

Sachverhalt:

Der Landkreis Teltow-Fläming hat als Träger des Rettungsdienstes aufgrund § 10 Absatz 1 Brandenburgisches Rettungsdienstgesetz – BbgRettG¹ auf der Grundlage einer leistungsfähigen und qualitätssichernden Organisation sowie einer sparsamen und wirtschaftlichen Betriebsführung die Kosten für die ihm nach diesem Gesetz obliegenden Aufgaben zu tragen. Er unterliegt insoweit der Buchführungspflicht.

Die Aufgaben des Landkreises werden durch den Eigenbetrieb Rettungsdienst des Landkreises wahrgenommen.

Für die Leistungen des Rettungsdienstes, die er selbst oder die von ihm beteiligten Hilfsorganisationen erbringen, erhebt der Landkreis gemäß § 10 Absatz 2 BbgRettG einheitlich von allen Personen, die den Rettungsdienst in Anspruch nehmen, Benutzungsgebühren.

Die Ermittlung von Benutzungsgebühren erfolgte auf der Grundlage einer gemäß § 10 Absatz 2, Satz 2 BbgRettG zwischen der Arbeitsgemeinschaft der Verbände der Krankenkassen Brandenburg und den Kommunalen Spitzenverbänden Land Brandenburg vereinbarten Kosten- und Leistungsrechnung (KLR). Dabei sind aufgrund § 10 Absatz 3 BbgRettG Kostenüber- und Kostenunterdeckungen aus den Vorperioden auszugleichen. Dazu ist bei der Kalkulation für den Geltungszeitraum von Gebührensätzen das Ergebnis abgelaufener Perioden darzustellen.

Seit dem 1. Januar 2006 erhebt der Landkreis für die Leistungen des Rettungsdienstes Gebühren auf der Grundlage der 1. Änderungssatzung über die Erhebung von Gebühren für die Inanspruchnahme von Leistungen des Rettungsdienstes des Landkreises Teltow-Fläming vom 20.02.2006².

Aufgrund der für den Geltungszeitraum prognostizierten Leistungen und den kalkulierten und durch Gebühren zu deckenden Kosten in Höhe von EUR 6.356.984 ergaben sich folgende zurzeit geltende Gebührensätze:

| Leistung / Kostenträger | Kilometerzuschlag | Notärzte | Krankentransportwagen | Rettungswagen | Notarzt-einsatzfahrzeug |
|-------------------------|-------------------|------------|-----------------------|---------------|-------------------------|
| Gebührensatz | 0,26 EUR | 115,00 EUR | 161,70 EUR | 322,20 EUR | 158,50 EUR |

¹ Gesetz über den Rettungsdienst im Land Brandenburg (Brandenburgisches Rettungsdienstgesetz - BbgRettG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 18.05.2005 GVBl I S. 2001 vom 21. Juni 2005

² Beschluss des Kreistages - Vorlage Nr. 3-0681/05-II vom 20.02.2006

Kosten- und Leistungsrechnung 2007

Die Entwicklung der Aufwands- und Ertragslage sowie der Leistungen des Rettungsdienstes im Jahre 2006 und der zu erwartende Aufwand im Jahre 2007 erforderten eine Neukalkulation der Gebührensätze.

Für den Kalkulationszeitraum 2007 wurde eine Kosten- und Leistungsrechnung erstellt, in der zur Ermittlung des Kostenausgleichsbetrags nach § 10 Absatz 3 BbgRettG auch die jeweiligen Kosten und Erträge des Jahres 2005 dargestellt sind.

Aus der Kostenkalkulation und einer Leistungsprognose wurden für das Jahr 2007 neue Gebührensätze für die Leistungen des Rettungsdienstes ermittelt.

Berichtszeitraum 2005

Die in der Kosten- und Leistungsrechnung ausweisbaren Gesamtkosten des Rettungsdienstes beliefen sich im Berichtszeitraum auf EUR 6.864.583³. Für die personelle Sicherstellung des Rettungsdienstes mussten hiervon TEUR 5.285, das sind 77 % der Ausgaben, aufgewendet werden.

| Kostenarten | Ausgaben 2005 | | nachr. |
|------------------------|---------------|----------|--------------|
| | EUR | Anteil % | 2004 TEUR |
| Personal | 5.285.040 | 77,0% | 5.064,4 |
| Sachkosten | 787.329 | 11,5% | 736,0 |
| Sonstige Kosten | 361.741 | 5,3% | 369,7 |
| Kalkulatorische Kosten | 430.473 | 6,3% | 427,5 |
| Gesamt | 6.864.583 | | 6.597,6 |

Auf die unmittelbare Durchführung des Rettungsdienstes durch den Betrieb von acht Rettungswachen und die Notarztsicherstellung entfielen Ausgaben in Höhe von EUR 5.523.313, das sind 80,4 % der Gesamtkosten.

| Kostenstellen | Ausgaben 2005 | | nachr. |
|-----------------------|---------------|----------|--------------|
| | EUR | Anteil % | 2004 TEUR |
| Rettungswachen | 4.822.539 | 70,3% | 4.643,3 |
| Notarztsicherstellung | 700.774 | 10,2% | 635,6 |
| Leitstelle | 792.041 | 11,5% | 785,4 |
| Verwaltung | 549.229 | 8,0% | 533,3 |
| Gesamt | 6.864.583 | | 6.597,6 |

³ Anlage A1 Gesamtkostennachweis, Zeile A3, Spalte "Buchhaltung Berichtszeitraum"

Der Anteil der Leistungserbringer an den Kosten für Verwaltung beträgt TEUR 176,4 oder 32,1 %. Die vertraglich fixierte Erstattung bemisst sich an der jeweiligen Anzahl der Beschäftigten im Rettungsdienst und der zu betreibenden Einrichtungen.

| Leistungserbringer | Verwaltungs- kosten EUR | Anzahl der VK- Stellen | Anzahl der Wachen |
|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Deutsches Rotes Kreuz | 138.050 | 83 | 6 |
| Johanniter-Unfall-Hilfe | 19.614 | 11 | 1 |
| Arbeiter Samariter Bund | 18.759 | 9 | 1 |
| Gesamt | 176.423 | 103 | 8 |

Die Verwaltungsausgaben beim Rettungsdienst Eigenbetrieb Zentrale Abrechnungsstelle, einschließlich des Aufwandes für Leistungen von Querschnittsämtern der Verwaltung betragen EUR 372.806, davon EUR 181.339 oder 48,6 % für Personalkosten der 4 Beschäftigten im Bereich Verwaltung und Zentrale Abrechnungsstelle.

Bei der Leitstelle betrug der Anteil der Personalkosten für die 13 Mitarbeiter an den Gesamtkosten der Einrichtung 76,8% oder EUR 608.656.

Sonstige Einnahmen

Für das Jahr 2005 sind sonstige Einnahmen (ohne Gebühren) in Höhe von EUR 382.541 ausgewiesen.

| Kostenart | Einnahmen EUR | Anteil % |
|----------------------------|------------------|-------------|
| Erträge aus Anlagenverkauf | 4.500 | 1,2 |
| Sonstige Erlöse | 32.237 | 8,4 |
| Erstattungen | 11.457 | 3,0 |
| Zuschüsse | 308.067 | 80,5 |
| Zinseinnahmen | 26.280 | 6,9 |
| Gesamt | 382.541 | |

Die sonstigen Erlöse umfassen mit einem Anteil von EUR 20.950,84 Erträge aus Wertberichtigungen zu Forderungen aus Vorjahren.

Für seinen Aufwand bei Einsätzen der Feuerwehren des Landkreises wurde dem Rettungsdienst nach Maßgabe der Gebührensatzung durch den Landkreis EUR 11.457 erstattet.

Die Zuschüsse in Höhe von EUR 308.067 entsprechen dem 40%igen Kostenanteil an der Leitstelle für deren Aufgabenerfüllung im Brand- und Katastrophenschutz. Dieser Anteil wurde durch den Landkreis erstattet.

Nach der Bereinigung der Gesamtkosten um die sonstigen Einnahmen beliefen sich die aus Gebühren zu deckenden Kosten im Jahr 2005 auf EUR 6.482.042.

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Gesamtkosten | 6.864.583 EUR |
| <u>Sonstige Einnahmen</u> | <u>382.541 EUR</u> |
| | <u>6.482.042 EUR</u> |

Gegenüber der Kalkulation in Höhe von EUR 6.615.660 ergibt sich eine Abweichung (Minderausgabe) in Höhe von EUR 133.618 oder 2,0 %.

Erlöse aus Gebühren

Die Gebührenerhebung für die Leistungen des Rettungsdienstes erfolgte zwischen dem 1. Januar 2005 und dem 31. Januar 2005 auf der Grundlage der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Inanspruchnahme von Leistungen des Rettungsdienstes des Landkreises Teltow-Fläming vom 16.02.2004 (Kreistagsvorlage Nr. 3-0075/04-II) und ab dem 1. Februar 2005 auf der Grundlage der Gebührensatzung vom 14.02.2005 (Kreistagsbeschluss Nr. 3-0389/05-II).

Aus Leistungen des Rettungsdienstes wurden im Jahre 2005 Gebührenerlöse in Höhe EUR 6.777.440 erzielt, davon bis zum 31.1.2005 EUR 471.696.

Gegenüber der Kalkulation, in der von Gebühreneinnahmen in Höhe von EUR 6.356.984 ausgegangen wurde, ist dies eine Steigerung um TEUR 420 oder 6,2 %.

| Kostenträger | Erlöse | | Abweichung TEUR |
|------------------------|------------|----------------|--------------------|
| | Ist EUR | Kalku. TEUR | |
| Rettungswagen | 4.050.536 | 3.756 | 294,4 |
| Notarzt | 754.655 | 701 | 53,6 |
| Notarzteinsatzfahrzeug | 1.148.610 | 1.062 | 86,6 |
| Krankentransportwagen | 584.445 | 622 | -37,6 |
| Kilometerleistung | 239.193 | 216 | 23,0 |
| Gesamt | 6.777.439 | 6.357 | 420,0 |

Durch den Rettungsdienst wurden im Jahr 2005 folgende Leistungen erbracht:

| Leistung | Ist | Einsätze | | nachrichtl. Kalk. 2006 |
|-------------------|---------|-------------------|-----------------|------------------------------|
| | | kalk. Einsätze | Abweich- ung | |
| Krankentransporte | 3.623 | 3.800 | -177 | 3.600 |
| Rettungseinsätze | 11.828 | 10.900 | 928 | 11.400 |
| Notarzteinsätze | 6.722 | 6.200 | 522 | 6.500 |
| Kilometer | 856.283 | 837.134 | 19.149 | 827.770 |

Die Gesamtanzahl der Einsätze lag 2005 um 1.273 (5,73 %) über der prognostizierten Gesamtleistung. Während der Bedarf an Krankentransportleistungen um 4,8 % unter den Erwartungen lag, waren in der Notfallrettung 7,8 % Mehrleistungen zu erbringen, das entspricht 2,5 Einsätze pro Tag. Der Anteil der Einsätze mit einem Notarzt lag ebenfalls um 7,8 % über der prognostizierten Leistung.

Kostendeckungsausgleich

Für das Jahr 2005 ist aus Gebührenerlösen ein Betrag von EUR 420.456 und aus Minderausgaben ein Betrag von EUR 133.618 als Kostendeckungsausgleichsbetrag i. S. des § 10 Abs. 3 BbgRettG in der Rechnungsperiode 2007 zu berücksichtigen.

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| Ergebnis Ausgaben | 420.456 EUR |
| Ergebnis Gebühren für Leistungen | <u>133.618 EUR</u> |
| | 554.074 EUR |

Neukalkulation Gebühren 2007

Die vorhandene Organisation des Rettungsdienstes (Einrichtungen) hat sich bewährt. Der Rettungsdienst umfasst gemäß dem Rettungsdienstbereichsplan 14 Einrichtungen.

| Einrichtung | Anzahl |
|------------------------------------|--------|
| <u>Rettungsdienst Eigenbetrieb</u> | |
| - Verwaltung / Finanzen | 1 |
| - Leitstelle | 1 |
| Rettungswachen | 8 |
| Notarztstandorte | 4 |

Die acht Rettungswachen werden im Sinne von § 5 BbgRettG durch die beauftragten Hilfsorganisationen – Deutsches Rotes Kreuz, Johanniter Unfall Hilfe und Arbeiter Samariter Bund in den Städten/Gemeinden Mahlow, Ludwigsfelde, Trebbin, Zossen, Luckenwalde, Jüterbog, Petkus und Dahme betrieben. Zur Sicherstellung eines 24stündigen Betriebs, insbesondere in der Notfallrettung, sind 102 Mitarbeiter notwendig.

Zur Sicherstellung des Notarztdienstes gemäß § 4 Absatz 5 BbgRettG werden durch das Evangelische Krankenhaus Ludwigsfelde gGmbH in den Städten Ludwigsfelde und Zossen, das DRK Krankenhaus Luckenwalde in den Städten Luckenwalde und Jüterbog die Notarztstandorte über 24 Stunden personell sichergestellt.

Der mit dem Nachbarlandkreis Dahme-Spreewald (LDS) bestehende Vertrag über die Zusammenarbeit im Rettungsdienst wird weitergeführt.

Zur Erfüllung der unmittelbaren Aufgaben in der Notfallrettung und dem qualifizierten Krankentransport sind einschließlich der Reserven insgesamt 23 Einsatzfahrzeuge auf den Rettungswachen im Einsatz.

| Fahrzeugart | Anzahl |
|-------------------------|--------|
| Rettungswagen | 11 |
| Krankentransportwagen | 5 |
| Notarzteinsatzfahrzeuge | 5 |
| <u>Sonstige</u> | 2 |
| - Ärztlicher Leiter RD | |
| - Org. Leiter RD | |
| Gesamt | 23 |

Auf jeder Rettungswache ist mindestens ein Rettungswagen über 24 Stunden einsatzbereit. Die Wachen Zossen, Trebbin, Luckenwalde und Jüterbog halten darüber hinaus am Tage 4 Krankentransportwagen und die Wachen Zossen und Luckenwalde einen zweiten Rettungswagen vor. Die 4 Notarzteinsatzfahrzeuge sind auf den betreffenden Rettungswachen mit Notarztstandort stationiert.

Aufgrund der sinkenden Nachfrage nach qualifizierten Krankentransportleistungen werden die Krankentransportwagen in Jüterbog und Zossen an Werktagen zwischen 8:00 und 13:00 Uhr vorgehalten. Die Vorhaltung des zweiten Rettungswagens in Luckenwalde und Zossen erfolgt an Werktagen zwischen 08.00 Uhr und 19.00 Uhr.

Für die Rechnungsperiode 2007 wird von folgenden Veränderungen gegenüber dem Ergebnis 2005 bzw. der Kalkulationsperiode 2006 ausgegangen.

- Die sonstigen Einnahmen (ohne Gebühren) werden im Jahr 2007 auf dem Niveau des Jahres 2005 erwartet.
- Bei der Leitstelle sind für den Aufgabenanteil im Brand- und Katastrophenschutz TEUR 324 entsprechend 40 % der Gesamtkosten als Zuschuss seitens des Landkreises kalkuliert.
- Bei den Personalkosten werden gegenüber 2005 um 2,8 % oder TEUR 152,6 höhere Ausgaben erwartet. Davon entfallen TEUR 50,5 auf die Sicherstellung des Notarztendienstes. Gegenüber 2006 beträgt die Ausgabensteigerung TEUR 84.
- Die Sachkosten sind kumulativ mit EUR 756.717 kalkuliert. Sie liegen damit um TEUR 30,6 unter dem Ergebnis 2005. Die Kostenreduktion gegenüber der Kalkulation 2006 beträgt TEUR 20.
- Die sonstigen Kosten werden gegenüber dem Ergebnis 2005 um TEUR 18,9 oder 4,9 % und gegenüber der Kalkulation 2006 um 1,9% = TEUR 7,5 höher kalkuliert.
- Bei den kalkulatorischen Kosten wird eine Verzinsung des Anlagekapitals von 4 % des Anlagevermögens (Ende 2006) mit TEUR 53,6 berücksichtigt.

| Kostenarten | Kalkulation 2007 | | nachrichtlich | |
|------------------------|------------------|----------|----------------|---------------|
| | EUR | Anteil % | Kalk 2006 TEUR | Ist 2005 TEUR |
| Personal | 5.437.722 | 77,9 | 5.353,9 | 5.285,0 |
| Sachkosten | 756.717 | 10,8 | 776,8 | 787,3 |
| Sonstige Kosten | 380.703 | 5,5 | 373,2 | 361,7 |
| Kalkulatorische Kosten | 404.664 | 5,8 | 490,3 | 430,5 |
| Gesamt | 6.979.806 | | 6.994,2 | 6.864,6 |

Die Gesamtkosten des Rettungsdienstes sind für das Jahr 2007 in Höhe von EUR 6.979.806 kalkuliert.

Von den Gesamtkosten entfallen auf die unmittelbare Durchführung des Rettungsdienstes durch Rettungswachen und die Notarztsicherstellung EUR 5.614.823.

| Kostenstellen | Kalkulation 2007 | | nachrichtlich | |
|-----------------------|------------------|----------|----------------|---------------|
| | EUR | Anteil % | Kalk 2006 TEUR | Ist 2005 TEUR |
| Rettungswachen | 4.863.523 | 69,7% | 4.945,6 | 4.822,5 |
| Notarztsicherstellung | 751.300 | 10,8% | 745,5 | 700,8 |
| Leitstelle | 818.696 | 11,7% | 773,3 | 792,1 |
| Verwaltung | 546.287 | 7,8% | 529,7 | 549,2 |
| Gesamt | 6.979.806 | | 6.994,1 | 6.864,6 |

Für die durch Gebühren zu deckenden Kosten sind die Gesamtkosten um die sonstigen Einnahmen (ohne Gebühren) in Höhe von EUR 383.456 und den Kostendeckungsausgleichsbetrag des Berichtszeitraumes 2005 (Ertragsausgleich) in Höhe von EUR 554.074 zu bereinigen.

| | |
|------------------------------|-----------------------------|
| Gesamtkosten | 6.979.806 EUR |
| Sonstige Einnahmen | 383.456 EUR |
| Kostendeckungsausgleich 2005 | <u>554.074 EUR</u> |
| Gesamt | <u><u>6.042.276 EUR</u></u> |

In die Gebührenermittlung für 2007 gehen somit Kosten in Höhe von EUR 6.042.276 oder 86,5 % der kalkulierten Gesamtkosten ein.

Gebührenberechnung

In der Kalkulationsperiode 2007 sind kalkulierte Ausgaben in Höhe von EUR 6.042.276 (2006 = 6.246.852 EUR) durch Gebühren zu decken. Gegenüber der Kalkulation 2006 sind das EUR 204.576 oder 3,2 % weniger.

Nach der Matrix zur Gebührenermittlung (KLR - Anlage B2) werden die Gesamtkosten durch Gewichtungsfaktoren anteilig auf die Kostenträger Krankentransportwagen, Rettungswagen, Notarzteinsatzfahrzeug und Notarzt (s. Anlage Leistungen B 1.2) verteilt. Im Einzelnen gilt dabei folgende Systematik gemäß der Kosten- und Leistungsrechnung:

1. Die gebührenrelevanten Kostenanteile der Verwaltung (Träger und Leistungserbringer) in Höhe von EUR 498.288 und der Leitstelle in Höhe von 494.696 EUR werden gemäß dem Anteil der jeweiligen Leistungen an der Gesamtzahl der Einsätze auf die Kostenträger Krankentransportwagen (KTW), Rettungswagen (RTW) und Notarzteinsatzfahrzeug (NEF) aufgeteilt.
2. Von den gebührenrelevanten Kosten der Rettungswachen in Höhe von EUR 5.290.926⁴ werden die Kosten der Fahrzeuge in Höhe von EUR 241.635 auf die gefahrenen Kilometer und der Restbetrag in Höhe von EUR 5.049.291 nach Gewichtung (Aufwandsverhältnis) der Jahresrettungsmittelstunden (Vorhaltung) auf die einzelnen Kostenträger verteilt.

Verteilung der gebührenrelevanten Kosten

| | KFZ-Kosten | Notarzteinsatz | Notarzteinsatzfahrzeug | Rettungswagen | Krankentransport |
|----------------------|------------|----------------|------------------------|---------------|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Kostenanteile 2007 | 241.635 | 751.300 | 1.028.332 | 3.638.529 | 382.942 |
| <u>nachrichtlich</u> | | | | | |
| Kalkulation 2006 | 215.878 | 745.500 | 1.029.717 | 3.672.327 | 582.087 |
| Ist 2005 | 243.315 | 700.774 | 998.471 | 3.559.353 | 518.291 |

⁴ s. Anlage Stammdaten zur Gebührenermittlung B 1.1

Die Kostenanteile der Kostenträger werden jeweils in Bezug gesetzt zu den für das Jahr 2007 prognostizierten Einsatzzahlen. Aufgrund der Entwicklung des Einsatzgeschehens im Verlaufe des Jahres 2006 werden die Einsatzzahlen wie folgt erwartet

| Zeitraum | Fahrleistung | Notarzt-einsatz | Notarzt-einsatzfahr-zeug | Rettungs-wagen | Kranken-transport |
|--|--------------|-----------------|--------------------------|----------------|-------------------|
| Prognose 2007 | 838.700 | 6.750 | 6.750 | 12.000 | 2.300 |
| <u>nachrichtlich</u> Kalkulation 2006 | 827.770 | 6.500 | 6.500 | 11.400 | 3.600 |
| Ist 2005 | 858.079 | 6.716 | 6.716 | 11.827 | 3.624 |

Aus der Matrix zur Gebührenberechnung ergeben sich für das Jahr 2007 folgende Gebührensätze:

| Kostenträger/ Gebühr | Gebührensätze 2007 in Euro | nachrichtlich | |
|-------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | 2006 in Euro | 2005 in Euro |
| Leistungskilometer | 0,29 | 0,26 | 0,27 |
| Notarzteinsatz | 111,00 | 115,00 | 113,00 |
| Notarzteinsatzfahrzeug | 152,40 | 158,50 | 171,30 |
| Rettungswagen | 303,30 | 322,20 | 344,60 |
| Krankentransport | 166,50 | 161,70 | 163,90 |

Anhörungsverfahren / Gebührensatzung

Gemäß § 10 Absatz 2 BbgRettG werden die Gebühren des Rettungsdienstes durch Satzung des Trägers festgestellt. Er ist verpflichtet, in den Fällen, in denen die Gebührenhöhe von der bisher geltenden Gebühr abweicht, Entwürfe der Satzungen über rettungsdienstliche Leistungen mit einer Darstellung der ansatzfähigen Kosten im Rettungsdienstbereich den Kostenträgern vor Beschlussfassung zuzuleiten und ihnen Gelegenheit zur Erörterung und Stellungnahme zu geben.

Der Arbeitsgemeinschaft der Verbände der Krankenkassen im Land Brandenburg wurde die Kosten- und Leistungsrechnung und Gebührenkalkulation 2007 am 25.09.2006 zugeleitet.

Die Krankenkassen haben hierzu am 08.11.2006 schriftlich Stellung genommen.

Die Arbeitsgemeinschaft erwarte, dass von der im Arbeitszeitgesetz und in Tarifverträgen der Leistungserbringer eingeräumten Opt-Out-Regelung - Verlängerung der Wochenarbeitszeit auf freiwilliger Basis jedes einzelnen Mitarbeiters über 48 Wochenstunden hinaus -Gebrauch gemacht werde. Darüber hinaus erwarte man, dass Dienstplanungen durch Einbeziehung

von Bereitschaftszeiten so angepasst werden, dass Mitarbeiter keine Ansprüche auf Zeitzuschläge haben.

Die Personalkosten bei 3 von 6 Rettungswachen, die vom DRK betrieben werden, sind nach Auffassung der Kassen überdimensional hoch. Dabei werden bekannte Einflussfaktoren wie Altersstruktur und die Betriebszugehörigkeit ausgeblendet. Eine unabhängige Wirtschaftsprüfung im Auftrag des Landkreises hat bei den Leistungserbringern keine Unregelmäßigkeiten festgestellt.

Weiterhin erwarte man vom Landkreis, dass die unmittelbare Durchführung des Rettungsdienstes und damit eine hoheitliche Aufgabe öffentlich ausgeschrieben und zum öffentlichen Wettbewerb freigegeben wird. Dem ist entgegenzuhalten, dass die Entscheidung wer Amtsträger im Name des Landkreises wird, nicht durch Wettbewerbsrecht beeinflusst werden sollte. Das Brandenburgische Rettungsdienstgesetz weist dem Landkreis diese Aufgabe als pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe zu. Der Gesetzgeber hat mit der Aufgabenzuweisung bisher nicht verbunden, dass die Beteiligung eines Leistungserbringers durch Ausschreibung zu bewirken ist, wie z.B. in Sachsen-Anhalt.

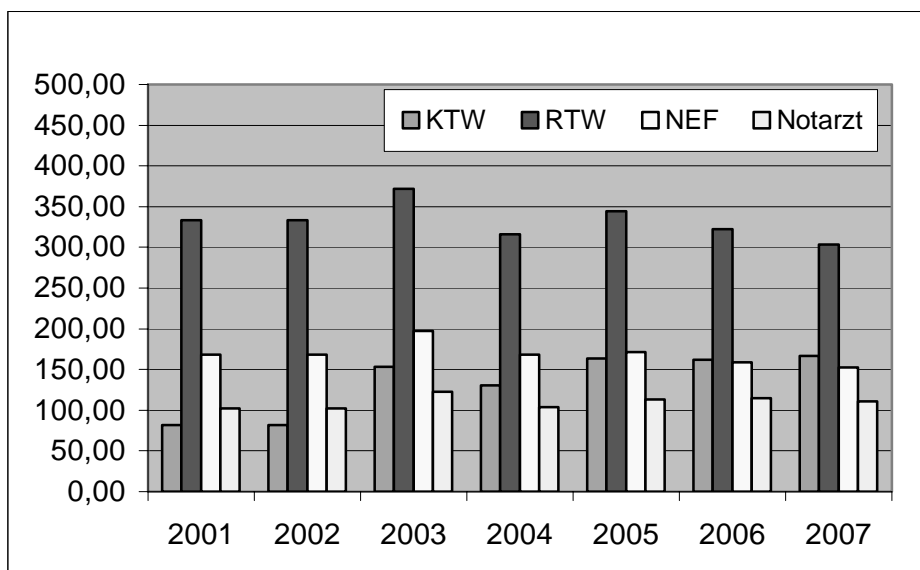
Aufgrund der Aufgaben des Rettungsdienstes im Bereich der Gefahrenabwehr muss dieses Ansinnen insbesondere in der Notfallrettung sehr kritisch geprüft werden.

Schlussbemerkung

Mit der vorliegenden neuen Gebührensatzung erfolgt eine Anpassung an die aktuellen wirtschaftlichen Verhältnisse des Rettungsdienstes im Landkreis und des für das Jahr 2007 soweit erkennbaren und damit kalkulierbaren Aufwandes.

Die aus Gebühren zu deckenden Kosten des Rettungsdienstes werden 2007 mit EUR 6.042.276 um EUR 204.576 unter der Kalkulation für das Jahr 2006 liegen; bei einem gegenüber dem Vorjahr um EUR 166.709 höheren Verrechnungsbetrag aus Kostenüberdeckungen.

Bis auf die Gebühren für den Einsatz von Krankentransportwagen werden die Gebühren den niedrigsten Stand seit 2001 haben.



Vorrangig ist für die Senkung der Gebührensätze die höhere Auslastung der vorgehaltenen Kapazitäten verantwortlich.

Um eine annähernde Gleichschaltung mit dem Wirtschaftsjahr des Rettungsdienstes Eigenbetrieb des Landkreises zu erreichen, ist ein umgehendes In-Kraft-Treten der neuen Gebührensätze notwendig. Die günstigeren Gebührensätze sollten auch schnellstmöglich zu Gunsten der Benutzer zur Anwendung kommen. Deshalb ist eine rückwirkende Inkraftsetzung der Gebührensätze zum 1. Januar 2007 begründet.

Da nur die Gebührensätze gemäß § 5 der geltenden Gebührensatzung anzupassen sind, kommt es lediglich zu einer Änderung der geltenden Gebührensatzung. Durch Artikel 1 der vorliegenden Satzung wird der § 5 neu gefasst und durch Artikel 2 die Inkraftsetzung zum 01.01.2007 bewirkt.

2. Änderungssatzung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Inanspruchnahme von Leistungen des Rettungsdienstes des Landkreises Teltow-Fläming

Aufgrund des § 5 der Landkreisordnung für das Land Brandenburg vom 15. Oktober 1993 (GVBl. I S. 433), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 22. Juni 2005 (GVBl. I S. 210), in Verbindung mit § 10 Abs. 2 Gesetz über den Rettungsdienst im Land Brandenburg (Brandenburgisches Rettungsdienstgesetz – BbgRettG) vom 8. Mai 1992 (GVBl. I S. 170) in der Fassung der Bekanntmachung vom 18.05.2005 (GVBl. I S. 2001 vom 21. Juni 2005) hat der Kreistag des Landkreises Teltow-Fläming in seiner Sitzung am 5. März 2007 folgende zweite Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Inanspruchnahme von Leistungen des Rettungsdienstes beschlossen:

Artikel 1

Änderung der Satzung

Die Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Inanspruchnahme von Leistungen des Rettungsdienstes des Landkreises Teltow-Fläming vom 14.02.2005 (veröffentlicht im Amtsblatt Nr. 3 für den Landkreis Teltow-Fläming vom 14.02.2005), zuletzt geändert durch die 1. Änderungssatzung vom 20.02.2006 (veröffentlicht im Amtsblatt Nr. 6 für den Landkreis Teltow-Fläming vom 24.02.2006) wird wie folgt geändert:

§ 5 der Satzung erhält folgende Fassung

- (1) Für die Inanspruchnahme von Leistungen des Rettungsdienstes werden folgende Gebühren erhoben,

| | |
|---|-------------|
| a) Einsatz eines Krankentransportwagens (KTW) | 166,50 Euro |
| b) Einsatz eines Rettungswagens (RTW) | 303,30 Euro |
| c) Einsatz eines Notarzteinsetzungsfahrzeuges (NEF) | 152,40 Euro |
| d) Einsatz eines Notarztes | 111,00 Euro |
- (2) Zusätzlich zu den Gebühren nach Abs. 1 wird eine Gebühr je angefangenen gefahrenen Kilometer für die einsatzbedingt zurückgelegte Fahrstrecke in Höhe von 0,29 Euro erhoben.
- (3) Grundsätzlich beginnt und endet der Einsatz an einer Rettungswache. Bei aufeinanderfolgenden Einsätzen ohne Rückkehr zur Rettungswache werden die Fahrkilometer für den neuen Einsatz ab dem Ort der Entgegennahme der Auftragsmeldung der Leitstelle der Berechnung zu Grunde gelegt, es sei denn, die tatsächlich gefahrenen Kilometer liegen über denen des Einsatzes eines Fahrzeuges von der nächstgelegenen geeigneten Rettungswache aus, dann wird diese Strecke der Berechnung zu Grunde gelegt.
- (4) Werden im Rahmen des Einsatzes eines Fahrzeuges sowie des Einsatzes eines Notarztes aus Gründen der Zweckmäßigkeit und wenn es die Lage erfordert mehr als eine Person transportiert, so entsteht die jeweilige Gebühr für jede transportierte Person zu gleichen Teilen.
- (5) Die Kosten der Leitstelle sind in den vorstehenden Gebühren anteilig enthalten.

Artikel 2

§ 7

Inkrafttreten, Außerkrafttreten

- (1) Diese Änderungssatzung tritt rückwirkend zum 01.01.2007 in Kraft und gilt bis zum 31.12.2007.
- (2) Gleichzeitig tritt Artikel 1 der 1. Änderungssatzung über die Erhebung von Gebühren für die Inanspruchnahme von Einrichtungen des Rettungsdienstes des Landkreises Teltow-Fläming vom 20. Februar 2006 (veröffentlicht im Amtsblatt für den Landkreis Teltow-Fläming Nr. 6 vom 24. Februar 2006) außer Kraft.

Luckenwalde, den

Giesecke
Landrat

Anlage

Rettungsdienst Landkreis Teltow-Fläming
Kosten-Leistungsrechnung

Zeitraum: 01.01.2007 - 31.12.2007
Gesamtnachweis (Auszug)

A. Gesamtnachweis

A 1 Gesamtkostenermittlung

| Grupp | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähige Kosten 2007 (5+6) |
|-------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| A 2 Einnahmen | | | | | | | | |
|----------------------|---------------------------------|---------|---------|--|--------|---------|--|---------|
| A 2.1 | Einnahmen aus Verw. und Betrieb | 345.333 | 356.261 | | 5.196 | 361.457 | | 361.457 |
| A 2.2 | Sonstige Finanzeinnahmen | 11.388 | 26.280 | | -4.281 | 21.999 | | 21.999 |
| A 2 | Summe der Einnahmen | 356.721 | 382.541 | | 915 | 383.456 | | 383.456 |

| A 3 Aufwand | | | | | | | | |
|--------------------|------------------------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|--|-----------|
| A 3.1 | Personalkosten | 5.396.719 | 5.285.040 | -706 | 153.388 | 5.437.722 | | 5.437.722 |
| A 3.2 | Sachkosten | 764.058 | 787.329 | 0 | -30.612 | 756.717 | | 756.717 |
| A 3.3 | Sonstige Kosten | 357.495 | 361.741 | 0 | 18.962 | 380.703 | | 380.703 |
| A 3.4 | Kalkulatorische Kosten | 454.109 | 430.473 | 24.966 | -50.775 | 404.664 | | 404.664 |
| A 3 | Summe Aufwand | 6.972.381 | 6.864.583 | 24.260 | 90.963 | 6.979.806 | | 6.979.806 |

| A G Gesamtkosten | | | | | | | | |
|-------------------------|-------------|-----------|-----------|--------|--------|-----------|--|-----------|
| | (A 3 - A 2) | 6.615.660 | 6.482.042 | 24.260 | 90.048 | 6.596.350 | | 6.596.350 |

| A 4 Ertragsausgleich | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|--|--|---------|--|---------|
| A 4.1 | Kostenansatz/Gebührenerlöse | 6.356.984 | 6.777.440 | | | 420.456 | | 420.456 |
| A 4.2 | Kostenansatz (A 3 - A 2) | 6.615.660 | 6.482.042 | | | 133.618 | | 133.618 |
| A 4 | Ertragsausgleich (A 4.1 - A 4.2) | | 387.365 | | | | | 554.074 |

| A K Kostenansatz 2007 | | | | | | | | |
|------------------------------|-------------|--|--|--|--|--|--|-----------|
| | (A G - A 4) | | | | | | | 6.042.276 |

A 2 Einnahmen

A 2.1 Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb

| Grupp. | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähige Kosten 2007 (5+6) |
|--------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| 11 Benutzungsgebühren | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------------------------|---|--------|---|---|--------|---|--------|
| 11100 | Erlöse Leitstelle | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11200 | Erstattung für Sicherstellungen | 0 | 11.457 | 0 | 0 | 11.457 | 0 | 11.457 |
| 11300 | Erlöse aus Sondertarife | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 13 Einnahmen aus Verkauf | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------------------|-------|-------|---|--------|---|---|---|
| 13100 | Erträge aus Anlagenverkauf | 2.000 | 4.500 | 0 | -4.500 | 0 | 0 | 0 |

| 15 Sonstige Verwaltungseinnahmen | | | | | | | | |
|----------------------------------|-----------------|-----|--------|---|--------|--------|---|--------|
| 15100 | Sonstige Erlöse | 333 | 32.237 | 0 | -6.237 | 26.000 | 0 | 26.000 |

| 17 Zuweisungen und Zuschüsse | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------------|---------|---------|---|--------|---------|---|---------|
| 17100 | Spenden, Zuschüsse | 343.000 | 308.067 | 0 | 15.933 | 324.000 | 0 | 324.000 |
| 17400 | Erstattung für ZDL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|---------|---------|---|-------|---------|---|---------|
| Summe A 2.1 | | 345.333 | 356.261 | 0 | 5.196 | 361.457 | 0 | 361.457 |
|--------------------|--|---------|---------|---|-------|---------|---|---------|

A 2 Einnahmen

A 2.2 Sonstige Finanzeinnahmen

| Grupp. | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähige Kosten 2007 (5+6) |
|--------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| 20 Zinseinnahmen | | | | | | | | |
|------------------|------------|--------|--------|---|--------|--------|---|--------|
| 20100 | Zinserlöse | 11.388 | 26.280 | 0 | -4.281 | 21.999 | 0 | 21.999 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|--------|--------|---|--------|--------|---|--------|
| Summe A 2.2 | | 11.388 | 26.280 | 0 | -4.281 | 21.999 | 0 | 21.999 |
|--------------------|--|--------|--------|---|--------|--------|---|--------|

A 3 Aufwand
A 3.1 Personalausgaben

| Grupp. | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähige Kosten 2007 (5+6) |
|--------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| 40 Aufwendungen ehrenamtl. Tätigkeit | | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|-------|-------|---|-------|--------|---|--------|
| 40000 | Aufwendungen ehrenamtl. Tätigkeit | 5.000 | 5.444 | 0 | 5.402 | 10.846 | 0 | 10.846 |

| 41 Dienstbezüge und dergl. | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|---|--------|-----------|---|-----------|
| 41000 | Beamte | 116.000 | 117.004 | 0 | 1.596 | 118.600 | 0 | 118.600 |
| 41400 | Angestellte | 3.367.113 | 3.309.869 | 0 | 40.302 | 3.350.171 | 0 | 3.350.171 |
| 41411 | angestellte Notärzte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41412 | Krankenhausärzte | 700.500 | 700.500 | 0 | 50.500 | 751.000 | 0 | 751.000 |
| 41413 | niedergel. Ärzte/Vertragsärzte | 943 | 274 | 0 | 26 | 300 | 0 | 300 |
| 41500 | Arbeiter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41600 | Beschäftg.-entgelte/Aufwandsentsch. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41700 | ZDL / Azubi / Anwärter / Sonstige | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 418 Zuschläge / Zulagen | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------|---------|------|--------|---------|---|---------|
| 41810 | Zuschläge f. Sa/So/Fei/Nachtdienste | 179.657 | 162.794 | 0 | 8.806 | 171.600 | 0 | 171.600 |
| 41820 | Wechselschicht/Schichtzulage | 63.980 | 61.842 | 0 | 1.058 | 62.900 | 0 | 62.900 |
| 41830 | Verpflegungsmehraufwand | 0 | 7.222 | -706 | -6.516 | 0 | 0 | 0 |
| 41840 | Überstundenvergütung | 34.315 | 19.373 | 0 | -7.323 | 12.050 | 0 | 12.050 |
| 41850 | Bereitschaftsdienst/ Rufbereitschaft | 4.215 | 3.065 | 0 | 35 | 3.100 | 0 | 3.100 |
| 41860 | Sonstige Zulagen | 4.908 | 4.908 | 0 | 25.452 | 30.360 | 0 | 30.360 |

| 42 Versorgungsbezüge u. dgl. | | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| 42000 | Beamte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42400 | Angestellte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42411 | angestellte Notärzte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42500 | Arbeiter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42800 | Sonstige | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Grupp. | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähige Kosten 2007 (5+6) |
|--------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| | |
|-----------|--|
| 43 | Beiträge Versorgungskassen, ZVK |
|-----------|--|

| | | | | | | | | |
|-------|----------------------|--------|--------|---|--------|---------|---|---------|
| 43000 | Beamte | 52.400 | 46.985 | 0 | 4.915 | 51.900 | 0 | 51.900 |
| 43400 | Angestellte | 24.700 | 88.944 | 0 | 13.356 | 102.300 | 0 | 102.300 |
| 43411 | angestellte Notärzte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43500 | Arbeiter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43800 | Sonstige | 7.600 | 8.300 | 0 | 100 | 8.400 | 0 | 8.400 |

| | |
|-----------|--|
| 44 | Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. |
|-----------|--|

| | | | | | | | | |
|-------|--------------------------------------|---------|---------|---|-------|---------|---|---------|
| 44400 | Angestellte | 726.077 | 700.293 | 0 | 8.297 | 708.590 | 0 | 708.590 |
| 44411 | angestellte Notärzte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44500 | Arbeiter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44800 | Sonstige | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45000 | Beihilfen/Beiträge zur Beihilfevers. | 5.920 | 4.650 | 0 | 50 | 4.700 | 0 | 4.700 |

| | |
|-----------|------------------------------|
| 46 | Personalnebenausgaben |
|-----------|------------------------------|

| | | | | | | | | |
|-------|------------------------------------|--------|--------|---|-------|--------|---|--------|
| 46100 | Reisekostenerstattungen | 5.440 | 1.175 | 0 | -15 | 1.180 | 0 | 1.180 |
| 46200 | Fortbildung | 31.239 | 26.027 | 0 | 6.692 | 32.719 | 0 | 32.719 |
| 46300 | Arbeitsmedizinische Untersuchungen | 9.648 | 8.488 | 0 | 366 | 8.854 | 0 | 8.854 |
| 46400 | Abfindungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46500 | Sonstiger Personalaufwand | 57.064 | 7.883 | 0 | 289 | 8.172 | 0 | 8.172 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|-----------|-----------|------|---------|-----------|---|-----------|
| Summe A 3.1 | | 5.396.719 | 5.285.040 | -706 | 153.388 | 5.437.722 | 0 | 5.437.722 |
|--------------------|--|-----------|-----------|------|---------|-----------|---|-----------|

A 3 Aufwand
A 3.2 Sachkosten

| Grupp. | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähige Kosten 2007 (5+6) |
|--------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

**50 Unterhaltg. Grundstücke /
Gebäude**

| | | | | | | | | |
|-------|------------------------------------|--------|--------|---|---------|--------|---|--------|
| 50100 | Rep./Instandhaltg. von Gebäuden | 32.488 | 33.528 | 0 | -21.328 | 12.200 | 0 | 12.200 |
| 50200 | Re./Instandhaltg. an Außenanlagen | 6.278 | 6.125 | 0 | -2.125 | 4.000 | 0 | 4.000 |
| 50300 | Reparaturmaterial / Kleinwerkzeuge | 934 | 1.219 | 0 | 51 | 1.270 | 0 | 1.270 |
| 50400 | Wartungsaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50500 | Sonstige Rep. und Instandsetzungen | 19.817 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51000 | Unterhaltg. sonst. unbew. Vermög. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

52 Geräte, Ausrüstung, Verbrauch

| | | | | | | | | |
|-------|------------------------------------|---------|---------|---|-------|---------|---|---------|
| 52100 | Geringwertige Ausrüstungsgegenst. | 7.088 | 7.329 | 0 | -729 | 6.600 | 0 | 6.600 |
| 52210 | Medikamente | 62.190 | 77.788 | 0 | 2.202 | 79.990 | 0 | 79.990 |
| 52220 | Verbandsstoffe/med. Verbrauchsmat. | 124.065 | 108.443 | 0 | 2.107 | 110.550 | 0 | 110.550 |
| 52230 | Med.-techn. Geräte als GWG | 2.000 | 1.419 | 0 | -419 | 1.000 | 0 | 1.000 |

523 Reparaturen und Wartung

| | | | | | | | | |
|-------|--------------------|--------|--------|---|--------|--------|---|--------|
| 52310 | Funkanlagen | 26.913 | 12.087 | 0 | 170 | 12.257 | 0 | 12.257 |
| 52320 | Fernsprechanlagen | 1.316 | 295 | 0 | 31 | 326 | 0 | 326 |
| 52330 | Med.-techn. Geräte | 2.762 | 16.517 | 0 | 276 | 16.793 | 0 | 16.793 |
| 52340 | Sonstiges | 5.961 | 8.501 | 0 | -2.401 | 6.100 | 0 | 6.100 |

53 Leasing, Mieten, Pachten

| | | | | | | | | |
|-------|---------------------------|--------|--------|---|--------|---------|---|---------|
| 53100 | Grundstücke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53200 | Gebäude | 84.641 | 92.242 | 0 | 9.388 | 101.630 | 0 | 101.630 |
| 53300 | Techn. Geräte und Anlagen | 0 | 1.897 | 0 | -1.897 | 0 | 0 | 0 |

| Grupp. | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähig e Kosten 2007 (5+6) |
|--------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 54 | Bewirtschaftung Grundstücke |
|-----------|------------------------------------|

| | | | | | | | | |
|-------|---------------------------------------|--------|--------|---|-------|--------|---|--------|
| 54110 | Heizung | 35.111 | 33.042 | 0 | 1.659 | 34.701 | 0 | 34.701 |
| 54120 | Elektro/Gas/Wasser | 21.637 | 31.851 | 0 | 2.673 | 34.524 | 0 | 34.524 |
| 54200 | Reinigung | 7.372 | 7.272 | 0 | 272 | 7.544 | 0 | 7.544 |
| 54300 | Sachversicherungen | 3.896 | 4.811 | 0 | 50 | 4.861 | 0 | 4.861 |
| 54400 | Gebühren/Beiträge/Steuern | 5.149 | 7.844 | 0 | 313 | 8.157 | 0 | 8.157 |
| 54500 | Wartung Inventar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54600 | Sonst. Raum- und Grundstückskosten | 14.001 | 2.636 | 0 | 1.120 | 3.756 | 0 | 3.756 |

| | |
|-----------|-------------------------------|
| 55 | Haltung von Fahrzeugen |
|-----------|-------------------------------|

| | | | | | | | | |
|-------|---------------------------|--------|---------|---|--------|---------|---|---------|
| 55100 | Mieten / Leasing | 16.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55200 | Kraftstoff/Öl | 97.596 | 113.585 | 0 | 2.715 | 116.300 | 0 | 116.300 |
| 55310 | KFZ-Unfall-Reparaturen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55320 | KFZ-Reparaturen / Wartung | 69.407 | 81.635 | 0 | -1.927 | 79.708 | 0 | 79.708 |
| 55400 | KFZ-Bereifung / Zubehör | 11.679 | 10.380 | 0 | -181 | 10.199 | 0 | 10.199 |
| 55500 | KFZ-Versicherungen | 33.361 | 29.686 | 0 | 256 | 29.942 | 0 | 29.942 |
| 55600 | Sonstige KFZ-Kosten | 5.338 | 8.031 | 0 | -2.543 | 5.488 | 0 | 5.488 |
| 55700 | KFZ-Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | |
|-----------|-------------------------------|
| 56 | Besondere Aufwendungen |
|-----------|-------------------------------|

| | | | | | | | | |
|-------|------------------------------------|--------|--------|---|---------|--------|---|--------|
| 56100 | Beschaffung Berufskleidung | 32.086 | 43.598 | 0 | -19.132 | 24.466 | 0 | 24.466 |
| 56200 | Reinigung/Unterhalt Berufskleidung | 30.105 | 40.916 | 0 | 385 | 41.301 | 0 | 41.301 |
| 56300 | Sonstige Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57000 | Weitere Betriebsausgaben | 4.896 | 4.654 | 0 | -1.598 | 3.056 | 0 | 3.056 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|---------|---------|---|---------|---------|---|---------|
| Summe A 3.2 | | 764.058 | 787.329 | 0 | -30.612 | 756.717 | 0 | 756.717 |
|--------------------|--|---------|---------|---|---------|---------|---|---------|

A 3 Aufwand
A 3.3 Sonstige Kosten

| Grupp. | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähige Kosten 2007 (5+6) |
|--------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

64 Versicherungen/Schadensfälle

| | | | | | | | | |
|-------|-------------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| 64100 | Haftpflichtversicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64200 | Unfallversicherung | | | | | | | |
| 64300 | Sonstige Versicherungen | | | | | | | |
| 64400 | Schadensfälle | | | | | | | |

65 Geschäftsausgaben

| | | | | | | | | |
|-------|-----------------------------------|---------|---------|---|-------|---------|---|---------|
| 65100 | Porto, Telefon- und Funkgebühren | 33.120 | 36.519 | 0 | 331 | 36.850 | 0 | 36.850 |
| 65200 | Rechts- und Beratungskosten | 11.989 | 10.801 | 0 | 369 | 11.170 | 0 | 11.170 |
| 65300 | Abschluss- und Prüfungskosten | 13.719 | 12.674 | 0 | 326 | 13.000 | 0 | 13.000 |
| 65400 | Büromaterial | 7.536 | 6.950 | 0 | 390 | 7.340 | 0 | 7.340 |
| 65500 | Kosten des Geldverkehrs | 55 | 1.077 | 0 | 23 | 1.100 | 0 | 1.100 |
| 65600 | Wartung EDV | 13.914 | 12.071 | 0 | 1.178 | 13.249 | 0 | 13.249 |
| 65700 | Sonstiger Verwaltungsaufwand | 183.571 | 186.356 | 0 | 7.236 | 193.592 | 0 | 193.592 |
| 65800 | Vordrucke/Formulare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65900 | Fachliteratur | 1.891 | 3.593 | 0 | -191 | 3.402 | 0 | 3.402 |
| 67000 | Erstattung Querschnittsamtskosten | 91.700 | 91.700 | 0 | 9.300 | 101.000 | 0 | 101.000 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|---------|---------|---|--------|---------|---|---------|
| Summe A 3.3 | | 357.495 | 361.741 | 0 | 18.962 | 380.703 | 0 | 380.703 |
|--------------------|--|---------|---------|---|--------|---------|---|---------|

A 3 Aufwand

A 3.4 Kalkulatorische Kosten - sonstige Finanzausgaben

| Grupp. | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähig e Kosten 2007 (5+6) |
|--------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| 68 Kalkulatorische Kosten | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------------------------|---------|---------|--------|------|---------|---|---------|
| 68010 | AfA Gebäude | 28.082 | 29.273 | 0 | 0 | 29.273 | 0 | 29.273 |
| 68020 | AfA Fahrzeuge | 226.721 | 180.137 | 0 | 0 | 180.137 | 0 | 180.137 |
| 68030 | AfA Ausrüstungen | 89.027 | 64.538 | 954 | 0 | 65.492 | 0 | 65.492 |
| 68040 | AfA Med.-techn. Geräte | 32.358 | 40.512 | 23.611 | 0 | 64.123 | 0 | 64.123 |
| 68500 | Verzinsung des Anlagekapitals | 65.921 | 53.494 | 401 | -255 | 53640 | 0 | 53.640 |
| 68600 | Kalkulatorische Mieten | 12.000 | 12.000 | 0 | 0 | 12.000 | 0 | 12.000 |

| 8 Sonstige Finanzausgaben | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------------------------|---|--------|---|---------|---|---|---|
| 80000 | Zinsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89000 | Einzelwertberichtigung zu Forderung. | 0 | 50.520 | 0 | -50.520 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|---------|---------|--------|---------|---------|---|---------|
| Summe A 3.4 | | 454.109 | 430.473 | 24.966 | -50.775 | 404.664 | 0 | 404.664 |
|--------------------|--|---------|---------|--------|---------|---------|---|---------|

A 4 Ertragsausgleich

A 4.1 Gebührenerlöse

| Grupp. | Bezeichnung | Ansatzfähige Kosten 2005 | Buchhaltung 2005 | Hoch- rechnung 2005>2007 | Plankosten Planerlöse 2005>2007 | Ergebnis (2+3+4) | Änderung | Ansatzfähig e Kosten 2007 (5+6) |
|--------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------------------|--|-----------|--|--|-----------|---|-----------|
| | Erlöse KTW-Pauschale | | 584.445 | | | 584.445 | 0 | 584.445 |
| | Erlöse RTW-Pauschale | | 4.050.536 | | | 4.050.536 | 0 | 4.050.536 |
| | Erlöse NEF-Pauschale | | 1.148.610 | | | 1.148.610 | 0 | 1.148.610 |
| | Erlöse KM-Zuschlag | | 239.193 | | | 239.193 | 0 | 239.193 |
| | Erstattungen für Notarzt | | 754.656 | | | 754.656 | 0 | 754.656 |
| Summe A 4.1 | | | 6.777.440 | | | 6.777.440 | 0 | 6.777.440 |

B 1 Stammdaten zur Gebührenermittlung
B 1.1 Kosten

| OZ Grupp. | Bezeichnung | Ansatzf. Kosten 2007 |
|--------------|-------------|----------------------------|
|--------------|-------------|----------------------------|

| Gesamtkosten | | |
|---------------------|---|-----------|
| B1.1.1 | Gesamtkosten (A3 - A2 - A4) | 6.042.276 |
| B1.1.2 | Vorkostenstelle Verwaltung (C3 - C2) | 498.288 |
| B1.1.3 | Vorkostenstelle Leitstelle (D3 - D2) | 494.696 |
| B1.1.4 | Kostenstellen Rettungswachen (B1.1.1 - B1.1.2 - B1.1.3) | 5.049.291 |

| Variable Kfz-Kosten aus A 3.2 | | |
|--------------------------------------|---------------------------|----------------|
| 55200 | Kraftstoff/Öl | 116.300 |
| 55320 | Kfz-Reparaturen / Wartung | 79.708 |
| 55400 | Kfz-Bereifung / Zubehör | 10.199 |
| 55500 | Kfz-Versicherungen | 29.942 |
| 55600 | Sonstige Kfz-Kosten * | 5.488 |
| 55700 | Kfz-Steuern | 0 |
| Summe Variable Kfz-Kosten | | 241.637 |

| Notarztkosten aus A 3.1 | | |
|--------------------------------|--|----------------|
| 41411 | angestellte Notärzte * | 0 |
| 41412 | Krankenhausärzte * | 751.000 |
| 41413 | niedergel. Ärzte/Vertragsärzte * | 300 |
| 42411 | Versorgungsbezüge angestellte Notärzte | 0 |
| 43411 | Beiträge Versorgungskassen angestellte Notärzte | 0 |
| 44411 | Beiträge Sozialversicherung angestellte Notärzte | 0 |
| Summe Notarztkosten | | 751.300 |

B 1 Stammdaten zur Gebührenermittlung

B 1.2 Leistungen

| Rettungs- mittelart | Leistungs- kilometer | KTP | Einsätze Einsatzart Notfälle | | Gesamt | Notarzt- einsätze | Jahres- Rettungsmittel- Vorhaltestunden | Ø Einsatz- dauer in Stunden |
|------------------------|-------------------------|-------|---------------------------------|-------|--------|----------------------|---|-----------------------------------|
| | | | RTW /NAW | NEF | | | | |
| KTW | 135.000 | 2.300 | | 0 | 2.300 | 0 | 6.773 | 1,4 |
| RTW/NAW | 491.000 | | 12.000 | 0 | 12.000 | 0 | 75.825 | 1,4 |
| NEF | 212.700 | | | 6.750 | 6.750 | 6.750 | 35.040 | 1,1 |
| Gesamt | 838.700 | 2.300 | 12.000 | 6.750 | 21.050 | 6.750 | 117.638 | |

B 2 Gebührenberechnungsmatrix

| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
|----------|----------------|----------------------------------|----------|---------|-------------------------------|-------------|-----------|---------|---|--------------|-----------------------------------|------------------------------------|---|--|--|--|---|---|---|---|---|--|
| | | Leistungs- und Vorhaltestatistik | | | | | | | | GW Faktor | Kosten- verteilungs- anteil | Ansatz- fähige Kosten EUR | KFZ-Kosten Verteilung nach gef. Km | NA-Kosten Verteilung nach NA- Einsätzen | Rest nach Ausgliederung 12--13-14 EUR | Verteilung 1 nach gewich- teten JRS EUR | Verteilung 2 nach Einsätz. insgesamt EUR | Verteilung 3 nach Einsätz. insgesamt EUR | Basiskosten KTP 16 + 17 + 18 EUR | Basiskosten Notfall 16 + 17 + 18 EUR | Basiskosten NEF 16 + 17 + 18 EUR | |
| | | Leistungs- kilometer | Einsätze | | Jahres-Rettungsmittel-Stunden | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | KTP | Notfälle | Insges. | Vorhaltung | auszuglied. | gewichtet | | | | | | | | | | | | | | | |
| A | Leitstelle | | | | | | | | | | | 494.696 | | | 494.696 | | | | | | | |
| B | Verwaltung | | | | | | | | | | | 498.288 | | | 498.288 | | | | | | | |
| C | Rettungswachen | | | | | | | | | | | 5.049.291 | 243.223 | 749.250 | 4.056.818 | | | | | | | |
| D | KTW | 135.000 | 2.300 | 0 | 2.300 | 6.773 | 0 | 6.773 | 2 | 13.546 | | 39.150 | | | | 274.444 | 54.445 | 54.052 | 382.942 | | | |
| E | RTW / NAW | 491.000 | 0 | 12.000 | 12.000 | 75.825 | 0 | 75.825 | 2 | 151.650 | | 142.390 | 0 | | | 3.072.457 | 284.060 | 282.012 | | 3.638.529 | | |
| F | NEF | 212.700 | 0 | 6.750 | 6.750 | 35.040 | 0 | 35.040 | 1 | 35.040 | | 61.683 | 749.250 | | | 709.917 | 159.784 | 158.632 | | | 1.028.332 | |
| G | Summen | 838.700 | 2.300 | 18.750 | 21.050 | 117.638 | 0 | 117.638 | | 200.236 | | 6.042.276 | 241.635 | 751.300 | | 4.056.818 | 498.288 | 494.696 | 382.942 | 3.638.529 | 1.028.332 | |
| H | | | | | | | | | | | | | Zuschlagsermittlung | | | Ermittlung Grundgebühr | | | | | | |
| I | | | | | | | | | | | | | D 1 | D 2 | A | | B | | C | | | |
| J | | | | | | | | | | | | | Km | Notarzt | KTP | RTW/NAW | NEF | | | | | |
| K | | | | | | | | | | | | | Summe | Summe | Summe | Summe | Summe | Summe | Summe | Summe | | |
| | | | | | | | | | | | | | KFZ-Kosten | NA-Kosten | Basiskosten | Basiskosten | Basiskosten | Basiskosten | Basiskosten | | | |
| | | | | | | | | | | | | | 241.635 | 751.300 | 382.942 | 3.638.529 | 1.028.332 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | + | + | + | + | + | + | + | | | |
| | | | | | | | | | | | | | Summe | Summe | Summe | Summe | Summe | Summe | Summe | | | |
| | | | | | | | | | | | | | Leistungs-Km | NA-Einsätze | KTP | RTW/NAW | NEF | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | 838.700 | 6.750 | 2.300 | 12.000 | 6.750 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | = | = | = | = | = | = | = | | | |
| | | | | | | | | | | | | | Km-Zuschl. | NA-Zuschl. | KTW | RTW/NAW | NEF | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | 0,29 | 111,00 | 166,50 | 303,30 | 152,40 | | | | | |