	3.600	1.748	6.590
2023 Plan	1.390	3.500	1.825	6.715
<b>Plan 2024</b>	<b>1.417</b>	<b>3.493</b>	<b>1.837</b>	<b>6.747</b>