

**N i e d e r s c h r i f t**

**über die Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses der Stadt Baesweiler  
im Sitzungssaal des Rathauses Setterich am 28.10.2008**

Beginn: 18.00 Uhr  
Ende: 18.35 Uhr

Anwesend waren:

a) Bürgermeister Dr. Linkens als Vorsitzender  
(stimmberechtigt gem. § 57 Abs. 3 GO NRW)

b) stimmberechtigte Mitglieder:

Beckers, Rolf  
Burghardt, Jürgen  
Dederichs, Norbert  
Fritsch, Dieter  
Geller, Herbert  
Mandelartz, Alfred  
Meißner, Elisabeth  
für Pehle, Bernd  
Mohr, Bruno

Mohr, Christoph  
Puhl, Mathias  
Reinartz, Ferdi  
Scheen, Wolfgang  
Schmitz, Andreas  
für Lankow, Wolfgang  
Schmitz, Hendrik  
Zantis, Jürgen

c) von der Verwaltung:

Beigeordneter Brunner  
StVR Schmitz  
StVR Derichs  
StA Keulen  
StAR Wetzel als Schriftführerin

Die Mitglieder des Haupt- und Finanzausschusses waren durch Einladung vom 21.10.2008 für Dienstag, 28.10.2008, 18.00 Uhr, unter Mitteilung der Tagesordnung in den Sitzungssaal des Rathauses Setterich einberufen worden.

Zeit, Ort und Stunde der Sitzung sowie die Tagesordnung waren öffentlich bekannt gemacht worden.

Bürgermeister Dr. Linkens stellte fest, dass der Haupt- und Finanzausschuss nach der Zahl der erschienenen Mitglieder beschlussfähig war.

**T A G E S O R D N U N G**

**A) Öffentliche Sitzung**

1. Kenntnisnahme der Niederschrift über die letzte Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses
2. Kenntnisnahme von überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in der Zeit vom 01.07.2008 bis 30.09.2008
3. Straßenreinigungsgebühren 2009
4. Abfallbeseitigungsgebühren 2009
5. Kanalbenutzungsgebühren 2009
6. Bestattungs- und Grabstellengebühren 2009
7. Mitteilungen der Verwaltung
8. Anfragen von Ausschussmitgliedern

**B) Nicht öffentliche Sitzung**

9. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) bei der Stadt Baesweiler;  
hier: Prüfung des Jahresabschlusses des ersten nach dem NKF aufgestellten Haushaltsplanes
10. Niederschlagung von Forderungen
11. Bebauungsplan Nr. 3 C - Gewerbegebiet westlich -, Änderung Nr. 2;  
hier: Erschließungsbeitrag / Kostenerstattungsbetrag
12. Grundstücksangelegenheit
13. Anregung gemäß § 24 GO NRW  
hier: Preiswertere Grundstücke für Familien mit Kindern
14. Mitteilungen der Verwaltung
15. Anfragen von Ausschussmitglieder

**A) Öffentliche Sitzung**

- 1. Kenntnisnahme der Niederschrift über die Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 15.01.2008**

---

Die Niederschrift über die Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 15.01.2008 wurde einstimmig zur Kenntnis genommen.

**2. Kenntnisnahme von über-/außerplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen in der Zeit vom 01.07.2008 bis zum 30.09.2008**

Folgende Haushaltsüberschreitungen, die in der Zeit vom 01.07.2008 - 30.09.2008 entstanden sind, sind nach § 82 GO NW in Verbindung mit § 7 Nr. 3 der Haushaltssatzung der Stadt Baesweiler dem Stadtrat zur Kenntnis zu bringen:

| Sachkonto                            | Bezeichnung                                      | Produkt/<br>Kostenträger | Bezeichnung                                | a) Haushaltsansatz<br>b) angeordnet<br>c) Überschreitung | Dem Rat bereits zur<br>Kenntnis gegeben | Dem Rat zur<br>Kenntnis zu<br>geben |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|
|                                      |                                                  |                          |                                            | - € -                                                    | - € -                                   | - € -                               |
| <b>Teilfinanzpläne/Investitionen</b> |                                                  |                          |                                            |                                                          |                                         |                                     |
| 075101                               | Zugang Fahr-<br>zeuge                            | 02-04-01                 | Anschaffung ei-<br>nes Schlauch-<br>wagens | a) 25.000,00<br>b) 29.736,78<br>c) 4.736,78              | 0,00                                    | 4.736,78                            |
| 783135                               | Auszahlungen<br>für den Erwerb<br>von Fahrzeugen | Inv.-Nr.:<br>I2008-0023  |                                            |                                                          |                                         |                                     |

| Sachkonto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bezeichnung                                                                      | Produkt/<br>Kostenträger                | Bezeichnung                      | a) Haushaltsansatz<br>b) angeordnet<br>c) Überschreitung<br><br>- € - | Dem Rat bereits zur<br>Kenntnis gegeben<br><br>- € - | Dem Rat zur<br>Kenntnis zu<br>geben<br><br>- € - |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Erläuterung:</b><br>Bei der Mittelanmeldung im Jahre 2007 wurde bei einer Firma eine ungefähre Preislage eines Schlauchwagens für die Feuerwehr erfragt. Dem Ordnungsamt wurde mitgeteilt, dass hier Kosten um ca. 25.000,00 € anfallen würden. Bei der Anschaffung in diesem Jahr war allerdings nicht abzusehen, dass die Kosten noch einmal steigen würden, so dass die Anschaffung zu entsprechenden Mehrauszahlungen führte, die unabweisbar waren.<br>Die Deckung erfolgte bei dem Sachkonto 081101 - Auszahlungen für den Erwerb von BGA zu Inv.-Nr.: I2008-0022 beim Produkt 02-04-01. |                                                                                  |                                         |                                  |                                                                       |                                                      |                                                  |
| 096301<br><br>785200                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Zugänge Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen<br><br>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 11-03-01-06<br><br>Inv.-Nr.: I2008-0142 | Kanalbau Immen-<br>dorfer Weg    | a) 0,00<br>b) 13.100,00<br>c) 13.100,00                               | 0,00                                                 | 13.100,00                                        |
| <b>Erläuterung:</b><br>Die außerplanmäßigen Auszahlungen waren zur Verlegung von 18 m Kanal im Immendorfer Weg unabweisbar. Der Ausgabebedarf wurde erst im Zuge des Neubaus der Brücke in diesem Bereich festgestellt und war daher nicht veranschlagt.<br>Die Deckung erfolgte bei dem Produkt 11-03-01 zur Inv.-Nr.: I2008-0076 "Kanalbau BP 81 Bahnhofstraße" beim Sachkonto 096301.                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |                                         |                                  |                                                                       |                                                      |                                                  |
| 096301<br><br>785200                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Zugänge Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen<br><br>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 12-01-01-02<br><br>Inv.-Nr.: I2008-0141 | Ausbau Carl-<br>Alexander-Straße | a) 0,00<br>b) 9.520,00<br>c) 9.520,00                                 | 0,00                                                 | 9.520,00                                         |

| Sachkonto | Bezeichnung | Produkt/<br>Kostenträger | Bezeichnung | a) Haushaltsansatz<br>b) angeordnet<br>c) Überschreitung | Dem Rat bereits zur<br>Kenntnis gegeben | Dem Rat zur<br>Kenntnis zu<br>geben |
|-----------|-------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|
|           |             |                          |             | - € -                                                    | - € -                                   | - € -                               |

**Erläuterung:**

Der Endausbau der Carl-Alexander-Straße wurde in 2007 abgeschlossen. Daher wurden in 2008 keine weiteren Mittel veranschlagt. Bei den außerplanmäßigen Auszahlungen handelt es sich um die Schlussvermessung der Straßenbaumaßnahme, die unabweisbar war.

Die Deckung erfolgte bei dem Produkt 12-01-01 zur Inv.-Nr.: I2008-0095 "Straßenbau BP 81 Bahnhofstraße II" beim Sachkonto 096301.

**Beschluss:**

Der Haupt- und Finanzausschuss schlug dem Stadtrat einstimmig vor, die über-/außerplanmäßigen Ausgaben, die in der Zeit vom 01.07.2008 bis zum 30.09.2008 entstanden sind, zur Kenntnis zu nehmen.

### 3. Straßenreinigungsgebühren 2009

- I. Auf Grund der Satzung über die Straßenreinigungsgebühren in der Stadt Baesweiler vom 22.11.1996, zuletzt geändert am 19.12.2007 beträgt ab 01.01.2008 die Straßenreinigungsgebühr für die Sommerwartung 0,93 € und für die Winterwartung 0,17 € je lfd. Meter Grundstücksseite einheitlich für Anliegerstraßen, Haupterschließungsstraßen, Hauptverkehrsstraßen und Hauptgeschäftsstraßen.
- II. Für die Ermittlung der Straßenreinigungsgebühren 2009 wurde folgende Gebührenbedarfsberechnung erstellt:

#### Sommerwartung (maschinelle Straßenreinigung)

| A) Kostenermittlung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Haushalts-<br>ansatz<br>2009<br>€ | Haushalts-<br>ansatz<br>2008<br>€ | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2007<br>€ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Kosten Reinigungsunternehmer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21.000,00                         | 20.000,00                         | 20.767,48                           |
| Erstattung des Verwaltungskostenanteils an die Produkte 01-09-01,01-09-02 u. 01-12-01 ,Personalkosten der Umweltabteilung sowie EDV-Kosten                                                                                                                                                                                                                                                               | 7.713,00                          | 9.544,00                          | 14.845,50                           |
| Leistungsverrechnung Baubetriebsamt<br>Die von Bediensteten des Baubetriebsamtes an Straßen, Wegen und Plätzen durchgeführten Straßenreinigungsarbeiten wurden in früheren Jahren hier veranschlagt. Da es sich ausschließlich um Reinigungsleistungen an allgemein zugänglichen Straßen und Plätzen in den Zentren handelt, wird zukünftig auf die In-Rechnung-Stellung im Gebührenhaushalt verzichtet. | 0,00                              | 0,00                              | 5.830,54                            |
| Deckung eines Fehlbetrages aus Vorjahren. Restveranschlagung aus Vorjahren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 796,00                            | 0,00                              | 92,73                               |
| Gesamtkosten der Sommerwartung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 29.509,00                         | 29.544,00                         | 41.536,25                           |

| B) Ermittlung des Gebührenbedarfs                                                                                                                                                                     | Haushaltsan-<br>satz 2009 | Haushaltsan-<br>satz 2008 | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2007 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                       | €                         | €                         | €                              |
| Gesamtkosten -wie zu A)-                                                                                                                                                                              | 29.509,00                 | 29.544,00                 | 41.536,25                      |
| abzügl. 25 v. H. Erstattung des Kostenan-<br>anteils für die Reinigung der öffentl. Ver-<br>kehrsflächen von Produkt 12-01-01/<br>öffentliche Verkehrsflächen (Bereitstellung von<br>Verkehrsflächen) | 7.179,00                  | 7.386,00                  | 8.903,25                       |
| Leistungsverrechnung Baubetriebshof                                                                                                                                                                   | 0,00                      | 0,00                      | 5.830,54                       |
| Entnahme aus der Gebührenausgleichs-<br>rücklage                                                                                                                                                      |                           |                           | 143,64                         |
| Gebührenbedarf für Sommerwartung                                                                                                                                                                      | 22.330,00                 | 22.158,00                 | 26.658,82                      |
| Bei einer Veranlagungslänge von ca.<br>24.000 Meter ergibt sich eine kosten-<br>deckende Gebühr von 0,93 €                                                                                            | 22.300,00                 | 22.320,00                 | 25.862,77                      |
| c) Überschuss / Fehlbetrag (-)                                                                                                                                                                        | -30,00                    | 162,00                    | -796,05                        |

Die Erstattung des Kostenanteils für die Reinigung der öffentlichen Verkehrsflächen beträgt 25% der Reinigungs- und Verwaltungskosten.

### Winterwartung ( Streudienst )

| A) Kostenermittlung                                                                                                                             | Haushaltsan-<br>satz 2009 | Haushaltsan-<br>satz 2008 | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2007 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                                                 | €                         | €                         | €                              |
| Verbrauchsmaterial                                                                                                                              | 11.000,00                 | 11.000,00                 | 2.036,33                       |
| Erstattung der Personal- und Sachkosten<br>an Produkt 01-12-01 (Baubetriebsamt)                                                                 | 2.880,00                  | 2.430,00                  | 326,27                         |
| Erstattung des Verwaltungskostenanteils an<br>die Produkte 01-09-01 u. 01-09-02, Personal-<br>kosten der Umwelta Abteilung sowie EDV-<br>Kosten | 6.928,00                  | 3.500,00                  | 5.381,40                       |
| Gesamtkosten der Winterwartung                                                                                                                  | 20.808,00                 | 16.930,00                 | 7.744,00                       |
| B) Ermittlung des Gebührenbedarfs                                                                                                               | Haushaltsan-<br>satz 2009 | Haushaltsan-<br>satz 2008 | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2007 |
|                                                                                                                                                 | €                         | €                         | €                              |
| Gesamtkosten zu A)                                                                                                                              | 20.808,00                 | 16.930,00                 | 7.744,00                       |

| B) Ermittlung des Gebührenbedarfs                                                                                                                                                                                             | Haushaltsan-<br>satz 2009 | Haushaltsan-<br>satz 2008 | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2007 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                               | €                         | €                         | €                              |
| abzüglich:<br>Erstattung des Kostenanteiles für die<br>Wartung der öffentlichen Verkehrsflächen<br>von Produkt 12-01-01/öffentliche Verkehrsflä-<br>chen (Bereitstellung von Verkehrsflächen)<br>(25% der Gesamtkosten d. UA) | 5.202,00                  | 4.232,00                  | 1.936,00.                      |
| Gebührenbedarf für Winterwartung                                                                                                                                                                                              | 15.606,00                 | 12.698,00                 | 5.808,00                       |
| Auf der Basis des im jeweiligen Jahr<br>erhobenen Gebührensatzes ergäben<br>sich Gebühreneinnahmen von                                                                                                                        | 9.700,00                  | 9.775,00                  | 9.705,88                       |
| <b>Überschuss bzw. Zuschussbedarf</b>                                                                                                                                                                                         | <b>-5.906,00</b>          | <b>-2.923,00</b>          | <b>3.897,88</b>                |

Die vorstehende Kalkulation weist für das Jahr 2009 einen Gebührenbedarf von 15.606,00 € aus. Bei der Berechnung der Gebühr für die Winterwartung wurden aber Durchschnittskosten für die letzten 7 Jahre angesetzt, da die jährlichen Aufwendungen je nach Witterungslage sehr unterschiedlich sein können. Für die einzelnen Jahre ergaben bzw. ergeben sich folgende umlagefähige Aufwendungen:

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| 2003 (Rechnungsergebnis) | 13.532,35 € |
| 2004 (Rechnungsergebnis) | 13.264,03 € |
| 2005 (Rechnungsergebnis) | 10.521,38 € |
| 2006 (Rechnungsergebnis) | 13.336,33 € |
| 2007 (Rechnungsergebnis) | 3.897,88 €  |
| 2008 (Lt. Haushaltsplan) | 12.698,00 € |
| 2009 (Lt. Haushaltsplan) | 15.606,00 € |

Gesamtsumme 82.855,97 €

Gesamtsumme 82.855,97 €  
dividiert durch 7 Jahre  
= durchschn. umlagefähiger Aufwand= 11.836,57 €

Gebührenbedarf dividiert Reinigungslänge  
Durchschnittsbetrag (Frontmeter nach Räumungsplan)

11.836,57 : 57.500 0,2076 €/lfd.m

Auf Grund der vorstehenden Berechnungen wird vorgeschlagen, die Straßenreinigungsg Gebühr für die Winterwartung unverändert zu belassen.

Der sich hieraus ergebende Fehlbetrag bei der Winterwartung sollte aus der Gebührenaussgleichsrücklage entnommen werden. Nach Abzug des veranschlagten Fehlbetrages für das Jahr 2008 in Höhe von 2.923,00 € verbleibt noch ein Betrag von 6.684,94 € in der Gebührenaussgleichsrücklage, die den jetzt veranschlagten Fehlbetrag in Höhe von 5.906,00 € auffängt. Zudem ist davon auszugehen, dass aufgrund des sehr milden Winters 2007/2008 die geplante Entnahme für das Jahr 2008 geringer wird als ursprünglich geplant.

### **Beschluss:**

Der Haupt- und Finanzausschuss empfahl dem Stadtrat einstimmig, die Straßenreinigungsgebühren gegenüber dem Jahr 2008 unverändert zu belassen.

## **4. Abfallbeseitigungsgebühren 2009**

- I. Auf Grund der Satzung der Stadt Baesweiler über die Abfallentsorgungsgebühren vom 22.12.1999, zuletzt geändert am 19.12.2007, werden ab 01.01.2008 folgende Abfallentsorgungsgebühren erhoben:

Die Jahresgrundgebühr für einen grauen 80 l-Abfallbehälter für Restmüll beträgt 129,60 €.

Die Jahresgrundgebühr für eine Abfallgemeinschaft (§ 11 Abs. 6 der Satzung über Abfallentsorgung) beträgt 127,08 €.

Neben der Jahresgrundgebühr wird für jede Entleerung des grauen 80 l-Abfallbehälters für Restmüll eine Gebühr von 3,97 € erhoben.

Die Jahresgebühr für einen grünen 120 l-Abfallbehälter für Bioabfälle beträgt 38,52 €.

Die Höhe der Abfallentsorgungsgebühr für graue Abfallbehälter für Restmüll mit einem Fassungsvermögen von 1.100 l beträgt

- a) bei wöchentlicher Entleerung  
3.084,48 € jährlich/ 257,04 € monatlich
- b) bei 2-wöchentlicher Entleerung  
1.634,16 € jährlich/ 136,18 € monatlich
- c) bei vierwöchentlicher Entleerung  
909,12 € jährlich/ 75,76 € monatlich
- d) Wird mit der Stadt die Entleerung auf Abruf vereinbart, wird neben einer Bereitstellungsgebühr für den grauen 1.100 l-Abfallbehälter für Restmüll in Höhe von 183,96 € jährlich/31,86 € monatlich eine Gebühr von 55,78 € pro Entleerung erhoben.

Die Abfallentsorgungsgebühr für die Abfuhr von 80 I-Abfallsäcken für Restmüll beträgt je Stück 5,00 €.

Wird ein Behälter durch vorsätzliche oder fahrlässige Handlung unbrauchbar, erhebt die Stadt eine einmalige Gebühr in Höhe von 40,75 €, die vor Ersatzauslieferung zu entrichten ist.

Das Entgelt für die zweite und jede weitere Anforderungskarte für Sperrgut gemäß § 16 Abs. 5 Abfallentsorgungssatzung der Stadt Baesweiler beträgt 15,00 €.

Für die Anlieferung von größeren Mengen Grünabfall beim städtischen Recyclinghof (über eine PKW-Kofferraumladung hinaus) wird gemäß § 3 Abs. 9 der Satzung über die Abfallentsorgungsgebühren ein Entgelt von 5,00 €/cbm Grünabfall erhoben.

- II. Aus der nachstehenden Aufstellung ist die **Kostenentwicklung** im Abfallbereich ersichtlich.

|                                                                                                                                                                         | Haushaltsansatz |               | Ergebnis      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                                         | 2009<br>- € -   | 2008<br>- € - | 2007<br>- € - |
| <b>A) KOSTENERMITTLUNG</b>                                                                                                                                              |                 |               |               |
| Unterhaltung von Gebäuden und Anlagen                                                                                                                                   | 70,00           | 0,00          | 0,00          |
| Unterhaltung v.bewegl. Sachen u. vermögensunwirks. Anschaff.                                                                                                            | 100,00          | 1.000,00      | 0,00          |
| Bewirtschaftungskosten (Beseitigung wilden Mülls)                                                                                                                       | 24.800,00       | 15.000,00     | 18.953,18     |
| Haltung von Fahrzeugen                                                                                                                                                  | 23.200,00       | 10.000,00     | 15.869,28     |
| Entsorgungsentgelte für Haus- und Sperrmüll                                                                                                                             | 1.107.000,00    | 1.115.000,00  | 1.158.124,84  |
| Geschäftsausgaben                                                                                                                                                       | 400,00          | 400,00        | 6.307,64      |
| Sammlungs- und Transportkosten für Müll, Sperrmüll und Bioabfälle ( ab 2008 einschließlich Miet- u. Transportkosten d. 1,1 cbm MGB an privaten Grundstücken )           | 393.099,00      | 443.000,00    | 596.257,20    |
| Miet- und Entleerungskosten der 1,1 cbm MGB an privaten Grundstücken ( ab 2008 sind diese Kosten in der vorstehender Summe für Sammlungs- u. Transportkosten enthalten) | 0,00            | 0,00          | 30.895,21     |
| Sammlungs- und Transportkosten für Wertstoffsammlungen (Grün, Papier)                                                                                                   | 152.142,00      | 164.000,00    | 167.683,13    |
| Sammlungs- und Entsorgungskosten der Schadstoffe                                                                                                                        | 9.400,00        | 9.300,00      | 9.986,34      |
| Kosten der Abfallberatung und Öffentlichkeitsarbeit                                                                                                                     | 0,00            | 0,00          | 3.217,33      |
| Betrieb des Recyclinghofs                                                                                                                                               | 94.100,00       | 50.500,00     | 55.816,63     |
| Verwertungskosten (Kompostplatz, Kühlgeräte, weiße Ware)                                                                                                                | 367.659,00      | 373.000,00    | 427.722,73    |
| Erstattung der persönlichen Ausgaben                                                                                                                                    | 142.539,00      | 179.428,00    | 306.470,72    |
| Erstattung anteiliger Kosten EDV                                                                                                                                        | 6.130,00        | 11.368,00     | 11.602,78     |
| Leistungsverrechnung Baubetriebshof                                                                                                                                     | 100.793,00      | 65.304,00     | 66.992,43     |
| Abschreibungen                                                                                                                                                          | 6.634,00        | 6.957,00      | 6.957,00      |

|                                                             | Haushaltsansatz     |                     | Ergebnis            |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                             | 2009<br>- € -       | 2008<br>- € -       | 2007<br>- € -       |
| Verzinsung des Anlagekapitals                               | 7.186,00            | 7.632,00            | 7.973,00            |
| Anschaffung von Abfallbehältern                             | 4.600,00            | 5.600,00            | 4.418,23            |
| Gründungskosten Regioentsorgung                             | 8.800,00            | 10.200,00           | 0,00                |
| Zuführung Gebührenausgleichsrücklage UA 720                 | 463,00              | 861,00              | 0,00                |
| <b>Gesamtkosten</b>                                         | <b>2.449.115,00</b> | <b>2.468.550,00</b> | <b>2.895.547,67</b> |
| <b>B) ERMITTLUNG DES GEBÜHRENBEDARFS</b>                    |                     |                     |                     |
|                                                             | 2.449.115,00        | 2.468.550,00        | 2.895.547,67        |
| <b>abzüglich:</b>                                           |                     |                     |                     |
| Entnahme aus der Rücklage                                   | 19.255,00           | 0,00                | 102.205,93          |
| Einnahmen aus der Abgabe von Sperrgutkarten u. Abfallsäcken | 9.900,00            | 3.000,00            | 2.690,50            |
| Zahlungen aus DSD-Vertrag u.a.                              | 39.800,00           | 39.700,00           | 39.759,18           |
| Zahlungen für Schadensfälle                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Einnahmen aus Recyclinghof                                  | 660,00              | 1.300,00            | 1.370,00            |
| Vermischte Einnahmen                                        | 100,00              | 550,00              | 20,17               |
| Einnahmen aus dem Papierabfuhrvertrag                       | 149.400,00          | 100.000,00          | 157.981,91          |
| <b>verbleiben</b>                                           | <b>2.230.000</b>    | <b>2.324.000,00</b> | <b>2.591.519,98</b> |
| ./.. Abfallbeseitigungsgebühren                             | 2.230.000           | 2.324.000,00        | 2.591.519,98        |
| <b>ÜBERSCHUSS/FEHLBETRAG</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Erläuterungen:****Leistungsverrechnung Baubetriebshof**

Diese Steigerung der Kosten ist auf den drastisch gestiegenen Aufwand zur Beseitigung "wilder Müllkippen" zurück zu führen.

**Betrieb des Recyclinghofes**

Nach der aktuellen Kostenentwicklung ist für das Jahr 2009 mit den veranschlagten Kosten zu rechnen.

**Einnahmen aus dem Papierabfuhrvertrag**

Bei den Beitrittsgesprächen zur Regioentsorgung sind die Einnahmen aus der Verwertung von Altpapier seitens der Regioentsorgung für das Jahr 2008 mit 99.250,00 € kalkuliert worden. Nach dem nun vorliegenden Wirtschaftsplan 2009 rechnet die Regioentsorgung mit Einnahmen von 149.400,00 €

III. Unter Berücksichtigung der zu erwartenden Ausgaben im Jahre 2009 erfolgt nachstehende Gebührenbedarfsrechnung:

## A) Zusammenstellung der Kosten

| Bezeichnung                                                                                                                                                                       | Hausmüll<br>€ | Bioabfälle<br>€ | Sperrgut/<br>Grün-<br>schnitt<br>€ | Container<br>€ | insgesamt<br>€ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| Geschäftsausgaben                                                                                                                                                                 | 0,00          | 0,00            | 400,00                             | 0,00           | 400,00         |
| <b>Sammlungs- u. Transportkosten</b>                                                                                                                                              |               |                 |                                    |                |                |
| Transport                                                                                                                                                                         | 147.849,00    | 73.500,00       | 94.317,00                          | 14.073,00      | 329.739,00     |
| Gefäßmiete                                                                                                                                                                        | 39.780,00     | 20.420,00       | 0,00                               | 3.160,00       | 63.360,00      |
| Sammlungs- u. Transportkosten f. Wertstoffe (Grünabfälle, Papier)                                                                                                                 | 0,00          | 0,00            | 152.142,00                         | 0,00           | 152.142,00     |
| Grundgebühr AWA (Aufteilung 92,82 % Haus- u. Sperrmüll 7,18 % Container)                                                                                                          | 445.536,00    | 0,00            | 0,00                               | 34.464,00      | 480.000,00     |
| Entsorgungsentgelte f. Haus- u. Sperrmüll                                                                                                                                         | 535.000,00    | 0,00            | 47.000,00                          | 45.000,00      | 627.000,00     |
| Verwertungskosten                                                                                                                                                                 | 0,00          | 219.959,00      | 147.700,00                         | 0,00           | 367.659,00     |
| Erstattung persönliche Ausgaben und Personalkosten Amt 60 (Aufteilung nach Verbrennungs- u. Verwertungskosten) Hausmüll 53,76 %, Bio 22,10 %, Sperrgut 19,62 %, Container 4,52% ) | 76.629,00     | 31.501,00       | 27.966,00                          | 6.443,00       | 142.539,00     |
| Erstattung EDV-Kosten (Aufteilung wie vor )                                                                                                                                       | 3.295,00      | 1.355,00        | 1.203,00                           | 277,00         | 6.130,00       |
| Gründungskosten Regioentsorgung                                                                                                                                                   | 0,00          | 0,00            | 8.800,00                           | 0,00           | 8.800,00       |
| Unterhaltung des Vermögens                                                                                                                                                        | 0,00          | 0,00            | 170,00                             | 0,00           | 170,00         |
| Entsorgung wilden Mülls                                                                                                                                                           | 0,00          | 0,00            | 24.800,00                          | 0,00           | 24.800,00      |
| Fahrzeugkosten                                                                                                                                                                    | 0,00          | 0,00            | 23.200,00                          | 0,00           | 23.200,00      |

| Bezeichnung                                                        | Hausmüll<br>€       | Bioabfälle<br>€   | Sperrgut/<br>Grün-<br>schnitt<br>€ | Container<br>€    | insgesamt<br>€      |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Erstattung der Zahlung für den Recyclinghof an die Regioentsorgung | 0,00                | 0,00              | 94.100,00                          | 0,00              | 94.100,00           |
| Leistungsverrechnung Bauhof                                        | 0,00                | 0,00              | 100.793,00                         | 0,00              | 100.793,00          |
| Abschreibung                                                       | 0,00                | 0,00              | 6.634,00                           | 0,00              | 6.634,00            |
| Verzinsung des Anlagekapitals                                      | 0,00                | 0,00              | 7.186,00                           | 0,00              | 7.186,00            |
| Anschaffung v. Abfallbehältern                                     | 0,00                | 0,00              | 4.600,00                           | 0,00              | 4.600,00            |
| Schadstoffmobil                                                    | 0,00                | 0,00              | 9.400,00                           | 0,00              | 9.400,00            |
| <b>Gesamtkosten</b>                                                | <b>1.248.089,00</b> | <b>346.735,00</b> | <b>750.411,00</b>                  | <b>103.417,00</b> | <b>2.448.652,00</b> |

## B) Ermittlung des Gebührenbedarfs

|                                                  |                     |                   |                   |                   |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Gesamtkosten</b>                              | <b>1.248.089,00</b> | <b>346.735,00</b> | <b>750.411,00</b> | <b>108.408,00</b> | <b>2.448.652,00</b> |
| abzüglich:                                       |                     |                   |                   |                   |                     |
| Entnahme aus der Rücklage                        | 10.000,00           | 0,00              | 9.255,00          | 0,00              | 19.255,00           |
| Einnahme Verkauf Sperrgutkarten + Restmüllsäcken | 6.900,00            | 0,00              | 3.660,00          | 0,00              | 10.560,00           |
| Zahlungen aus DSD-Vertrag u.a.                   | 0,00                | 0,00              | 39.800,00         | 0,00              | 39.800,00           |
| Einnahmen aus Papierabfuhrvertrag                | 0,00                | 0,00              | 149.400,00        | 0,00              | 149.400,00          |
| Vermischte Einnahmen                             | 0,00                | 0,00              | 100,00            | 0,00              | 100,00              |
| <b>Gebührenbedarf</b>                            | <b>1.231.189,00</b> | <b>346.735,00</b> | <b>548.196,00</b> | <b>103.417,00</b> | <b>2.229.537,00</b> |

### Berechnung der Gebühr für die Biotonne:

Bei dem Gesamtgebührenbedarf für die Bioabfälle in Höhe von 352.436,00 € handelt es sich bis auf die Verwertungskosten in Höhe von 219.959,00 € um Fixkosten, die der Grundgebühr der Restmülltonne zuzuordnen sind. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass ohne Biotonne die Entleerung der Restmülltonne wöchentlich geschehen würde, wodurch entsprechend hohe Transport- und Einsammlungskosten anfallen würden.

Bei den Verwertungskosten in Höhe von 219.959,00 € ist davon auszugehen, dass in

Höhe von 35 % (76.986,00 €) dieser Kosten das Aufkommen an Restmüll, welches wesentlich teurer ist, reduziert wird. Diese Regelung entspricht der Vorgabe des § 9 Abs. 2 Landesabfallgesetzes hinsichtlich der gesetzlichen Forderung, nach der die Gebühr so bemessen sein soll, dass wirksame Anreize zur Vermeidung, Getrennthaltung und Verwertung geschaffen werden.

**Berechnung:**

|                     |           |                  |                 |
|---------------------|-----------|------------------|-----------------|
| verbleibende Kosten | dividiert | Gefäße =         | Gebühr Biotonne |
| 142.973,00 €        | :         | 3.800 =          | 37,62 €         |
|                     |           | durch 12 teilbar | 37,68 €         |

**Berechnung der Kosten pro Entleerung (Restmülltonne)**

Seit dem 01.01.2005 erhebt die ZEW eine gesplittete Gebühr. Pro Einwohner wird 2009 voraussichtlich eine Grundgebühr in Höhe von 16,67 € (2008 16,67 €) erhoben. Pro angelieferter Tonne Müll wurde im Jahre 2008 eine Verbrennungsgebühr von 166,97 € erhoben. Diese Gebühr wird nach Auskunft der ZEW für 2009 voraussichtlich auf 166,52 € geringfügig gesenkt, was zu einer Einsparung von 1.000,00 € führt.

Bei dem Gesamtgebührenbedarf in Höhe von 1.231.189,00 € sind die Kosten der Gefäßmiete in Höhe von 39.780,00 € in Abzug zu bringen. Bei den übrigen Kosten in Höhe von 1.191.409,00 € handelt es sich bis auf die Kosten der Müllverbrennung um Fixkosten, die der Grundgebühr zuzuschlagen sind.

Die Kosten der Müllverbrennung für Hausmüll betragen 525.000,00 €.

| Verbrennungskosten | Anzahl Müllgefäße | Anzahl Entleerungen | Gebühr        |
|--------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 525.000,00 € :     | 11.250 :          | 12                  | <u>3,89 €</u> |

Nach der Satzung über die Abfallentsorgungsgebühren werden 12 Entleerungen als Vorausleistung erhoben. Es wird davon auszugehen, das auch tatsächlich im Durchschnitt 12 Entleerungen je Abfallbehälter anfallen.

**Ermittlung der Jahresgrundgebühren**

Für das Jahr 2009 wird von 11.250 Restmüllbehältern ausgegangen ( + 50 ). Bei der Zahl der Abfallgemeinschaften ist jetzt nur noch von 550 ( -50 ) auszugehen.

|                                               |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| Die Fixkosten für die Sperrgutabfuhr betragen | 548.196,00 €          |
| + Fixkosten Restmüll                          | 666.409,00 €          |
| + Fixkosten Bioabfälle                        | <u>203.762,00 €</u>   |
| insgesamt                                     | <u>1.418.367,00 €</u> |

|                                                    |          |
|----------------------------------------------------|----------|
| 1.418.367,00 € : 11.800 (11.250 Gefäße + 550 AG) = | 120,20 € |
| durch 12 teilbar =                                 | 120,24 € |

Jahresgrundgebühr für eine Abfallgemeinschaft = 120,24 €

Gefäßmiete 39.780 € : 11.250 Gefäße = 3,54 € je Gefäß jährlich.

Durch 12 teilbar = 3,60 €.

Die ermittelte Jahresgrundgebühr für einen 80 l-Restmüllbehälter beträgt 123,84 €

### Ermittlung der Gebühr für die 1,1 cbm-Container

Die Miete eines Containers beträgt 4,05 € monatlich, 48,60 € jährlich ( 3.160,00 € ./ 65 Container ).

Die anteiligen Personal- u. Geschäftskosten betragen insgesamt 6.720,00 €. Bei 65 Containern ergibt sich ein Betrag von 103,38 € jährlich, durch 12 teilbar 103,44 €, dies entspricht einem monatlichen Betrag von 8,62 €.

Die Abfuhrkosten betragen jährlich 14.073,00 €

|                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| Container wöchentliche Leerung ( 20 ) =   | 1.040 Leerungen      |
| Container 2-wöchentliche Leerung ( 15 ) = | 390 Leerungen        |
| Container 4-wöchentliche Leerung ( 9 ) =  | 117 Leerungen        |
| Container auf Abruf ca. 130 Leerungen =   | <u>130 Leerungen</u> |
| Leerungen insgesamt                       | 1.677 Leerungen      |

Hieraus ergibt sich eine Gebühr von 8,39 € je Entleerung.

Kosten der Verbrennung (45.000,00 €) zuzüglich der anteiligen Grundgebühr AWA (34.464,00 €) ergeben insgesamt 79.464,00 €.

Bei jährlich 1.677 Leerungen ergibt sich eine Verbrennungsgebühr von 47,38 € je Leerung.

| Art der Kosten    | wöchentliche Entleerung<br>€ | zweiwöchentliche Entleerung<br>€ | vierwöchentliche Entleerung<br>€ | auf Abruf<br>€                           |
|-------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|
| MVA               | (52) 205,31                  | (26) 102,66                      | (13) 51,32                       | 47,38                                    |
| Miete             | 4,05                         | 4,05                             | 4,05                             | 4,05                                     |
| Abfuhrkosten      | 36,36                        | 18,18                            | 9,09                             | 8,39                                     |
| Verwaltungskosten | 8,62                         | 8,62                             | 8,62                             | 8,62                                     |
| Gebühr monatlich  | 254,34                       | 133,50                           | 73,08                            | 12,67 € Grundgebühr (*55,77 € je Abfuhr) |

|                   |          |          |        |        |
|-------------------|----------|----------|--------|--------|
| errechnete Gebühr | 3.052,08 | 1.602,00 | 876,96 | 152,04 |
|-------------------|----------|----------|--------|--------|

Bei der Gebührenkalkulation für das Jahr 2008 konnten durch den Wechsel des Entsorgers Kosteneinsparungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2007 von ca. 430.000,00 € erzielt werden, was im Jahre 2008 zu massiven Gebührensenkungen führte.

Für das Jahr 2009 weist der Gebührenhaushalt nochmals eine Verbesserung von ca. 74.000,00 € aus. Zudem wurde der noch in der Gebührenaussgleichsrücklage vorhandene Restbetrag in Höhe von 19.255,00 € veranschlagt.

Bürgermeister Dr. Linkens stellte heraus, dass bei den Abfallbeseitigungsgebühren eine leichte Senkung möglich sei. Dies sei zum einen auf die Neuregelung der Abfuhr über die RegioEntsorgung zurückzuführen. Die Umstellung sei absolut reibungslos erfolgt. Er appellierte an die Bürger, das Altpapier über die blaue Tonne zu entsorgen und nicht über private Anbieter. Die Erlöse aus der Veräußerung der Papierentsorgung würden in den Gebührenhaushalt mit einfließen. Stehe dort weniger Altpapier zur Verfügung, fehlten entsprechende Einnahmen.

Die Entwicklung des wilden Mülls werde jährlich im Verkehrs- und Umweltausschuss von der SPD-Fraktion abgefragt, so Ratsmitglied Alfred Mandelartz. Es werde immer Unauffälligkeit nach oben oder unten mitgeteilt. In den Erläuterungen der Vorlage zum Haupt- und Finanzausschuss sei jedoch von einer drastischen Steigerung beim wilden Müll die Rede. Herr Mandelartz bat um Aufklärung dieses Widerspruchs.

Bürgermeister Dr. Linkens erklärte, dass nach Rücksprache mit dem städtischen Baubetriebshof zwar die Menge des abgeladenen wilden Mülls angestiegen sei, es werde aber weniger häufig wilder Müll abgeladen. Wenn dies geschehe, erfolge dies zumeist in großem Umfang, was besonders teuer zu entsorgen sei. Insgesamt habe er aber den Eindruck, dass die Situation bei wildem Müll etwas besser geworden sei, unter anderem auch darauf zurückzuführen, dass insbesondere in Kindergärten und Schulen großer Wert auf Erziehung zu mehr Umweltbewusstsein gelegt werde.

Ratsmitglied Mandelartz bat, die unterschiedlichen Darstellungen im Haupt- und Finanzausschuss und im Verkehrs- und Umweltausschuss in der nächsten Sitzung des Verkehrs- und Umweltausschusses am 06.11.2008 zu erklären. Dies wurde ihm von Bürgermeister Dr. Linkens zugesagt.

Fraktionsvorsitzender Puhl erklärte, dass seine Fraktion den Beschlussvorschlägen zu 4, 5 und 6 zustimmen werde. Gleichbleibende Gebühren bzw. leicht gesunkene Gebühren bei der Abfallbeseitigung seien ein hervorragendes Ergebnis.

Auch Fraktionsvorsitzender Beckers der Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen beurteilte die Gebührenentwicklung positiv. Er gab aber zu bedenken, dass die Altpapierpreise schwankend seien und insofern im nächsten Jahr höher oder niedriger liegen könnten, worauf die Stadt keinen Einfluss habe. Schön wäre es natürlich, wenn eine weitere Senkung der Abfallbeseitigungsgebühren möglich sei. Voraussetzung hierfür sei jedoch, dass die Müllverbrennungsanlage Weisweiler ihre Anlieferungskosten senken würde. Leider sei es so, dass diejenigen, die keine andere Wahl der Anlieferung hätten, nämlich die Bürger des Zweckverbandes, höhere Gebühren zahlen müssten als alle anderen, die günstigere Marktpreise zahlten.

**Beschluss:**

Der Haupt- und Finanzausschuss empfahl dem Stadtrat einstimmig auf der Grundlage der vorliegenden Gebührenbedarfsberechnung folgende Gebühren zu beschließen:

Die Jahresgrundgebühr für einen 80 l-Abfallbehälter für Restmüll beträgt 123,84 € ( bisher 129,60 € )

Die Jahresgrundgebühr für eine Abfallgemeinschaft (§ 11 Abs. 6 der Satzung über Abfallentsorgung ) beträgt 120,24 € ( bisher 127,08 € )

Neben der Jahresgrundgebühr wird für jede Entleerung des grauen 80 l-Abfallbehälters für Restmüll eine Gebühr vom 3,89 € ( bisher 3,97 € ) erhoben.

Die Jahresgebühr für einen grünen 120-l-Abfallbehälter für Bioabfälle beträgt 37,68 € (bisher 38,52 € )

Die Höhe der Abfallbeseitigungsgebühr für graue Abfallbehälter für Restmüll mit einem Fassungsvermögen von 1.100 l beträgt

- a) bei wöchentlicher Entleerung € 3.052,08 jährlich/€ 254,34 monatlich  
( bisher 3.084,48 € jährlich/256,39 € monatlich)
- b) bei 2-wöchentlicher Entleerung € 1.602,00 jährlich/ 133,50 € monatlich  
( bisher 1.634,16 € jährlich/ 136,18 € monatlich)
- c) bei 4-wöchentlicher Entleerung € 876,96 jährlich/ 73,08 € monatlich  
( bisher 909,12 € jährlich/ 75,76 monatlich)
- d) Wird mit der Stadt die Entleerung auf Abruf vereinbart, wird neben einer Bereitstellungsgebühr für den grauen 1.100 l Abfallbehälter für Restmüll in Höhe von 152,04 € jährlich/ € monatlich 12,67 €  
(bisher 183,96 € jährlich/ 15,33 € monatlich)  
eine Gebühr von 55,77 €  
(bisher 55,78 € )pro Entleerung erhoben.

Die übrigen Gebühren bleiben unverändert.

**5. Kanalbenutzungsgebühren 2009****Festsetzung der Kanalbenutzungsgebühren für das Haushaltsjahr 2009**

- I. Auf Grund der Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung vom 22.11.1996, zuletzt geändert am 19.12.2007, beträgt die Kanalbenutzungsgebühr seit

01.01.2008

- a) je cbm Schmutzwasser 2,56 €  
u n d  
b) je qm angeschlossener Grundstücksfläche 1,05 €.

II. Zur besseren Übersicht ist die nachfolgende Kostenermittlung erstellt worden. Aus dieser Aufstellung ist die Kostenentwicklung im Abwasserbereich ersichtlich.

|                                                                                                | Haushaltsansatz |              | Ergebnis           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------|
|                                                                                                | 2009<br>€       | 2008<br>€    | 2007<br>€          |
| <b>A) KOSTENERMITTLUNG</b>                                                                     |                 |              |                    |
| 1. Unterhaltung von Gebäuden und Anlagen (siehe Erläuterung)                                   | 195.000,00      | 104.100,00   | 9.973,15           |
| 2. Unterhaltung von beweglichen Sachen und vermögensunwirksame Anschaffungen                   | 120,00          | 150,00       | 105,91             |
| 3. Bewirtschaftung von Gebäuden und Anlagen (siehe Erläuterung)                                | 155.000,00      | 120.000,00   | 117.493,69         |
| 4. Geringwertige Wirtschaftsgüter                                                              | 630,00          | 0,00         | 0,00               |
| 5. Geschäftsausgaben (siehe Erläuterung)                                                       | 13.000,00       | 13.000,00    | 74.094,83          |
| 6. Anschaffung von Schutzkleidung                                                              | 0,00            | 0,00         | 0,00               |
| 7. Verbrauchsmaterial                                                                          | 300,00          | 300,00       | 0,00               |
| 8. Erstattung von Verwaltungskosten                                                            | 32.671,00       | 32.926,00    | 197.288,90         |
| 9. Erstattung an 060 (EDV-Kosten)                                                              | 11.880,00       | 11.368,00    | 11.602,78          |
| 10. Personalkosten Amt 66                                                                      | 118.968,00      | 111.566,00   | in Nr. 8 enthalten |
| 11. Erstattung eines Teiles der Beiträge an die Wasserverbände                                 | 137.485,00      | 139.259,00   | 133.848,00         |
| 12. Vermischte Ausgaben                                                                        | 50,00           | 50,00        | 0,00               |
| 13. Abschreibungen (siehe Erläuterung)                                                         | 727.024,00      | 721.228,00   | 458.865,00         |
| 14. Kalkulatorische Zinsen (siehe Erläuterung)                                                 | 768.446,00      | 806.895,00   | 762.166,37         |
| 15. Beseitigung ersatzpflichtiger Schäden                                                      | 7.000,00        | 7.000,00     | 9.843,39           |
| 16. Beitrag an Wasserverband Eifel-Rur wegen Übernahme der Anlagen (siehe Erläuterung)         | 3.000.000,00    | 3.100.000,00 | 2.683.490,22       |
| 17. Kamerauntersuchung der gesamten städtischen Sammler auf Beschädigungen (siehe Erläuterung) | 45.000,00       | 18.800,00    | 27.940,71          |
| 18. Ingenieurleistungen für Kamerauntersuchung der städtischen Sammler (siehe Erläuterung)     | 20.000,00       | 8.000,00     | 25.563,95          |

|                                                               | Haushaltsansatz     |                     | Ergebnis                                  |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------|
|                                                               | 2009<br>€           | 2008<br>€           | 2007<br>€                                 |
| 19.Zuführung Gebührenaussgleichsrücklage Abwasserbeseitigung  | 2.505,00            | 2.040,00            | 0,00                                      |
| 20.Leistungsverrechnung Baubetriebsamt                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                                      |
| 21.Erstattung von Kanalanschlussbeiträgen                     | 0,00                | 0,00                | 60.207,00                                 |
| 22. Deckung eines Fehlbetrages aus Vorjahren                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                                      |
| <b>GESAMTKOSTEN :</b>                                         | <b>5.235.079,00</b> | <b>5.196.682,00</b> | <b>4.572.483,90</b>                       |
| <b>B) ERMITTLUNG DES GEBÜHRENBEDARFES</b>                     |                     |                     |                                           |
| Gesamtkosten                                                  | <b>5.235.079,00</b> | <b>5.196.682,00</b> | <b>4.572.483,90</b>                       |
| <u>abzüglich:</u>                                             |                     |                     |                                           |
| Zahlungen für Schadenfälle                                    | 7.000,00            | 7.000,00            | 600,00                                    |
| Vermischte Einnahmen                                          | 200,00              | 200,00              | 0,00                                      |
| Buß- und Zwangsgelder                                         | 100,00              | 100,00              | 0,00                                      |
| Kostenbeitrag EBV/Kanalanschlussbeiträge                      |                     | 0,00                | 60.207,00                                 |
| Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage                  | 0,00                | 0,00                | 116.704,00                                |
| <b>verbleiben</b>                                             | <b>5.227.779,00</b> | <b>5.187.342,00</b> | <b>4.394.972,90</b>                       |
| <u>abzüglich:</u>                                             |                     |                     |                                           |
| der Kostenanteile für Straßenentwässerung v. Produkt 12-01-01 | 727.779,00          | 709.382,00          | 605.929,96                                |
| Gebührenbedarf                                                | 4.500.000,00        | 4.480.000,00        | 3.789.042,94                              |
| <u>abzüglich:</u>                                             |                     |                     |                                           |
| Kanalbenutzungsgebühren                                       | 4.500.000,00        | 4.480.000,00        | 3.688.539,68                              |
| <b>Überschuss/Fehlbetrag</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>-100.503,26</b><br>(siehe Erläuterung) |

Exeldatei Keulen

### Erläuterungen zu der Kostenermittlung und der Ermittlung des Gebührenbedarfes

#### Zu 1. - Unterhaltung von Gebäuden und Anlagen

Der Ausgabeansatz 2009 in Höhe von 195.000,00 € für die Unterhaltung und Instandsetzung der Kanäle steigt gegenüber dem Jahr 2008 um ca. 90.000,00 €. Bei diesem Produktsachkonto waren in 2009 Kanalunterhaltungsmaßnahmen neu zu veranschlagen, die bereits in 2008 vorgesehen waren. Der erforderliche Aufwand wird in 2008 um ca. 60.000,00 € unterschritten. Die Ansatzserhöhung gegenüber dem Jahr 2007 ist darauf zurückzuführen, dass im früheren kameralen Haushalt sogenannte "Außerordentliche Instandsetzungen" im Vermögenshaushalt veranschlagt wurden (diese wurden dann über Jahre abgeschrieben), die nun im NKF-Haushalt als Aufwand veranschlagt werden und folglich im Jahre der Ausführung zu Aufwand führen.

#### Zu 3. - Bewirtschaftung von Gebäuden und Anlagen

Bei den hier veranschlagten Bewirtschaftungskosten handelt es sich um Kosten für die erforderlichen Spülvorgänge in den Kanälen. Ob der erhöhte Bedarf des Jahres 2009 auch in den Folgejahren in dieser Höhe zu veranschlagen ist, bleibt abzuwarten.

#### Zu 5. - Geschäftsausgaben

Der im Ergebnis 2009 ausgewiesene und wesentlich höhere Betrag ist zurückzuführen auf die im Jahre 2007 erfolgte Forderung der Enwor für die Lieferung der Daten zu den Frischwasserverbräuchen. Da die Forderungen sich auch auf die zurückliegenden Jahre 2001 bis 2006 bezogen, entstand im Jahre 2007 die ausgewiesene Belastung. Für das Jahr 2009 und die kommenden Jahre wird mit einem nun konstanten Aufwand von etwa 13.000,00 € zu rechnen sein.

#### Zu 13. - Abschreibungen

Die Summe der jährlichen Absetzungen für Abnutzung (Abschreibungen) ist in Höhe der voraussichtlich tatsächlichen Abschreibungen veranschlagt. Die Steigerung gegenüber dem Jahr 2007 ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass bis 2007

noch unterschiedlich höhere oder niedrigere Nutzungsdauern (80 Jahre für Kanäle vor 1999 und 60 Jahre für Kanäle ab 1999) angewendet wurden. Nach einer diesbezüglichen Beanstandung durch das Gemeindeprüfungsamt ist im Rahmen der Neubewertung des Vermögens anlässlich der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements nun nach den Überprüfungen des Fachamtes unter zur Grundlegung neuester technischer Erkenntnisse eine Nutzungsdauer von 65 Jahren zu Grunde gelegt (eine längere Nutzungsdauer würde zu nicht vertretbaren Sonderabschreibungen führen, die dann wiederum kurzfristige Gebührenerhöhungen zur Folge hätten).

#### Zu 14. - Kalkulatorische Zinsen

Bereits bei der Gebührenkalkulation für das Jahr 2008 wurde der Zinssatz von 7,0 v.H. auf neu 6,7 v.H. herabgesetzt. Dieser bereits reduzierte Zinssatz von 6,7 % wird für das Jahr 2009 unverändert beibehalten. Durch die Verringerung des zu verzinsenden Restbuchwertes von über 550.000,00 € verringern sich die kalkulatorischen Zinsen entsprechend.

#### Zu 16. - Beitrag an den Wasserverband Eifel-Rur

Der Wasserverband Eifel-Rur hat den voraussichtlichen Beitrag 2009 vor wenigen Tagen mitgeteilt. Hiernach sind im Jahre 2009 Beiträge erforderlich in Höhe von ca. 2.935.000 €. Erforderliche Zahlungen auf die Abwasserabgabe werden in Höhe von etwa 65.000 € erwartet.

#### Zu 17. und 18. - Kamerauntersuchungen der Sammler auf Beschädigungen, Ingenieurleistungen

Veranschlagt ist der erforderliche Bedarf für Kamerauntersuchungen und zusätzliche Kosten für Ingenieurleistungen zur Zustandserfassung, insbesondere für die Überprüfung der Kanalhausanschlüsse im öffentlichen Straßenraum.

#### **Zusammenfassung:**

Eine Veranschlagung und Berücksichtigung des Alt-Fehlbetrages aus dem Jahre 2007 (100.503,26 €) in der Gebührenkalkulation des Jahres 2009 erfolgt nicht, da derzeit davon ausgegangen werden kann, dass der Alt-Fehlbetrag im Jahre 2008 durch Mehreinnahmen (bei den Gebühren 25.000 €) und Wenigerausgaben (ca. 50.000 € Beiträge an den Wasserverband und ca. 60.000 € Wenigerausgaben für Unterhaltung) bereits gedeckt wird. Insofern kann davon ausgegangen werden, dass nach der vorliegenden Kalkulation volle Kostendeckung erzielt wird. Die Verwaltung schlägt vor, die Kanalbenutzungsgebühren gegenüber dem Vorjahr unverändert mit 2,56 € je Kubikmeter Schmutzwasser und 1,05 € je Quadratmeter angeschlossener Grundstücksfläche unverändert zu belassen.

#### **Beschluss:**

Der Haupt- und Finanzausschuss empfahl dem Stadtrat einstimmig, die Kanalbenutzungsgebühren für das Haushaltsjahr 2009 unverändert zu belassen.

## 6. Bestattungs- und Grabstellengebühren 2009

- I. Die Friedhofsgebühren wurden letztmalig zum 01.01.2007 neu festgesetzt.
- II. Zur besseren Übersicht ist die nachfolgende Kostenermittlung erstellt worden. Aus dieser Aufstellung ist die Kostenentwicklung im Friedhofsbereich ersichtlich.

| Bezeichnung                           | 2009<br>- € - | 2008<br>- € - | 2007<br>- € - |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Persönliche Ausgaben                  | 3.007,00      | 2.400,00      | 4.987,87      |
| Unterhaltung von Gebäuden und Anlagen | 11.000,00     | 11.000,00     | 6.046,40      |
| Beseitigung ersatzpflichtiger Schäden | 1.000,00      | 1.000,00      | 128,10        |
| Kriegsgräberpflege                    | 2.980,00      | 2.980,00      | 2584,58       |
| Unterhaltung des Judenfriedhofs       | 500,00        | 500,00        | 0,00          |
| Unterhaltung von beweglichen Sachen   | 2.000,00      | 2.000,00      | 231,81        |
| Bewirtschaftung                       | 24.000,00     | 24.000,00     | 26.651,43     |
| Haltung von Fahrzeugen                | 25.000,00     | 25.000,00     | 30.352,50     |
| Anschaffung von Schutzkleidung        | 310,00        | 310,00        | 355,37        |
| Verbrauchsmaterial                    | 300,00        | 300,00        | 0,00          |
| Geschäftsausgaben                     | 525,00        | 525,00        | 484,12        |
| Vermischte Ausgaben                   | 50,00         | 50,00         | 0,00          |

| Bezeichnung                                      | 2009<br>- € -     | 2008<br>- € -     | 2007<br>- € -     |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erstattung Verwaltungskosten                     | 37.153,00         | 40.310,00         | 37.146,02         |
| Leistungsverrechnung Baubetriebsamt              | 209.317,00        | 213.004,00        | 209.990,32        |
| Abschreibungen                                   | 32.858,00         | 32.837,00         | 32.837            |
| Verzinsung                                       | 71.682,00         | 69.681,00         | 72.801,00         |
| Zuführung Gebührenaussgleichsrücklage            | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Zuschuss Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge | 260,00            | 260,00            | 260,00            |
| Deckung eines Fehlbetrags aus Vorjahren          | 24.444,00         | 34.538,00         | 41.860,66         |
| <b>Gesamtkosten:</b>                             | <b>446.386,00</b> | <b>460.695,00</b> | <b>466.717,18</b> |
| <b>Ermittlung des Gebührenbedarfs</b>            |                   |                   |                   |
| Gesamtkosten:<br><u>abzüglich</u>                | 446.386,00        | 460.695,00        | 466.717,18        |
| Zahlungen für Schadensfälle                      | 1.000,00          | 1.000,00          | 0,00              |
| Vermischte Einnahmen                             | 100,00            | 100,00            | 0,00              |
| LZ für Kriegsgräberpflege                        | 2.980,00          | 2.980,00          | 2.976,60          |
| LZ für Pflege Judenfriedhof                      | 500,00            | 500,00            | 817,88            |
| Erstattung Grünflächenanteil                     | 57.927,00         | 59.979,00         | 59.525,00         |
| Zuführung Gebührenaussgleichsrücklage            | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Bestattungsgebühren                              | 150.000,00        | 150.000,00        | 136.120,20        |
| Grabstellengebühren                              | 230.000,00        | 250.000,00        | 263.106,40        |
| <b>Überschuss/Fehlbetrag:</b>                    | <b>-3.879,00</b>  | <b>+ 3.864,00</b> | <b>-4.171,10</b>  |

Für das Jahr 2008 wurde ein Fehlbetrag von 34.538,00 € aus dem Jahre 2006 veranschlagt. Der restliche Fehlbetrag in Höhe von 24.444,00 € ist in der nachfolgenden Kalkulation für 2009 enthalten.

Die Sachkosten in der nachfolgenden Kalkulation wurden in Höhe der Vorjahresansätze übernommen, da mit der Einführung des NKF eine grundsätzlich andere Kostenträgerstruktur eingeführt wurde. Die sich daraus ergebenden inneren Leistungsverrechnungen, z.B. des städtischen Bauhofs für Fahrzeugkosten usw. werden aber erst im IV. Quartal 2008 verbucht, so dass verlässliche Zahlen aus dem Jahre 2008 noch nicht für eine Kostenhochrechnung zur Verfügung stehen.

III. Bei der Ermittlung der Friedhofgebühren 2009 sind unter Berücksichtigung der vorliegenden Mittelanmeldungen für den Haushaltsplan-Entwurf 2009 folgende Gesamtkosten zu Grunde zu legen:

| <b>I. KOSTENERMITTLUNG</b>                                                                                                          |                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                     | <b>erwartete<br/>Kosten<br/>2009<br/>€</b> |
| 1.0 <u>Personalkosten</u><br><br>Persönliche Ausgaben (hierbei handelt es sich ausschließlich um die Reinigung der Friedhofshallen) | 3.007,00                                   |
| 1.1 <u>Leistungsverrechnung Baubetriebsamt</u>                                                                                      | 209.317,00                                 |

| <b>I. KOSTENERMITTLUNG</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |           | <b>erwartete<br/>Kosten<br/>2009<br/>€</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|
| Von den Leistungsverrechnungen Baubetriebshof in Höhe von 209.317,00 Euro sind 5.221 Euro bei der Kalkulation ausser Ansatz zu lassen, da es sich hierbei um Personalkosten für die Unterhaltung des Judenfriedhofes und die Kriegsgräberpflege handelt, wofür ein Landeszuschuss gewährt wird. |           |                                            |
| <b>1.2 Sächliche Verwaltungskosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |           |                                            |
| a) Unterhaltung v. Gebäude und Anlagen                                                                                                                                                                                                                                                          |           | 11.000,00                                  |
| b) Unterhaltung v. bewegl. Sachen und vermögensunwirks. Anschaffungen                                                                                                                                                                                                                           |           | 2.000,00                                   |
| c) Bewirtschaftung                                                                                                                                                                                                                                                                              |           | 24.000,00                                  |
| d) Fahrzeugkosten                                                                                                                                                                                                                                                                               |           | 25.000,00                                  |
| e) Versicherung/Schadensfall                                                                                                                                                                                                                                                                    |           | 25,00                                      |
| f) Geschäftsausgaben                                                                                                                                                                                                                                                                            |           | 500,00                                     |
| <b>1.3 Verwaltungskostenbeiträge u. Lohnkosten (ohne Bauhof)</b>                                                                                                                                                                                                                                |           | 37.153,00                                  |
| <b>1.4 Beseitigung ersatzpflichtiger Schäden an bebauten Grundstücken</b>                                                                                                                                                                                                                       |           | 1.000,00                                   |
| <b>1.5 Vermischte Ausgaben</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |           | 50,00                                      |
| <b>1.6 Kalkulatorische Abschreibung (ohne Gebäude)</b>                                                                                                                                                                                                                                          |           | 29.512,00                                  |
| Auf die einzelnen Posten entfällt folgende Abschreibung:                                                                                                                                                                                                                                        |           |                                            |
| a) ausschließlich für Bestattungen (Grabversenkungsgeräte usw.)                                                                                                                                                                                                                                 | 1.265,00  |                                            |
| b) Bagger und Fahrzeuge                                                                                                                                                                                                                                                                         | 13.327,00 |                                            |
| c) ausschl. f. Grünanlagen (Rasenmäher usw.)                                                                                                                                                                                                                                                    | 10.057,00 |                                            |
| d) Wegeausbau auf Friedhöfen                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4.863,00  |                                            |
| <b>1.7 Kalkulatorische Abschreibung (nur Gebäude)</b>                                                                                                                                                                                                                                           |           | 3.346,00                                   |
| <b>1.8 Kalkulatorische Zinsen (ohne Gebäude) (Eigenkapitalverzinsung 6,7% )</b>                                                                                                                                                                                                                 |           | 59.792,00                                  |
| hiervon entfallen auf                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                            |
| a) Grundstückswerte                                                                                                                                                                                                                                                                             | 26.044,00 |                                            |
| b) Wegeausbau                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 25.066,00 |                                            |
| c) bewegliches Vermögen                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.682,00  |                                            |
| a) ausschl. f. Bestattungen                                                                                                                                                                                                                                                                     | 426,00    |                                            |
| b) Bagger und Fahrzeuge                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5.330,00  |                                            |
| c) ausschl. f. Grünanlagen                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2.926,00  |                                            |
| <b>1.9 Kalkulatorische Zinsen (nur Gebäude 6,7 %)</b>                                                                                                                                                                                                                                           |           | 11.890,00                                  |
| <b>1.10 Unterhaltung des Judenfriedhofes</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |           | 500,00                                     |
| <b>1.11 Kriegsgräberpflege</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |           | 2.980,00                                   |
| <b>1.12 Anschaffung von Schutzkleidung</b>                                                                                                                                                                                                                                                      |           | 310,00                                     |
| <b>1.13 Verbrauchsmaterial (z.B. Streugut)</b>                                                                                                                                                                                                                                                  |           | 300,00                                     |
| <b>1.14 Zuschuss an Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge</b>                                                                                                                                                                                                                                 |           | 260,00                                     |

|                                                                                                                                 |          |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|
| 1.15 <u>Deckung eines Fehlbetrages aus 2006. Ein Teilbetrag in Höhe v. 34.538,00 € ist in der Kalkulation 2008 veranschlagt</u> |          | 24.444,00         |
| <b>Gesamtkosten</b>                                                                                                             |          | <b>446.386,00</b> |
| Abzüglich der Ausgaben, die nicht umlagefähig sind:                                                                             |          |                   |
| 1.1 Personalkosten für die Unterhaltung des Judenfriedhofes und Kriegsgräberpflege                                              | 5.221,00 |                   |
| 1.10 Unterhaltung des Judenfriedhofes                                                                                           | 500,00   |                   |
| 1.11 Kriegsgräberpflege                                                                                                         | 2.980,00 |                   |
| 1.12 Zuschuss an den Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge                                                                    | 260,00   |                   |
|                                                                                                                                 |          | <u>8.961,00</u>   |
| = bereinigte Gesamtkosten                                                                                                       |          | <b>437.425,00</b> |

| II. ERMITTLUNG DES GEBÜHRENBEDARFES:                                                    |            |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|
|                                                                                         |            | erwartete<br>Kosten<br>2009<br>€ |
| bereinigte Gesamtkosten - wie zu I. -                                                   |            | 437.425,00                       |
| <u>abzüglich:</u>                                                                       |            |                                  |
| 1. Zahlung für Schadenfälle                                                             | 1.000,00   |                                  |
| 2. Vermischte Einnahmen                                                                 | 100,00     |                                  |
| 3. Erstattung von Abschnitt 580<br>Kosten Unterabschnitt E<br>Grünflächenanteil 19,91 % | 57.926,60  |                                  |
| Gebührenbedarf 2009                                                                     |            | <u>59.026,60</u><br>378.398,40   |
| III. VERTEILUNG DES GEBÜHRENBEDARFES AUF DIE EINZELNEN GEBÜHRENARTEN:                   |            |                                  |
|                                                                                         |            | €                                |
| Erläuterungen und Berechnungen zu I.                                                    |            |                                  |
| Zu 1.0 Personalkosten (Reinigungskräfte)                                                | 3.007,00   |                                  |
| Zu 1.1 Leistungsverrechnung Baubetriebshof<br>./. Anteil Judenfriedhof und              | 209.317,32 | 209.317,00                       |
|                                                                                         |            | <u>5.221,00</u>                  |
|                                                                                         |            | <u>207.103,00</u>                |

|                                                                                                                                                                                                                                                             |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Kriegsgräber                                                                                                                                                                                                                                                |            |
| In den Arbeitsaufzeichnungen des Baubetriebsamtes, die Grundlage für die Berechnung der Leistungsverrechnung sind, wurden 35 Bedienstete eingesetzt. Hieraus wurde ein Durchschnittsstundenlohn lt. KGSt ermittelt. Dieser Durchschnittsstundenlohn beträgt | 26,92      |
| Es wurden insgesamt 7.346,00 Stunden im Bereich Bestattungswesen erbracht, was zu einem Betrag von                                                                                                                                                          | 197.754,32 |
| führt; hinzu kommen noch Lohnkosten der Verwaltungsbediensteten in Höhe von 11.563,00                                                                                                                                                                       | .          |
| Unter Berücksichtigung dieses Zuschlages ergibt sich ein für die Kalkulation zu Grunde zu legender Stundenlohn von                                                                                                                                          | 28,4941    |
| <b>Verteilung der Personalkosten auf die Gebührenarten:</b>                                                                                                                                                                                                 |            |
| A) <u>Friedhofshalle (Trauer- und Leichenhalle)</u>                                                                                                                                                                                                         | 10.017,00  |
| Hierbei handelt es sich um die Reinigungskosten für die Friedhofshallen. Hinzukommen noch die Kosten für die Herrichtung der Trauerhalle von 1 Stunde je Beerdigung = 7.010,00€<br>(= 4,837 % der Arbeiterlöhne von 207.103,00 )                            |            |
| B) <u>Bestattungen</u>                                                                                                                                                                                                                                      |            |
| Für die 246 Bestattungen wurden insgesamt 1.631,25 Arbeitsstunden benötigt.                                                                                                                                                                                 | 1.631,25   |
| Leistungsverrechnung Baubetriebsamt<br>1.631,25 Std. x 58,49                                                                                                                                                                                                | 46.474,31  |
| (= 22,440 % der Arbeiterlöhne von 207.103,00 )                                                                                                                                                                                                              |            |
| C) <u>Umbettungen</u>                                                                                                                                                                                                                                       |            |
| Arbeitsstunden insgesamt = 51,00 Stunden x 28,49                                                                                                                                                                                                            | 1.452,99   |
| (= 0,702 % der Arbeiterlöhne von 207.103,00                                                                                                                                                                                                                 |            |

|                                                                                                             |         |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|
| D) <u>Errichtung von Anlagen (Grabmälern usw.)</u>                                                          |         |            |
| Für diesen Teil der Gebühren wird der Anteil mit 7% der Personalkosten angesetzt.                           | 7%      | 14.497,21  |
| E) <u>Grabstätte, Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe</u>                                                 |         |            |
| Auf diesen Teil entfallen die restlichen Personalkosten 65,022%                                             |         | 134.661,49 |
| <b>Zu 1.2: VERTEILUNG DER SÄCHLICHEN VERWALTUNGSKOSTEN AUF DIE EINZELNEN GEBÜHRENARTEN:</b>                 |         |            |
| A) <u>Friedhofshalle (Trauerhalle und Leichenhalle)</u>                                                     |         |            |
| a) Unterhaltung von Gebäuden und Anlagen                                                                    |         | 1.000,00   |
| b) Unterhaltung v. bewegl. Sachen und vermögensunwirksamen Anschaffungen (Verteilung analog Personalkosten) | 4,837%  | 96,74      |
| c) Bewirtschaftungskosten (70 % der Gesamtkosten)                                                           |         | 16.800,00  |
| d) Versicherung (Versicherung analog Personalkosten)                                                        | 4,837 % | 1,21       |
| e) Fahrzeugkosten                                                                                           |         | 0,00       |
| f) vermischte Ausgaben                                                                                      |         | 50,00      |
| g) Geschäftsausgaben (Verteilung analog Personalkosten)                                                     | 4,837 % | 24,19      |
|                                                                                                             |         | 17.972,14  |

|                                                                                                                                                           |                               |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------|
| <b>B) Bestattungen</b>                                                                                                                                    |                               |           |
| a) Unterhaltung v. bewegl. Vermögen und vermögensunwirks. Anschaffungen (Verteilung analog Personalkosten)                                                | 22,440 %                      | 448,80    |
| b) Bewirtschaftungskosten (5 % der Gesamtkosten)                                                                                                          |                               | 1.200,00  |
| c) Fahrzeugkosten (rd. 35% der Fahrzeugkosten)                                                                                                            |                               | 8.750,00  |
| d) Gartenbauversicherung (Verteilung analog Personalkosten)                                                                                               | 22,440 %                      | 5,61      |
| e) Anschaffung von Schutzkleidung<br>50% der Gesamtkosten                                                                                                 |                               | 155,00    |
| f) Geschäftsausgaben                                                                                                                                      | 22,440 %                      | 112,20    |
|                                                                                                                                                           |                               | 10.671,61 |
| <b>C) Umbettungen</b>                                                                                                                                     |                               |           |
| a) Unterhaltung v. bewegl. Vermögen u. vermögensunwirks. Anschaffungen (Verteilung analog Personalkosten)                                                 | 0,702 %                       | 14,04     |
| b) Bewirtschaftungskosten (0 % der Gesamtkosten)                                                                                                          |                               | 0,00      |
| c) Fahrzeugkosten (Einsatz v. Fahrzeugen nicht möglich)                                                                                                   |                               | 0,00      |
| d) Gartenbauversicherung (Verteilung analog Personalkosten)                                                                                               | 0,702 %                       | 0,18      |
| e) Geschäftsausgaben (Verteilung analog Personalkosten)                                                                                                   | 0,702 %                       | 3,51      |
|                                                                                                                                                           |                               | 17,73     |
| <b>D) Errichtung von Anlagen</b>                                                                                                                          |                               |           |
| a) Unterhaltung von Anlagen (5.000,00)                                                                                                                    | 15% der restlichen Kosten von | 750,00    |
| b) Unterhaltung v. bewegl. Vermögen und vermögensunwirks. Anschaffungen (pauschal 7%)                                                                     |                               | 140,00    |
| c) Bewirtschaftungskosten (pauschal 7%)                                                                                                                   |                               | 1.680,00  |
| d) Fahrzeugkosten (pauschal 7%)                                                                                                                           |                               | 1.750,00  |
| e) Gartenbauversicherung (pauschal 7%)                                                                                                                    |                               | 1,75      |
| f) Geschäftsausgaben (pauschal 7%)                                                                                                                        |                               | 35,00     |
|                                                                                                                                                           |                               | 4.356,75  |
|                                                                                                                                                           |                               | €         |
| <b>E) Grabstätten, Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe</b>                                                                                              |                               |           |
| a) Unterhaltung von Anlagen (5.000,00)                                                                                                                    | 85% der restlichen Kosten von | 4.250,00  |
| b) Unterhaltung v. bewegl. Vermögen und vermögensunwirks. Anschaffungen (Verteilung analog Personalkosten)                                                | 65,022 %                      | 1.300,44  |
| c) Bewirtschaftungskosten (Restbetrag)                                                                                                                    |                               | 4.320,00  |
| d) Fahrzeugkosten (58% der Gesamtkosten)                                                                                                                  |                               | 14.500,00 |
| e) Gartenbauversicherung (Verteilung analog Personalkosten)                                                                                               | 65,022 %                      | 16,26     |
| f) Anschaffung von Schutzkleidung (50% der Gesamtkosten)                                                                                                  |                               | 155,00    |
| g) Geschäftsausgaben (Verteilung analog Personalkosten)                                                                                                   | 65,022 %                      | 325,11    |
| h) Verbrauchsmaterial (z.B. Streumittel)                                                                                                                  |                               | 300,00    |
|                                                                                                                                                           |                               | 25.166,81 |
| <b>Zu 1.3 VERWALTUNGSKOSTENBEITRAG</b>                                                                                                                    |                               |           |
| Die Verwaltungskostenbeiträge (Personalkosten der Querschnittsämter) werden analog der Personalkosten wie folgt auf die einzelnen Gebührenarten verteilt: |                               |           |
| A) Friedhofshallen                                                                                                                                        | 4,837 % von 37.153,00         | 1.797,09  |
| B) Bestattungen                                                                                                                                           | 22,440 % von 37.153,00        | 8.337,13  |
| C) Umbettungen                                                                                                                                            | 0,702 % von 37.153,00         | 260,81    |
| D) Errichtung von Anlagen                                                                                                                                 | 7,000 % von 37.153,00         | 2.600,71  |
| E) Grabstätte, Pflege, Unterhaltung                                                                                                                       | 65,022 % von 37.153,00        | 24.157,62 |
| <b>Zu 1.4 und 1.5 entfällt eine Berechnung, da eine Aufteilung nicht erforderlich ist</b>                                                                 |                               |           |

|                                                                                                        |              |           |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------|
| <b>Zu 1.6 KALKULATORISCHE ABSCHREIBUNGEN (OHNE GEBÄUDE)</b>                                            |              |           |                  |
| <b>INSGESAMT:</b>                                                                                      |              | 29.512,00 |                  |
|                                                                                                        |              | 13.327,00 |                  |
| a) <u>Bagger und Fahrzeuge</u>                                                                         |              |           |                  |
| Diese Kosten entfallen auf:                                                                            |              |           |                  |
| B) Bestattungen zu                                                                                     | 80%          | 10.661,60 |                  |
| C) Umbettungen                                                                                         |              |           |                  |
| (der Bagger kann bei Umbettungen nicht eingesetzt werden)                                              |              |           |                  |
|                                                                                                        |              | 0,00      |                  |
| E) Grabstätten, Pflege und Unterhaltung zu                                                             | 20%          | 2.665,40  |                  |
| b) <u>Grabverschalung usw.</u>                                                                         |              |           |                  |
| B) <u>Bestattungen</u>                                                                                 |              |           |                  |
| Diese Ausgaben entfallen zu 100 % auf die Kostenstelle Bestattungen                                    |              |           |                  |
|                                                                                                        |              | 1.265,00  |                  |
| c) <u>Rasenmäher usw.</u>                                                                              |              |           |                  |
| E) <u>Grabstätten, Pflege und Unterhaltung</u>                                                         |              |           |                  |
| Diese Ausgaben entfallen zu 100 % auf die Kostenstelle Pflege und Unterhaltung                         |              |           |                  |
|                                                                                                        |              | 10.057,00 |                  |
| d) <u>Wegeausbau</u>                                                                                   |              |           |                  |
| E) <u>Grabstätten, Pflege und Unterhaltung</u>                                                         |              |           |                  |
| (siehe unter c)                                                                                        |              |           |                  |
|                                                                                                        |              | 4.863,00  |                  |
| <b>Zu 1.7 entfällt</b>                                                                                 |              |           |                  |
| <b>Zu 1.8 KALKULATORISCHE ZINSEN (OHNE GEBÄUDE)</b>                                                    |              |           |                  |
| Die kalkulatorischen Zinsen in Höhe von                                                                |              | 59.792,00 |                  |
| a) <u>Bagger und Fahrzeuge davon</u>                                                                   |              | 5.330,00  |                  |
| B) Bestattungen                                                                                        | 80% 4.264,00 |           |                  |
| E) Grabstätten, Pflege und Unterhaltung                                                                | 20% 1.266,00 |           |                  |
| b) <u>Grabverschalung usw.</u>                                                                         |              |           |                  |
| B) Bestattungen                                                                                        | 100%         | 426,00    |                  |
| €                                                                                                      |              |           |                  |
| c) <u>Rasenmäher usw.</u>                                                                              |              |           |                  |
| E) Grabstätten, Pflege und Unterhaltung                                                                | 100%         | 2.926,00  |                  |
| d) <u>Neuanlage von Gräberfeldern und Grundstückskosten</u>                                            |              | 51.110,00 |                  |
| Die Kosten sind in voller Höhe der Kostenstelle E) -Grabstellen, Pflege und Unterhaltung- zuzurechnen. |              |           |                  |
| <b>Zu 1.9 entfällt</b>                                                                                 |              |           |                  |
| <b>Zu 1.15 Deckung eines Fehlbetrages aus Vorjahren</b>                                                |              |           |                  |
| Der Fehlbetrag aus Vorjahren wird analog der Personalkosten auf die einzelnen Gebührenarten verteilt.  |              |           |                  |
| A) Friedhofshallen                                                                                     | 4,837 %      | 24.444,00 | 1.182,36         |
| B) Bestattungen                                                                                        | 22,440 %     | 24.444,00 | 5.485,23         |
| C) Umbettungen                                                                                         | 0,702 %      | 24.444,00 | 171,60           |
| D) Errichtung von Anlagen                                                                              | 7,000 %      | 24.444,00 | 1.711,08         |
| E) Grabstätte, Pflege, Unterhaltung                                                                    | 65,022 %     | 24.444,00 | 15.893,98        |
| <b>ERMITTLUNG DER GEBÜHREN</b>                                                                         |              |           |                  |
| <b>ZUSAMMENSTELLUNG DER KOSTEN</b>                                                                     |              |           |                  |
| A) <u>FRIEDHOFSHALLEN</u>                                                                              |              |           |                  |
| Personalkosten                                                                                         |              |           | 10.017,00        |
| sächl. Verwaltungskosten                                                                               |              |           | 17.972,14        |
| Verwaltungskostenbeitrag                                                                               |              |           | 1.797,09         |
| kalkulatorische Abschreibung (nur Gebäude)                                                             |              |           | 3.346,00         |
| Kalkulatorische Zinsen (nur Gebäude)                                                                   |              |           | 11.890,00        |
| Deckung eines Fehlbetrages aus Vorjahren                                                               |              |           | 1.182,36         |
|                                                                                                        |              |           | <b>46.204,59</b> |

| <b>BERECHNUNG DER KOSTENDECKENDEN GEBÜHREN FÜR DIE FRIEDHOFSHALLEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Der Anteil der Baukosten und der laufenden Kosten verteilt sich bei den Friedhofshallen etwa 2/3 auf die Trauerhallen =<br>und zu 1/3 auf die Leichenzellen =                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 30.803,06<br>15.401,53                                                    |
| <b>KOSTENDECKENDE GEBÜHREN FÜR DIE TRAUERHALLEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                           |
| Von den 246 Bestattungen (Durchschnitt der letzten 3 Jahre -(2005 - 2007) erfolgen ca. 46 Bestattungen in den Ortsteilen Oidtweiler, Beggendorf, Loverich, in denen die Gebühr für die Trauerhallen (Aufbewahrungshallen) in Höhe von 41,00 € erhoben wurde. Nach Abzug dieser Gebühren ( 1.886,00 € ) von den umlagefähigen Kosten ( 30.803,06 € ) verbleiben 28.917,06 €<br>Hieraus ergibt sich eine kostendeckende Gebühr von 144,59<br>Bisher erhobene Gebühr für die Benutzung der Trauerhallen: | 144,59<br>146,00                                                          |
| <b>KOSTENDECKENDE GEBÜHREN FÜR DIE LEICHENZELLEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                           |
| Die Leichenzellen werden bei ca.45 Bestattungen (insbesondere bei Urnen-Bestattungen) nicht benutzt. Daher ist bei der Gebührenberechnung nicht von 246 Bestattungen sondern von 201 Bestattungen auszugehen.<br>Die Gebühr berechnet sich somit wie folgt:<br>15.401,53 € : 201 Bestattungen<br><u>Bisher erhobene Gebühr für die Benutzung der Leichenhallen:</u>                                                                                                                                   | 76,62<br>74,00                                                            |
| <b>ZUSAMMENFASSUNG DER KOSTEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                           |
| B) <u>Bestattungen</u><br>Personalkosten<br>sächl. Verwaltungskosten<br>Verwaltungskostenbeiträge<br>Deckung eines Fehlbetrages aus Vorjahren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 46.474,31<br>10.671,61<br>8.337,13<br>5.485,23                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | €                                                                         |
| <u>Abschreibungen</u><br>Bagger und Fahrzeuge<br>Grabverschalung usw.<br><br><u>Kalkulatorische Zinsen</u><br>Bagger und Fahrzeuge<br>Grabverschalung usw.<br>abzügl. Erstattung anteiliger Kosten Bagger v. Produkt 13-01-01 (s. Erläuterung Seite 9)                                                                                                                                                                                                                                                | 10.661,60<br>1.265,00<br><br>4.264,00<br>426,00<br>-2.577,00<br>85.007,88 |
| <b>BERECHNUNG DER KOSTENDECKENDEN GEBÜHREN FÜR DIE BESTATTUNGEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                           |
| Die Anzahl der Bestattungen, gemessen am Durchschnitt der letzten 3 Jahre (2005 bis 2007) beträgt 246<br>Auf Grund der Berechnung ergibt sich folgende Verteilung der Kosten auf die einzelnen Bestattungsarten:                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                           |
| Reihengräber - Erwachsene                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,21517                                                                   |
| -Kinder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00398                                                                   |
| Wahlgräber - 1. Bestattung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,22406                                                                   |
| - weitere Bestattungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,44138                                                                   |
| Reihen- u. Wahlgräber - Urnen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,09946                                                                   |
| Wahlgräber/Urnen - weitere Bestattung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,01839                                                                   |
| <b>BETRIEBSKOSTEN GESAMT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>85.007,88</b>                                                          |
| a) Reihengräber - Erwachsene ( 21,517 % )<br>geteilt durch die Anzahl der Bestattungen ( 54 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 18.291,15                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|
| ergibt eine kostendeckende Gebühr von ca.<br><u>zur Zeit erhobene Gebühr</u>                                                                                                                                                                                                              |  | 338,73<br>309,00                  |
| b) Reihengräber - Kinder ( 0,3980 % )<br>geteilt durch die Anzahl der Bestattungen ( 2 )<br>ergibt eine kostendeckende Gebühr von ca.<br><u>zur Zeit erhobene Gebühr</u>                                                                                                                  |  | 338,33<br>169,17<br>154,00        |
| c) Reihengräber/Wahlgrab - Urnen ( 9,9460 % )<br>geteilt durch die Anzahl der Bestattungen ( 59 )<br>ergibt eine kostendeckende Gebühr von ca.<br><u>zur Zeit erhobene Gebühr</u>                                                                                                         |  | 8.454,88<br>143,33<br>128,00      |
| d) Wahlgrab - Erstbestattung ( 22,4060 % )<br>geteilt durch die Anzahl der Bestattungen ( 43 )<br>ergibt eine kostendeckende Gebühr von ca.<br><u>zur Zeit erhobene Gebühr</u>                                                                                                            |  | 19.046,87<br>442,95<br>415,00     |
| e) Wahlgrab - weitere Bestattung ( 44,1380 % )<br>geteilt durch die Anzahl der Bestattungen ( 80 )<br><br>ergibt eine kostendeckende Gebühr von ca.<br><u>zur Zeit erhobene Gebühr</u>                                                                                                    |  | 37.520,78<br><br>469,01<br>441,00 |
| f) Urnenwahlgrab - weitere Bestattung ( 1,84 % )<br>Für die weitere Bestattung in einem Urnenwahlgrab erhöht sich die Arbeits-<br>zeit um 30 Minuten. ( Urnenreihengrab 143,30 plus 1/2<br>von 28,49 ) erhoben werden.<br><u>kostendeckende Gebühr</u><br><u>zur Zeit erhobene Gebühr</u> |  | <br><br><br>157,55<br>143,00      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | €                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>C) ZUSAMMENSTELLUNG DER KOSTEN FÜR UMBETTUNGEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |
| Personalkosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1.452,99         |
| Sächl. Verwaltungskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,73            |
| Verwaltungskostenbeitrag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 260,81           |
| Deckung eines Fehlbetrages aus Vorjahren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 171,60           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.903,13         |
| <b><u>BERECHNUNG DER KOSTENDECKENDEN GEBÜHREN</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |
| a) <u>Reihen- bzw. Wahlgrab</u><br>Im Durchschnitt der letzten 3 Jahre ( 2005 - 2007 ) wurden jährlich<br>2 Umbettungen vorgenommen, dies ergibt eine kostendeckende Gebühr<br>von ca.<br><u>zur Zeit erhobene Gebühr</u>                                                                                                                                                             | 951,57<br>835,00 |
| b) <u>Urnengrab</u><br>Für die Ausgrabung einer Urne wurde ein Aufwand von 2,50<br>Stunden ermittelt. Für die Bestattung einer Urne, die 2,50<br>Stunden in Anspruch nimmt, beträgt die kostendeckende Gebühr 143,30<br>Da die Umbettung einer Urne die doppelte Zeit in Anspruch nimmt, erhöht sich<br>demnach auch die kostendeckende Gebühr auf<br><u>zur Zeit erhobene Gebühr</u> | 286,60<br>257,00 |
| c) <u>Exhumierung eine Leiche</u><br>Die Zeitbeanspruchung hierfür beträgt 17,5 Stunden.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Für die Beisetzung werden<br>25,5 Stunden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8 Stunden benötigt, insgesamt          |                  |
| Es sind daher<br>zur Zeit erhobene Gebühr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 68,63% der Umbettungskosten anzusetzen | 653,06<br>573,00 |
| <b>ZUSAMMENSTELLUNG DER KOSTEN FÜR</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |                  |
| D) Errichtung von Anlagen, Grabmälern usw.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                  |
| Personalkosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        | 14.497,21        |
| sächl. Verwaltungskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        | 4.356,75         |
| Verwaltungskostenbeiträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                        | 2.600,71         |
| Deckung eines Fehlbetrages aus Vorjahren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        | 1.711,08         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        | 23.165,75        |
| Bei den Gebühren für die Errichtung von Anlagen (Grabmälern usw.) handelt es sich dem Grunde nach um Verwaltungsgebühren i.S.d.§§ 5 des KAG.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                        |                  |
| <p>Verwaltungsgebühren werden im wesentlichen als Gegenleistung personell bestimmter Amtshandlungen oder Tätigkeiten der Verwaltung u. a. für Erlaubnisse erhoben. Die Gebühr muss in einem angemessenen Verhältnis zu dem Werte stehen, den die Leistung der Verwaltung, für die die Verwaltungsgebühr erhoben wird, hat. Nach §§ 5(4) KAG soll das veranschlagte Gebührenaufkommen die Ausgaben für den betreffenden Verwaltungszweig nicht übersteigen.</p> <p>Die in 2009 zu erwartenden Einnahmen für diesen Teil der Gebühren betragen rd. 24.000 €</p> |                                        |                  |
| D) Gebühren für die Erteilung der Genehmigung zur Errichtung von Grabmälern, Gedenkplatten usw.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        |                  |
| 1. Für Grabmale usw. auf Reihengräbern                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        | 57,00            |
| 2. Für Grabmale usw. auf Wahlgräbern                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                        |                  |
| a) Einzelgrabstellen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                        | 91,00            |
| b) Mehrgrabstellen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        | 137,00           |
| 3. Für die Errichtung zugelassener Steineinfassungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                        | 68,00            |
| 4. Für Grabmale usw. auf Urnenreihengräbern und Urnenwahlgräbern                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        | 34,00            |

|                                                              | €          |
|--------------------------------------------------------------|------------|
| <b>ZUSAMMENSTELLUNG DER KOSTEN FÜR</b>                       |            |
| E) <u>Grabstätten, Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe</u> |            |
| Personalkosten                                               | 134.661,49 |
| sächl. Verwaltungskosten                                     | 25.166,81  |
| Verwaltungskostenbeiträge                                    | 24.157,62  |
| <u>kalkulatorische Abschreibung</u>                          |            |
| a) Bagger und Fahrzeuge                                      | 2.665,40   |
| b) Rasenmäher usw.                                           | 10.057,00  |
| c) Wegeausbau                                                | 4.863,00   |
| <u>kalkulatorische Zinsen</u>                                |            |
| a) Bagger und Fahrzeuge                                      | 1.066,00   |
| b) Rasenmäher usw.                                           | 2.926,00   |

|                                                                                      |                               |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|
| c) Neuanlage v. Grabfeldern und Grundstückskosten                                    |                               | 51.110,00  |
| <u>Fehlbetrag aus Vorjahren</u>                                                      |                               | 15.893,98  |
|                                                                                      | Zugang Kosten Friedhofsbagger | 3.051,00   |
| Insgesamt:                                                                           |                               | 275.618,30 |
| ./. Erstattung v. Produkt 13-01-01 ( 19,91% )                                        | 54.875,60                     |            |
| (für Grünflächenanteil auf städt. Friedhöfen)                                        |                               |            |
| ./. Anteile Kosten des Friedhofsbaggers                                              | 3.051,00                      | 57.926,60  |
| umlagefähige Betriebskosten f. d. Grabstätten, Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe |                               | 217.691,70 |

Nach einer im Jahre 2004 durchgeführten neuerlichen Ermittlung durch das Amt 60 beträgt der Grünflächenanteil auf den Friedhöfen 19,91 % ( bisher 20,86 % ).  
 Von den Gesamtkosten dieses Unterabschnittes von 275.618,30 sind daher 19,91% , also 54.875,60 als Grünflächenanteil in Abzug zu bringen.  
 Der Friedhofsbagger wird zu 65% auf den Friedhöfen genutzt.  
 Die übrige Zeit wird er für die Park- und Gartenanlage außerhalb der Friedhöfe genutzt.  
 Es sind daher 35% der Abschreibung und der kalkulatorischen Zinsen von Produkt 13-01-01 zu erstatten.  
 Diese Erstattung in Höhe von 3.051,00 wird dem Grünflächenteil zugeschlagen

|                                                                                                                                                                     |  |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|
| abzüglich Grabstellengebühren für weitere Bestattungen in Wahlgräbern bzw. Verlängerung abgelaufener Nutzungsrechte.<br>Hier werden Einnahmen in Höhe von erwartet, |  | 115.000,00 |
| verbleiben                                                                                                                                                          |  | 102.691,70 |

Die gebührenrelevanten Friedhofsflächen verteilen sich wie folgt:

|                                  |                  |           |                |
|----------------------------------|------------------|-----------|----------------|
| Grabflächen                      | 24.980,39        | qm        | =0,377         |
| Erschließungsflächen (Wege u.a.) | 16.522,59        | qm        | =0,249         |
| anteilige Grünflächen            | 24.730,22        | qm        | =0,374         |
| <b>GESAMTFLÄCHEN</b>             | <b>66.233,20</b> | <b>qm</b> | <b>=1,0000</b> |

Wie aus der vorstehenden Aufstellung hervorgeht, entfallen von den benötigten und zur Verfügung gestellten Friedhofsflächen -ohne öffentlichen Grünflächenanteil- nur 0,3770 auf die Belegungsflächen, sodass sich die tatsächlichen Grabflächen einschließlich Erschließungs- und Grünflächen wie folgt errechnen:

|                |                       |        |   |  | qm     |
|----------------|-----------------------|--------|---|--|--------|
| Reihengrab     | 1,44 qm x 100 : 37,70 | =3,82  | = |  | qm     |
|                | 3,82 qm x 54          |        |   |  | 206,28 |
| Kindergrab     | 0,54 qm x 100 : 37,70 | =1,43  | = |  | qm     |
|                | 1,43 qm x 2           |        |   |  | 2,86   |
| Urnengrab      | 0,80 qm x 100:37,70   | =2,12  | = |  | qm     |
|                | 2,12 qm x 59          |        |   |  | 125,08 |
| Wahlgrab       | 2,30 qm x 100:37,70   | =6,10  | = |  | qm     |
|                | 6,10 qm x 43          |        |   |  | 262,30 |
| Doppelwahlgrab | 4,60 qm x 100:37,70   | =12,20 | = |  | qm     |
|                | 12,20 qm x 0          |        |   |  | 0,00   |
|                |                       |        |   |  | 596,52 |
|                |                       |        |   |  | 597    |

Nach dem derzeitigen Durchschnitt der Grabverleihungen werden in einer Belegungszeit von 25 Jahren ca. 14.925 qm Friedhofsfläche benötigt.

**Hiernach ergibt sich für 2009 folgende Gebührenrechnung:**

|                                                                                                     |       |          |       |          |        |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-------|----------|--------|-------------------|
| Umlagefähige Gesamtkosten                                                                           |       |          |       |          |        | 102.691,70        |
| Umlagefähige Fläche                                                                                 | qm    |          |       |          |        | 14.925,00         |
| Preis je qm                                                                                         |       |          |       |          |        | <b>6,88</b>       |
| Aus diesem qm-Preis ergeben sich folgende Grabverleihungsgebühren:                                  |       |          |       |          |        |                   |
|                                                                                                     | qm    |          | Jahre | je       | Anzahl |                   |
| Reihengrab                                                                                          | 3,82  | 6,88     | 25    | 657,04   | 54     | 35.480,16         |
| Kindergrab                                                                                          | 1,43  | 6,88     | 15    | 147,58   | 2      | 295,16            |
| Urnengrab                                                                                           | 2,12  | 6,88     | 25    | 364,64   | 59     | 21.513,76         |
| Wahlgrab                                                                                            | 6,10  | 6,88     | 25    | 1.049,20 | 43     | 41115,60          |
| Doppelwahlgrab                                                                                      | 12,20 | 6,88     | 25    | 2.098,40 | 0      | 0,00              |
| Gesamteinnahmen - ohne Verlängerung des Nutzungsrechts                                              |       |          |       |          |        | <b>102.404,68</b> |
| Nach den zur Zeit geltenden Grabverleihungsgebühren ergäben sich folgende Gebühreneinnahmen in Euro |       |          |       |          |        |                   |
| Reihengrab                                                                                          |       | 245,00   | x     | 41       |        | 9.840,00          |
| Kinderreihengrab                                                                                    |       | 70,00    | x     | 2        |        | 140,00            |
| Urnenreihengrab                                                                                     |       | 120,00   | x     | 16       |        | 1.920,00          |
| Wahlgrab                                                                                            |       | 1.316,00 | x     | 38       |        | 50.008,00         |
| Doppelwahlgrab                                                                                      |       | 2.632,00 | x     | 0        |        | 0,00              |
| Urnenwahlgrab                                                                                       |       | 515,00   | x     | 18       |        | 9.270,00          |
| anonyme Sarggrabstätte                                                                              |       | 686,00   | x     | 19       |        | 13.034,00         |
| anonyme Urnengrabstelle                                                                             |       | 343,00   | x     | 11       |        | 3.773,00          |
| Sarggrabstätte mit liegender Gedenktafel ohne Bepflanzung                                           |       | 1.040,00 | x     | 14       |        | 14.560,00         |
| Urnengrabstätte mit liegender Gedenktafel ohne Bepflanzung                                          |       | 697,00   | x     | 7        |        | 4.879,00          |
| Gebühreneinnahme bei unveränderten Gebühren                                                         |       |          |       |          |        | <b>107.424,00</b> |

Aus der vorstehenden Gebührenkalkulation ist zu ersehen, dass bei den Bestattungsgebühren und den Gebühren für Umbettungen eine Unterdeckung besteht. Demgegenüber ist bei den Grabstellengebühren mit einer leichten Überdeckung zu rechnen. Da der Gebührenhaushalt nach der vorstehenden Kalkulation insgesamt fast ausgeglichen ist, wird vorgeschlagen, die derzeitigen Gebühren unverändert zu belassen.

### **Beschluss:**

Der Haupt- und Finanzausschuss empfahl dem Stadtrat einstimmig, die Friedhofsgebühren unverändert zu belassen.

## **7. Mitteilungen der Verwaltung**

Es erfolgten keine Mitteilungen

**8. Anfragen von Ausschusmitgliedern**

Es wurden keine Anfragen gestellt.