

Stadt Wermelskirchen
Kämmerei/Kostenrechnung

21.11.2014

Rettungsdienst

Gebührenkalkulation 2015

zur Vorlage im

Datum:

Haupt- und Finanzausschuss

08.12.2014

Rat der Stadt

15.12.2014

GEBÜHRENKALKULATION 2015

KOSTENRECHNENDE EINRICHTUNG RETTUNGSDIENST

1. GEBÜHRENBEDARF

Bezeichnung	KTW €	RTW €	NEF €	Notarzt €	Gesamt rd. €	2014 €	Änd. %	Erl. Nr.
AUFWAND:								
Personalaufwand	219.560	826.211	340.471	0	1.386.243	1.294.577	7%	1
Gebrauchsgegenstände	3.600	8.300	6.100	0	18.000	16.500	9%	2
Unterhaltung Außenanlagen	0	100	100	0	200	0	0%	3
Fahrzeugkosten	18.600	42.800	31.600	0	93.000	74.800	24%	4
Arbeits- und Dienstkleidung	5.200	19.700	8.100	0	33.000	24.000	38%	3
Reinigungskosten Dienstkleidung	0	100	0	0	100	500	-80%	3
Aus- und Fortbildung	6.811	25.628	10.561	0	43.000	43.000	0%	5
Verbrauchsmittel	1.000	2.300	1.700	0	5.000	5.000	0%	2
Kreisleitstellen - Gebührenanteil	0	0	0	0	245.000	245.000	0%	6
Geschäftsaufwand	2.610	9.830	4.060	0	16.500	15.900	4%	3
Vermischter Aufwand	100	500	300	0	900	900	0%	3
Erstattung für Notarzeinsätze	0	0	0	239.700	239.700	261.000	-8%	7
Kalkulatorische Kosten	27.400	62.700	47.000	0	137.100	119.300	15%	8
Innere Verrechnungen								
- Verwaltungskostenerstattung	40.100	62.700	49.600	0	152.400	142.400	7%	9
- Gebäudewirtschaft:								
- Personal- und Sachaufwand	970	3.640	1.500	0	6.110	6.900	-11%	3
- Unterhaltung	300	1.300	600	0	2.200	6.000	-63%	3
- Heizung	700	2.600	1.000	0	4.300	4.500	-4%	3
- Strom, Wasser, Gas	1.120	4.230	1.750	0	7.100	9.100	-22%	3
- Grundbesitzabgaben	500	1.800	700	0	3.000	3.500	-14%	3
- Reinigungsaufwand	1.010	3.810	1.580	0	6.400	6.100	5%	3
Deckung Fehlbetrag aus Vorjahren	12.000	100.000			112.000	144.700	-23%	10
Summe AUFWAND (ohne Kreisleitstelle)	341.581	1.178.249	506.722	239.700	2.266.253	2.178.677	4%	
abzüglich ERTRÄGE:								
Ersatz Schadensfälle	-200	-600	-200	0	-1.000	-1.000	0%	3
Vermischte Erträge	-10	-30	-10	0	-50	-50	0%	3
Kreisleitstellen - Gebührenanteil	0	0	0	0	245.000	245.000	0%	6
Zusätzliche Gebührenrträge	-30.000	0	0	0	-30.000	-30.000	0%	11
Deckung aus Überschüssen					0	0	0%	
Summe ERTRÄGE (ohne Kreisleitstelle)	-30.210	-630	-210	0	-31.050	-31.050		
GEBÜHRENBEDARF (ohne Kreisleitstelle):	311.371	1.177.619	506.512	239.700	2.235.203	2.147.627		
Einsätze	Anzahl	1.820	2.845	2.250	2.250	6.915	6.515	6% 12
GEBÜHR kalkuliert:		171	414	225	106,54			
GEBÜHR bisher:		158	361	231	106,54			
		165	410	231	106,54			
Differenz:		6	4	-6	0,00			
Steigerung/Senkung in %:		3,8	1,1	-2,6	0,0			

Gebührenrträge mit Gebührenanpassung

Gebührenrträge	311.220	1.177.830	506.250	239.715	2.235.015
davon Fehleinsätze	Anzahl	0	45	0	0
Fehlbetrag vom Allgemeinen Haushalt zu tragen		0	-18.600	0	-18.600
verbleibende Gebührenrträge		311.220	1.159.230	506.250	2.216.415

2. Ausgleichsverpflichtungen nach § 6 (2) KAG NRW

Überschuss/Fehlbetrag aus 2011 (Ausgleich bis 2014)	-339.031 €
Verrechnung mit Vorjahren	122.076 €
verbleiben	-216.955 €
Überschuss/Fehlbetrag aus 2012 (Ausgleich bis 2016)	-115.867 €
Verrechnung mit Vorjahren	0 €
verbleiben	-115.867 €
Überschuss/Fehlbetrag aus 2013 (Ausgleich bis 2017)	-11.227 €
Verrechnung mit Vorjahren	0 €
verbleiben	-11.227 €
Verbleibende Ausgleichssumme	-344.049 €
Vortrag in Kalkulation 2014	144.700 €
Vortrag in Kalkulation 2015	112.000 €
Verbleibende Ausgleichssumme gesamt	-87.349 €

3. Verwaltungsvorschlag

Die Verwaltung schlägt vor, die Gebührensätze ab dem 01.01.2015 wie folgt festzusetzen:

Art	Gebühr 2015	Gebühr 2014	Abweichung zum Vorjahr	
			€	%
KTW	171	165	6	3,6
RTW	414	410	4	1,0
NEF	225	231	-6	-2,6
Arzt	106,54	106,54	0	0,0

4. Erläuterungen:

1. Personalaufwand

1.1. Verteilung des Gesamtpersonalaufwands Feuerwehr und Rettungsdienst

Funktion	Anzahl	Gesamt	Produkt 02.08.01		Produkt 02.09.01		Abzug Pauschale	Abzug Beihilfe Höhergr.	Kalku- lation rd.
			Feuerwehr	Rettungsdienst	%	€			
je Stelle Beamte: 57.300									
je Stelle Besch.: 45.371									
Brandschutz	33,40	1.913.820	100	1.913.820	0	0			0
Brandanwärter	0,00	0.000	100	0.000	0	0			0
RTW I * Beamte	8,40	481.320	0	0	100	481.320	0		481.320
RTW II	6,45	292.643	0	0	100	292.643			292.643
NEF I * Beamte	4,20	240.660	0	0	100	240.660	0		240.660
NEF II (halbes Jahr)	1,16	52.630	0	0	100	52.630			52.630
KTW I+II	3,88	176.039	0	0	100	176.039			176.039
KTW I+II * keine Berücksichtigung für KK	0,67	30.399	0		100	30.399	-30.399		0
NEF II (halbes Jahr) * keine Berücksichtigung für KK	0,34	15.426	0		100	15.426	-15.426		0
Leitung	1,00	73.987	50	36.993	50	36.993		-1.850	35.144
Verwaltungsleitung	1,00	79.630	50	39.815	50	39.815		-1.991	37.824
Verwaltung (vorb. Brands.)	1,00	15.221	100	15.221	00	0			
Verwaltung (Rathaus)	2,00	22.251	50	11.126	50	11.126			11.126
Abrechnung	3,00	96.489	39	37.631	61	58.858			58.858
Verwaltung Feuerwehr	1,00	13.893	100	13.893	0	0			0
Beschäftigungsentgelte		2.500		2.500	0	0			0
Personalnebenausg.									0
		3.506.908		2.070.999		1.435.910	-45.825	-3.840	1.386.245
					59%	41%			40%

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.

Es erfolgt ein Abzug, weil die tatsächlichen Personalkosten 69.173,43 € betragen, laut Pauschale (Kosten eines Arbeitsplatzes 13/14, Durchschnitt A7, A8, A9) werden nur 57.300 € anerkannt.

1.2. Verteilung der Personalkosten innerhalb des Rettungsdienstes

Leitung, Verwaltung je 1/3: 84.094 €

Fahrzeug	€
KTW	28.030
RTW	28.032
NEF	28.030
	<u>84.092</u>

Abrechnung
nach Einsätzen: 58.858 €

Fahrzeug	Einsätze	%	€
KTW	1.820	26,32	15.491
RTW	2.845	41,14	24.216
NEF	2.250	32,54	19.151
	<u>6.915</u>	<u>100,00</u>	<u>58.858</u>

Rettungsassistenten direkt zuzuordnen:

KTW I+II	3,88 Stellen	176.039 €
RTW I+II	14,85 Stellen zu 100 %	773.963 €
NEF I+II	5,36 Stellen zu 100 %	<u>293.290 €</u>
		1.243.293 €

1.3. Zusammenstellung der Personalaufwendungen (aus 1.2)

Fahrzeug	Betrag/€	%
KTW	219.560	15,84
RTW	826.211	59,60
NEF	340.471	24,56
	<u>1.386.243</u>	<u>100,00</u>

2 a) Gebrauchsgegenstände	18.000 €
2 b) Verbrauchsmittel	5.000 €

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

Fahrzeug	Anteil %	a)	b)
		€	€
KTW	20,00	3.600	1.000
RTW	46,00	8.300	2.300
NEF	34,00	6.100	1.700
	<u>100,00</u>	<u>18.000</u>	<u>5.000</u>

3)

a) Verrechnung Gebäudewirtschaft	29.100 €
- I Personal- und Sachaufwand	6.100 €
- II Unterhaltung	2.200 €
- III Heizung	4.300 €
- IV Strom, Wasser	7.100 €
- V Grundbesitzabgaben/Sonst. Betriebsk./Gebäudevers.	3.000 €
- VI Reinigungskosten	6.400 €

3 b) Geschäftsaufwand	16.500 €
3 c) Arbeits- und Dienstkleidung	33.000 €
3 d) Reinigungskosten Dienstkleidung	100 €
3 e) Unterhaltung Außenanlagen (Verrechnung Betriebshof)	200 €
3 f) Vermischter Aufwand	900 €
3 g) Vermischte Erträge	-50 €
3 h) Ersatz Schadensfälle	-1.000 €

wie Aufteilung Personalaufwand

Fahrzeug	Anteil %	a) I €	a) II €	a) III €	a) IV €	a) V €	a) VI €	b) €	c) €
KTW	15,84	970	300	700	1.120	500	1.010	2.610	5.200
RTW	59,60	3.640	1.300	2.600	4.230	1.800	3.810	9.830	19.700
NEF	24,56	1.500	600	1.000	1.750	700	1.580	4.060	8.100
	100,00	6.110	2.200	4.300	7.100	3.000	6.400	16.500	33.000

Fahrzeug	Anteil %	d) €	e) €	f) €	g) €	h) €
KTW	15,84	0	0	100	-10	-200
RTW	59,60	100	100	500	-30	-600
NEF	24,56	0	100	300	-10	-200
	100,00	100	200	900	-50	-1.000

4. Fahrzeugkosten 93.000 €

Verteilung prozentual gem. Verteilung Kalk. Kosten (siehe unten)

Fahrzeug	Gesamt/Ist €	Anteil %
KTW	18.600	20,0
RTW	42.800	46,0
NEF	31.600	34,0
	93.000	100,0

5. Aus- und Fortbildung 43.000 €

wie Personalschlüssel

KTW	15,84 %	6.811 €
RTW	59,60 %	25.628 €
NEF	24,56 %	10.561 €
	100,00 %	43.000 €

6. Kreisleitstellen - Gebührenanteil rd. 245.000 €

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

7. Erstattung für Notarzteinsätze

Pro Einsatz macht die Krankenhaus Wermelskirchen GmbH ab dem Jahr 2008 eine Erstattung von 106,54 € geltend.

2.250 Einsätze x 106,54 € 239.700 €

Die Kalkulatorischen Kosten verteilen sich wie folgt auf die Kostenstellen:

Fahrzeug	AfA	Zinsen	Summe	%
KTW	22.800	4.600	27.400	20
RTW	56.200	6.500	62.700	46
NEF	34.400	12.600	47.000	34
	113.400	23.700	137.100	100

9. Innere Verrechnungen 152.487

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 nach Fallzahlen:

Fahrzeug	Einsätze	Anteil	
		%	€
KTW	1.820	26,32	40.100
RTW	2.845	41,14	62.700
NEF	2.250	32,53	49.600
	6.915	100,00	152.400

10. Deckung Fehlbetrag aus Vorjahren

Siehe Ziffer 2. und 3.

Einsatz der Zivildienstleistenden entfällt

11. Zusätzliche Gebühreneinnahmen

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

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	Arzt	Summe ohne Arzt
2010	1.905	1.934	1.628	1.596	5.467
2011	1.554	2.513	1.603	1.587	5.670
2012	1.875	2.677	1.623	1.607	6.175
2013	1.694	2.848	1.801	1.728	6.343
2014 Plan	1.950	2.845	1.720	1.720	6.515
Hochrechnung 2014	1.549	2.776	1.723	1.725	6.048
Fehleinsätze	1.820	2.800	2.250	2.250	6.870
		45			45
Summe Einsätze	1.820	2.845	2.250	2.250	6.915