

**Gegenüberstellung der Satzungsänderung**

Satzungstext alt	Satzungstext neu
§ 2 Absatz 1 Satz 2	
Mehrere Gebührenschuldner haften als Gesamtschuldner.	Mehrer Gebührenschuldner sind Gesamtschuldner.

**Gegenüberstellung der Gebühren für den Rettungsdienst der LHMD**

Tarifnummer	Leistung	Gebühr alt (EUR)	Gebühr neu (EUR)
		<b>Grundgebühr</b>	
1.	Pauschalen für Rettungsdienst		
1.1.	Einsatz Rettungswagen	142,52	202,31
1.2.	Einsatz Notarzteinsatzfahrzeug (mit Notarzt)	127,21	206,67
1.3.	Einsatz Krankentransportwagen	59,86	135,94
1.4.	Einsatz Kombinationsfahrzeug: Pauschale entsprechend der Einsatzart (RTW/KTW)		
1.5.	Zusätzlicher Notarzteinsatz	70,19	69,46
1.6.	Kilometerpauschale Fernfahrten	1,58	3,85
1.7.	Dringender Transport von Medikamenten, Blut oder Transplantaten	1,58	3,85
2.	Sonderleistungen	<b>Zuschlag</b>	
		100 %	
2.1.	Desinfektion nach Transport von Infektionskrankheiten und Infektionsverdächtigen	entsprechend 1.1.-1.4.	entfällt
2.2.	Grobe Verschmutzung	43,74 €	entfällt
2.3.	Einsatz von Fahrzeugen der SEG		
2.3.1.	Medizinisch indizierte Einsätze	entsprechend 1.	
2.3.2.	Nicht medizinisch indizierte Einsätze	25% entsprechend 1.	
2.4.	Bereitstellung von Fahrzeugen zur Absicherung	je angefangener Stunde 50%	
		<b>Grundgebühr</b>	
3.	Intensivtransportwagen		
3.1.	Einsatz Intensivtransportwagen	705,47	705,47
3.2.	Kilometerpauschale Fernfahrten	3,53	3,53

**Gebührenkalkulation Kalkulationszeitraum 2009 unter Einbeziehung der Über- / Unterdeckung der Vorjahre sowie der alten Gebühr bis 30.06.2009**  
**Kosten lt. Kalkulation Amt 37**

	NEF	RTW	KTW	KTW (F)	Summe
<b>Kosten</b>	<b>1.594.468,18</b>	<b>3.344.905,74</b>		<b>1.825.395,04</b>	<b>6.764.768,95</b>
Prozentuale Kostenverteilung % (ohne ITW)	23,57	49,45		26,98	100,00
Unter- /Überdeckung Vorjahre (EUR ohne ITW)	8.178,52	17.157,06		9.363,02	34.698,60
<b>Summe (EUR)</b>	<b>1.602.646,70</b>	<b>3.362.062,80</b>		<b>1.834.758,06</b>	<b>6.799.467,55</b>
<b>Einnahmen 6 Monate alte Gebühr</b>	<b>610.608,00</b>	<b>1.389.570,00</b>		<b>553.076,00</b>	
<b>Differenz</b>	<b>992.038,70</b>	<b>1.972.492,80</b>		<b>1.281.682,06</b>	
prozentualer Anteil an Grundgebühr	100	100		70	
Gesamtkosten in Grundgebühr (EUR)	992.038,70	1.972.492,80		897.177,44	3.861.708,94
<b>kalk. abrechenbare Einsätze Juli - Dez. 2009</b>	<b>4800,00</b>	<b>9750,00</b>		<b>6600,00</b>	
<b>Grundgebühr (EUR)</b>	<b>206,67</b>	<b>202,31</b>	<b>135,94</b>	<b>135,94</b>	
Restkosten (EUR)	0,00	0,00		384.504,62	384.504,62
kalkulierte Kilometer für Fernfahrten (Juli - Dez)				100.000,00	
Kilometerpauschale für Fernfahrten (Rettungsdienst ohne ITW ab 1. Kilometer; ITW ab Kilometer 100) (EUR/km)				<b>3,85</b>	
<b>vorgeschlagene Gebühr (EUR)</b>	<b>206,67</b>	<b>202,31</b>	<b>135,94</b>	<b>135,94</b>	
<b>vorgeschlagene Kilometerpauschale (EUR/km)</b>				<b>3,85</b>	
bisherige Gebühr 01.07.2008 - 30.06.2009	127,21	142,52	59,86	59,86	
Gebühr bis 30.06.08	173,49	178,58	91,88	1,58 EUR/km 91,88	
				3,76 EUR/km	

NEF - Notarzteinsatzfahrzeug  
RTW - Rettungstransportwagen  
KTW - Krankentransportwagen

Hilfsorganisation		RTW	NEF	KTW	ITW	
Los 1	PK	768.845,24	308.963,16	0,00	0,00	1.077.808,40
	SK	218.867,88	126.384,63	0,00	0,00	345.252,51
						1.423.060,91
Los 2	PK	682.147,18	169.223,22	0,00	0,00	851.370,40
	SK	205.317,41	49.884,86	0,00	0,00	255.202,27
						1.106.572,67
Los 3	PK	0,00	0,00	502.758,20	0,00	502.758,20
	SK	0,00	0,00	188.724,59	0,00	188.724,59
						691.482,79
Los 4	PK	0,00	0,00	600.129,34	0,00	600.129,34
	SK	0,00	0,00	203.715,98	0,00	203.715,98
						803.845,32
BF	PK	674.412,75	0,00	0,00	0,00	674.412,75
	SK	212.608,29	0,00	0,00	0,00	212.608,29
						887.021,04
KV	PK	0,00	666.850,03	0,00	0,00	666.850,03
	SK	0,00	27.212,17	0,00	0,00	27.212,17
						694.062,20
Notarzdienst Kosten direkt bei LHM	PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SK	0,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
						2.400,00
Pauschale ÄLRD/LNA		38.415,38	16.725,71	23.902,91		79.044,00
		0,00	0,00	0,00		0,00
		38.415,38	16.725,71	23.902,91		79.044,00
Leitstelle	PK	264.129,95	110.071,73	148.573,10		522.774,77
	SK	82.442,56	34.356,55	46.373,94		163.173,05
		346.572,51	144.428,28	194.947,03		685.947,82
Leitung / Abrechnungsstelle	PK	175.322,19	73.062,58	98.618,73		347.003,50
	SK	22.396,91	9.333,54	12.598,26		44.328,70
		197.719,10	82.396,12	111.216,99		391.332,20
gesamt	PK	2.603.272,69	1.344.896,43	1.373.982,27	0,00	5.322.151,39
	SK	741.633,05	249.571,75	451.412,77	0,00	1.442.617,57
		3.344.905,74	1.594.468,18	1.825.395,04	0,00	6.764.768,95

**Personalkosten Notarzt**

	2009
PK	666.850,03 €
Kalkulierte Einsätze NEF	9600
Personalkosten Notarzt je Einsatz	69,46 €
Aufschlag für zusätzlichen Notarzt	69,46 €

**Verrechnung Über- und Unterdeckung der Vorjahre****1. Rettungsdienst ohne ITW**

		jährlich	kumuliert
		EUR	EUR
bis 2007 lt. Vertrag / Satzung	Überdeckung		587.001,00
2007	Unterdeckung	-35.179,28	551.821,72
zu erwartende Ergebnis lt.			
Kalkulation 2008	Unterdeckung	-586.520,32	-34.698,60
<b>Gesamtunterdeckung aus Kalkulationszeitraum:</b>			<u><u>-34.698,60</u></u>

**Berechnung der Einsatzzahlen**

	NEF	RTW	KTW	ITW	Summe
Einsätze 2004 - 2007	39.140	86.728	58.234	1.516	185.618
%	21,09	46,72	31,37	0,82	100,00
ambulante Versorgung	20	9.092	37		9.149
Fehlfahrten	774	6.003	1.183	7	7.967
Todesfeststellungen	431	745	2	0	1.178
Summe	1.225	15.840	1.222	7	18.294
% von Fahrten	3,13	18,26	2,10	0,46	9,86
Niederschlagungen	97	219	28	0	344
%	0,25	0,25	0,05	0,00	0,19
					0,00
korr. Einsätze	37.818	70.669	56.984	1.509	166.980

**Einsätze Hochrechnung 2009**

	NEF	RTW	KTW	ITW	Summe
Trend 2009	10.000	24.000	13.500	420	47.920
prozentuale Verteilung	20,87	50,08	28,17	0,88	100
prozentualer Abzug für Fehlfahrten und ambulante Versorgung	3,13	18,26	2,10	0,46	
anteilige Fahrten	312,98	4.383,36	283,29	1,94	4.982
prozentualer Anteil Niederschlagungen	0,25	0,25	0,05	0,00	
anteilige Fahrten	25	61	6	0	92
Trend abrechenbare Einsätze	9.662	19.556	13.210	418	42.847
kalkulierte abrechenbare Einsätze	<b>9.600</b>	<b>19.500</b>	<b>13.200</b>	<b>420</b>	<b>42.720</b>

Prozentuale Verteilung der Einsatzzahlen ohne ITW

	NEF	RTW	KTW	Summe
2009	10.000	24.000	13.500	47.500
prozentuale Verteilung	21,16	48,60	30,24	100,00

Fernkilometer 2009:	200.000	km
---------------------	---------	----

Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2009	Mehrbedarf	Gesamtplan	Abgrenzungsrechnung	Periodenfremde Abgrenzung
<b>Einnahmen</b>						
100000.0	Verwaltungsgebühren					
110000.8	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.163.400,00				
110300.2	Benutzungsgebühren Sondereinsätze	200,00			200,00	
150000.9	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0,00				0,00
150300.3	Verm. Einnahmen/Rückzahlungen aus Schadensfällen					
169200.1	Innere Verrechnung PGK	0,00			-31.400,00	
177000.8	Zuweisungen und Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00				
	Einnahmen	6.163.600,00			-31.200,00	0,00
<b>Ausgaben</b>						
410000.5	Beamtenbezüge	348.900,00		348.900,00	12.700,00	
411000.4	Zuführungen an Versorgungsrücklage	2.100,00		2.100,00	100,00	
414000.1	Vergütung tarifl. Beschäftigter	357.600,00		357.600,00	35.000,00	
430000.1	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	122.600,00		122.600,00	106,98	
434000.7	Beiträge zu Versorgungskassen -tarifl. Beschäftigte	12.300,00		12.300,00	900,00	
444000.5	Beiträge z.ges.Sozialvers. tarifl. Beschäftigte	73.000,00		73.000,00	8.900,00	
450000.6	Beihilfen,Unterst. und dergl.	1.200,00		1.200,00	-5.420,00	
450100.4	Freie Heilfürsorge	13.500,00		13.500,00	0,00	
520000.2	Geräte, Ausstattungsgegenstände usw.	29.000,00		29.000,00		0,00
540000.7	Bewirtschaftungskosten	700,00		700,00		0,00
550000.5	Haltung von Fahrzeugen	75.200,00		75.200,00		0,00
560000.3	Dienst- und Schutzkleidung für Bedienstete	17.800,00		17.800,00		0,00
562000.1	Aus u.-Fortbildung	2.000,00		2.000,00		0,00
571100.8	Med.Sachbedarf RTW - BF	48.500,00		48.500,00		0,00
572000.9	Sonstige Verbrauchsmittel	4.700,00		4.700,00		0,00
588000.1	Sonst. Sachausgaben	75.300,00		75.300,00		0,00
588700.6	sonst. Sachausgaben EDV-Pfjekt ext.	9.200,00		9.200,00		0,00
643000.4	Haftpflichtvers.u dgl.	900,00		900,00		0,00
650000.4	Geschäftsausgaben	14.300,00		14.300,00		0,00
652000.2	Post- und Fernmeldegebühren	11.100,00		11.100,00		0,00
654000.0	Dienstreisen	1.800,00		1.800,00		0,00
658000.6	sonst.Geschäftsausgaben	400,00		400,00		0,00
678000.2	Erstattung an sonst. Öff. Bereiche	5.130.700,00		5.130.700,00		179.821,44
678300.6	Erstattung an übrige Bereiche - Sondereinsätze	0,00		0,00		0,00
679100.9	innere Verrechnung/Verw.Kostenbetr.	54.800,00		55.800,00	-1.000,00	0,00
679200.7	innere Verrechnung Personalgemeinkosten	0,00		0,00	-774.100,00	
679600.8	innere Verrechnung Feuerwehr	58.800,00		58.800,00		0,00
680000.8	Abschreibungen	191.100,00		191.100,00		-15.947,47
685000.3	Verzinsungen des Anlagenkapitals	29.400,00		29.400,00		6.402,85
<b>Ausgaben</b>				0,00		
	<b>gesamt</b>	<b>6.687.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.687.900,00</b>	<b>-722.813,02</b>	<b>170.276,82</b>
	Verrechnung Einnahmen PGK					
	<b>Summe Kostenarten</b>					
<b>sekundäre Kostenverteilung</b>						
	Umlage Gebäude					
	Umlage Verwaltung BF					
	Umlage Fahrdienst BF allg.037					
	Umlage Abrechnungsstelle					
	Umlage Leitung					
	Umlage Leitstelle					
	Umlage BF ITW 036					
	Umlage Fahrdienst BF RTW 035					
	Umlage Klinikum MD ITW					
	Umlage Klinikum MD LNA ÄLRD					
	Umlage Universitätsklinikum LNA					
	Umlage KV					
	Umlage ARGE					
	<b>Summe</b>					

Summe RD ohne ITW

Betriebsrechnung	NEF	RTW	KTW	ITW	ARGE	KV	Uni LNA ÄLRD	Klinikum MD LNA, ÄLRD	Klinikum MD ITW
	31370401	31370401	31370402	31370404					
0,00									
6.163.400,00	1.356.900,00	2.775.700,00	1.552.800,00	478.000,00					
0,00									
0,00									
0,00									
31.400,00									
6.194.800,00	1.356.900,00	2.775.700,00	1.552.800,00	478.000,00					
336.200,00									
2.000,00									
322.600,00									
122.493,02									
11.400,00									
64.100,00									
6.620,00									
13.500,00									
29.000,00									
700,00									
75.200,00									
17.800,00	2.400,00								
2.000,00									
48.500,00									
4.700,00									
75.300,00									
9.200,00									
900,00									
14.300,00									
11.100,00									
1.800,00									
400,00									
4.950.878,56					4.024.961,69	694.062,20	44.500,00	34.544,00	152.810,67
0,00									
55.800,00									
774.100,00									
58.800,00									
207.047,47									
22.997,15									
<b>7.239.436,20</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.024.961,69</b>	<b>694.062,20</b>	<b>44.500,00</b>	<b>34.544,00</b>	<b>152.810,67</b>
31.400,00						0,00	0,00		
<b>7.208.036,20</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.024.961,69</b>	<b>694.062,20</b>	<b>44.500,00</b>	<b>34.544,00</b>	<b>152.810,67</b>
<b>0,00</b>									
<b>0,00</b>									
<b>0,00</b>									
<b>0,00</b>	65.971,67	158.306,72	89.047,53	2.781,75					
<b>0,00</b>	16.424,45	39.412,37	22.169,46	692,55					
<b>0,00</b>	144.428,28	346.572,51	194.947,03	6.089,93					
<b>0,00</b>				280.892,35					
<b>0,00</b>		887.021,04							
<b>0,00</b>				152.810,67					-152.810,67
<b>0,00</b>	7.309,51	16.788,38	10.446,11					-34.544,00	
<b>0,00</b>	9.416,20	21.627,00	13.456,80				-44.500,00		
<b>0,00</b>	694.062,20					-694.062,20			
<b>0,00</b>	654.455,87	1.875.177,71	1.495.328,11		-4.024.961,69				
<b>0,00</b>									
<b>7.208.036,20</b>	<b>1.594.468,18</b>	<b>3.344.905,74</b>	<b>1.825.395,04</b>	<b>443.267,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Neutrale Abgrenzungsrechnung:**

1.16000.110300.2 Benutzungsgebühren Sondereinsätze 200,00 EUR

Es erfolgt eine neutrale Abgrenzung, da diese Einsätze nicht aus den Mitteln des Rettungsdienstes finanziert werden, sondern über die SEG (Schnelle Einsatzgruppe Rettungsdienst). Die Kosten für die SEG werden von den Kostenträgern des Rettungsdienstes (Krankenkassen) nicht getragen. Aus diesem Grund sind auch die Einnahmen auszugrenzen.

1.16000.169200.1 Innere Verrechnung Personalgemeinkosten - 31.400,00 EUR

Hier erfolgt die Darstellung der Kosten für Tätigkeiten der unter Unterabschnitt 16000 gebuchten Mitarbeiter für andere Unterabschnitte. Die Darstellung der Abgrenzung ergibt sich daraus, dass diese Kosten im Haushaltsplan nicht mehr dargestellt sind.

1.16000.410000.5 Beamtenbezüge 12.700,00 EUR

Es erfolgt eine Abgrenzung der Kosten für die Altersteilzeit der nicht mehr im aktiven Dienst befindlichen Mitarbeiter. Diese Stellen wurden neu besetzt und gehen somit schon voll in die Kostenrechnung ein.

1.16000.411000.4 Zuführung an die Versorgungsrücklage f. Beamte, Pensionsrückstellungen 100,00 EUR

1.16000.414000.1 Vergütung tarifl. Beschäftigter 35.000,00 EUR

Es erfolgt eine Abgrenzung der Kosten für die Altersteilzeit der nicht mehr im aktiven Dienst befindlichen Mitarbeiter. Diese Stellen wurden neu besetzt und gehen somit schon voll in die Kostenrechnung ein.

1.16000.430000.1 Beiträge zur Versorgungskasse - Beamte 106,98 EUR

Planungsdifferenzen durch Rundung der Einzelwerte

1.16000.434000.7 Beiträge zu Versorgungskassen - tarifl. Beschäftigte 900,00 EUR

Es erfolgt eine Abgrenzung der Kosten für die Altersteilzeit der nicht mehr im aktiven Dienst befindlichen Mitarbeiter. Diese Stellen wurden neu besetzt und gehen somit schon voll in die Kostenrechnung ein.

1.16000.444000.5 Beiträge Sozialversicherung tarifl. Beschäftigte 8.900,00 EUR

Es erfolgt eine Abgrenzung der Kosten für die Altersteilzeit der nicht mehr im aktiven Dienst befindlichen Mitarbeiter.

1.16000.450000.6 Beihilfen, Unterstützung und dgl. -5.420,00 EUR

Es erfolgte eine Überplanung der Kosten.

1.16000.679200.7 Innere Verrechnung Personalgemeinkosten -774.100,00 EUR

Hier erfolgt die Darstellung der Kosten des nichtärztlichen Personals des Rettungsdienstes. Diese Mitarbeiter werden unter dem Unterabschnitt 13000 gebucht, sind aber für den Unterabschnitt 16000 tätig. Ihre Kosten müssen in die Kalkulation der Gebühr einfließen. Die Darstellung der Abgrenzung ergibt sich daraus, dass diese Kosten im Haushaltsplan nicht mehr dargestellt sind.

1.16000.679100.9 Inn. Verrechnung / Verw.kostenbeiträge -1.000,00 EUR

Diese Abgrenzung ergibt sich aus der Berücksichtigung der Kosten für die medizinischen Untersuchungen. Die Kosten waren ursprünglich in dieser Haushaltsstelle veranschlagt. Sie sind jetzt im Deckungskreis MEDITÜV enthalten, dieses Konto ist aber im BAB nicht enthalten

**Periodenfremde Abgrenzung:**

116000.678000.2 Erstattung an übrige Bereiche 179.821,44 EUR

Diese Abgrenzung enthält die Restzahlungen der Kostenerstattung für das Jahr 2008 an die Hilfsorganisationen und Krankenhäuser und die Abschläge für den Januar 2010 für die Leistungserbringer. Außerdem werden die in 2008 gezahlten Abschläge für das Jahr 2009 berücksichtigt.

1.16000.680000.8 Abschreibungen -15.947,47 EUR

Die Differenz ergibt sich aus der Anpassung der Abschreibungen an die Bewertungsrichtlinie. Ab dem 1.1. 2008 wurden die Anlagegüter ab dem Monat der Anschaffung abgeschrieben. Anlagegüter zwischen 150,00 und 1000,00 EUR wurden mit einem Fünftel des Anschaffungswertes berücksichtigt.

1.16000.685000.3 Verzinsungen des Anlagenkapitals 6.402,85 EUR

Die Differenz ergibt sich aus den Verschiebungen der Anschaffungen von 2007 in das Jahr 2008.

### Kalkulierte Erträge für 2009 - Kostenrechnung

	NEF	RTW	KTW	Fernkilometer	ITW	Summe
Gebühr (01.01.-30.06.):	127,21	142,52	59,86		<b>705,47</b>	
km-Pauschale:				<b>1,58</b>	<b>3,53</b>	
Einsätze:	4.800,00	9.750,00	6.600,00			
kalkulierte Kilometer für Fernfahrten (km):				100.000,00		
	610.608,00	1.389.570,00	395.076,00	158.000,00		2.553.254,00
Gebühr (01.07.-31.12)	206,67	202,31	135,94			
km-Pauschale:				3,85		
Einsätze:	4.800,00	9.750,00	6.600,00			
kalkulierte Kilometer für Fernfahrten (km):				100.000,00		
	992.016,00	1.972.522,50	897.204,00	385.000,00		4.246.742,50
Einnahmen:	1.602.624,00	3.362.092,50	1.292.280,00	543.000,00		<b>6.799.996,50</b>

Kosten 6.764.768,95  
 Erträge 2008 - ohne ITW 6.799.996,50  
 Differenz -35.227,55

**Ausgleich für Überdeckung 34.698,60**

### Kalkulierte Einnahmen für 2009 (Haushaltsrechnung) unter Beachtung der Abarbeitung der Einsätze

(berücksichtigt werden die im Jahr 2009 voraussichtlich abzurechnenden Einsätze, unter der Annahme einer Bearbeitungsfrist von ca. 8 Wochen)

	NEF	RTW	KTW	Fernkilometer	ITW	Summe
Gebühr (01.11.2007-30.06.2009):	127,21	142,52	59,86		<b>705,47</b>	
km-Pauschale:				<b>1,58</b>	<b>3,53</b>	
Einsätze:	6.400	13.000	8.800			
kalkulierte Kilometer für Fernfahrten (km):				133.333,33		
	814.144,00	1.852.760,00	526.768,00	210.666,67		3.404.338,67
Gebühr (01.07.2008 - 30.10.2008)	206,67	202,31	135,94			
km-Pauschale:				3,85		
Einsätze:	3.200	6.500	4.400			
kalkulierte Kilometer für Fernfahrten (km):				66.666,67		
	661.344,00	1.315.015,00	598.136,00	256.666,67		2.831.161,67
Einnahmen:	1.475.488,00	3.167.775,00	1.124.904,00	467.333,33		<b>6.235.500,33</b>

	NEF	RTW	KTW / KTW(F)		ITW	Summe
Einnahmen lt. HHPlan 2009 (Mittelanmeldung)	1.356.900,00	2.775.700,00	1.552.800,00		478.000,00	6.163.400,00

**geplante Einnahmen ohne ITW 5.685.400,00**

**Gesamteinnahmen 2009 nach Satzungsänderung ohne ITW: 6.235.500,33**

**Mehreinnahme: 550.100,33**