

Anlage 1)

Gebührenkalkulation für die Feuerwehrsatzung 2021

Gemeinkosten für die Kostenerstattung der Feuerwehr nach BHKG

<u>Positionen/Datenquelle</u> Kostenbereich	Kostenposition	Konto/Kostenstelle*	Datenbasis**	Referenzwert***
Verwaltungskosten - Feuerwehr	Personalkosten Verwaltung der Feuerwehr	501101 504101 505101	2019	34.914,92 €
	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	571161, 571101	2019	35.951,96 €
	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. EDV, Telefon Sachleistungen etc.	525502 525503 527902 527904 527905 543101 543102	2015-2019	9.196,91 €

Gebäude	Abschreibung	571111-12	2019	105.739,62 €
	Abschreibung (Ausstattung)	571151	2019	2.645,17 €
	Tilgung/Zins (von Gebäudewerten)	Anlagevermögen	Mittelwert 2020/21	71.110,40 €
	Versicherung	524161 544601	2019	1.541,69 €
	Betriebsmittel (Strom/Gas/Wasser/Entsorgung etc)	524102 524103 524106 524107 524150 524151 524190 529103 529104 529106 543150	2015-2019	34.653,15 €
	Personalkosten (z.B. Reinigung)	501201 502201 503201 503902	2015-2019	3.181,88 €
	Instandhaltung(Sanierung/Wartung/Reparatur)	521503-09 525507	2015-2019	10.452,52 €

Fahrzeuge	Versicherungen	544602	2019	7.346,82 €
	Kraftstoff	525101 543150	2015-2019	7.700,15 €
Technische Geräte/Maschinen	Abschreibung (incl. Boot+Anhänger)	571151 571152	2019	153.213,08 €
	Unterhaltung Bewegliches Vermögen	525504 525507	2015-2019	22.895,80 €
	AV unter 410€	571165	2015-2019	30.530,43 €
	Betriebskosten Geräte/Maschinen	525102 525103	2019	13.903,54 €

Personal				
Angestellte	501201 501202 502201 503201 506101	2019	139.484,37 €	
Kosten für die Wehrführung	542105	2019	10.943,35 €	
Versicherung/Sterbeunterstützungskasse	544101 541105 503902	2019	2.872,19 €	
Dienst- und Schutzkleidung und persönliche Ausrüstung	541201 542106	2015-2019	17.321,55 €	
Fort- und Weiterbildung/Fachliteratur/Arbeitsmedizinische Untersuchung abzgl. Zuschüsse des Kreises	541202 542107 543102 541204 541212 542109 448203	2015-2019	20.214,82 €	
Lohnausfallkosten/Pauschalabgeltung	542105	2019	10.943,35 €	

Interne Leistungen	Personal Gebäudemanagement + Bauhof	581103-581111	2015-2019	994,90 €
	Verwaltungskostenzuschlag nach KGSt (auf den Aufwand Gemeinkosten)			20,00%
Erlöse/Sonderposten /Zuwendungen	Sonderposten Gebäude (Abzug bei Vorhaltekosten)	416101 416201 416701 (6400, 6410)	2019	93.955,31 €
	Sopo Fahrzeuge und Maschinen (Abzug Vorhaltek.)	416101 416201 416701 (4800)	2019	109.240,38 €
Summe Referenzwerte				544.557,08 €

Fortsetzung

nächste Tabelle

- * Konto oder Kostenstelle die als Datengrundlage für die Berechnung dienen.
- ** Das Jahr bzw. die Jahre des Kontos/der Kostenstelle oder einer anderen Quelle die der Kalkulation zu Grunde liegen
- *** Der (Mittel-)Wert der den Datenquellen entnommen wurde = Basis der Kalkulation
- **** Ansatz der auf die Basis zum Zweck der Kalkulation angesetzt wird, z.B. Preissteigerung
- ***** Der gewählte Ansatz wird auf den Basiswert angewandt. Daraus ergeben sich die in die Kalkulation einfließenden Kosten.

<u>Kostenermittlung</u> Kostenbereich	Referenzwert***	Kalkulatorischer Ansatz****	Kalkulierte Kosten*****
Verwaltungskosten - Feuerwehr	34.914,92 €	4 % Preissteigerung	36.311,52 €
	35.951,96 €	4 % Preissteigerung	37.390,04 €
	9.196,91 €	konstant	9.196,91 €
Gebäude	105.739,62 €	konstant	105.739,62 €
	2.645,17 €	konstant	2.645,17 €
	71.110,40 €	6% von Gebäudewerten 31.12.2020/31.12.2021 Mittelwert 2 Jahre	71.110,40 €
	1.541,69 €	konstant	1.541,69 €
	34.653,15 €	konstant	34.653,15 €
	3.181,88 €	konstant	3.181,88 €
	10.452,52 €	konstant	10.452,52 €

Fahrzeuge	7.346,82 €	konstant	7.346,82 €
	7.700,15 €	konstant	7.700,15 €
Technische Geräte/Maschinen	153.213,08 €	konstant	153.213,08 €
	22.895,80 €	konstant	22.895,80 €
	30.530,43 €	konstant	30.530,43 €
	13.903,54 €	konstant	13.903,54 €
	139.484,37 €	4 % Preissteigerung	145.063,74 €
Personal	10.943,35 €	konstant	10.943,35 €
	2.872,19 €	konstant	2.872,19 €
	17.321,55 €	4% Preissteigerung	18.014,41 €
	20.214,82 €	4% Preissteigerung	21.023,41 €
	10.943,35 €	4% Preissteigerung	11.381,08 €

Interne Leistungen	994,90 €	4% Preissteigerung	1.034,70 €
KGSt-Pauschale 20 %			151.629,12 €
Erlöse/Sonderposten /Zuwendungen	93.955,31 €	konstant	93.955,31 €
	109.240,38 €	konstant	109.240,38 €
Summen	€		€

Summen Kalkulierte Kosten
Fortsetzung nächste Tabelle

<u>Kostenverteilung</u> <u>Vorhaltekosten/Nutzungsbezogene</u> <u>Kosten</u> Kostenbereich	Kalkulierte Kosten*****	Anteil [%]	Vorhaltekosten	Anteil [%]	Nutzungsbezogene Kosten
Verwaltungskosten - Feuerwehr	36.311,52 €	30	10.893,46 €	70	25.418,06 €
	37.390,04 €	100	37.390,04 €	0	0,00 €
	9.196,91 €	100	9.196,91 €	0	0,00 €
	105.739,62 €	100	105.739,62 €	0	0,00 €
	2.645,17 €	100	2.645,17 €	0	0,00 €
	71.110,40 €	100	71.110,40 €	0	0,00 €
	1.541,69 €	100	1.541,69 €	0	0,00 €
Gebäude	34.653,15 €	100	34.653,15 €	0	0,00 €
	3.181,88€	100	3.181,88 €	0	0,00 €
	10.452,52 €	50	5.226,26 €	50	5.226,26 €

Fahrzeuge	7.346,82 €	100	7.346,82 €	0	0,00 €
	7.700,15 €	0	0,00 €	100	7.700,15 €
Technische Geräte/Maschinen	153.213,08 €	100	153.213,08 €	0	0,00 €
	22.895,80 €	100	22.895,80 €	0	0,00 €
	30.530,43 €	100	30.530,43 €	0	0,00 €
	13.903,54 €	0	0,00 €	100	13.903,54 €
	145.063,74 €	65	94.291,43 €	35	50.772,31 €
Personal	10.943,35 €	100	10.943,35 €	0	0,00 €
	2.872,19 €	100	2.872,19 €	0	0,00 €
	18.014,41 €	10	1.801,44 €	90	16.212,97 €
	21.023,41 €	100	21.023,41 €	0	0,00 €
	11.381,08 €	0	0,00 €	100	11.381,08 €

Interne Leistungen	1.034,70 €	50	517,35 €	50	517,35 €
	151.629,12 €	40	60.651,65 €	60	90.977,47 €
Erlöse/Sonderposten /Zuwendungen	93.955,31 €	100	93.955,31 €	0	0,00 €
	109.240,38 €	100	109.240,38 €	0	0,00 €
Summen	706.579,04 €		484.469,84 €		222.109,20 €

Fortsetzung Nächste Tabelle Vorhaltekosten	S.13	Fortsetzung mit Tabelle Nutzungs- bezogene Kosten S. 16
--	------	--

<u>Vorhaltekosten</u> Kostenbereich	anteilig von kalkulierten Kosten *****	Anteil [%]	Vorhaltekosten Personal	Anteil [%]	Vorhaltekosten Fahrzeuge
Verwaltungskosten - Feuerwehr	10.893,46 €	75	8.170,09 €	25	2.723,36 €
	37.390,04 €	75	28.042,53 €	25	9.347,51 €
	9.196,91 €	50	4.598,46 €	50	4.598,46 €
Gebäude	105.739,62 €	50	52.869,81 €	50	52.869,81 €
	2.645,17 €	50	1.322,59 €	50	1.322,59 €
	71.110,40 €	50	35.555,20 €	50	35.555,20 €
	1.541,69 €	50	770,85 €	50	770,85 €
	34.653,15 €	50	17.326,58 €	50	17.326,58 €
	3.181,88 €	50	1.590,94 €	50	1.590,94 €
	5.226,26 €	50	2.613,13 €	50	2.613,13 €

Fahrzeuge	7.346,82 €	0	0,00 €	100	7.346,82 €
Technische Geräte/Maschinen	153.213,08 €	0	0,00 €	100	153.213,08 €
	22.895,80 €	100	22.895,80 €	0	0,00 €
	30.530,43 €	100	30.530,43 €	0	0,00 €
	94.291,43 €	50	47.145,72 €	50	47.145,72 €
Personal	10.943,35 €	50	5.471,68 €	50	5.471,68 €
	2.872,19 €	100	2.872,19 €	0	0,00 €
	1.801,44 €	100	1.801,44 €	0	0,00 €
	21.023,41 €	100	21.023,41 €	0	0,00 €

Interne Leistungen	517,35 €	20	103,47 €	80	413,88 €
(Verwaltungskostenzuschlag)	60.651,65 €	75	45.488,74 €	25	15.162,91 €
Erlöse/SoPo/Zu- wendungen (abzgl.)	93.955,31 €	50	46.977,66 €	50	46.977,66 €
	109.240,38 €	0	0,00 €	100	109.240,38 €
Summen	484.469,84 €		283.215,38 €		201.254,46 €

Summe siehe
Personalberechnung/Std.
(Nicht einsatzbezogen) S.24

Summe siehe
Fahrzeuge
Fixkosten
S.19-23

<u>Nutzungsbezogene Kosten</u> Kostenbereich	Nutzungsbezogene Kosten anteilig von kalkulierten Kosten *****	Anteil [%]	Personalkosten nutzungsbezogen	Anteil [%]	Fahrzeugkosten nutzungsbezogen
Verwaltungskosten - Feuerwehr	25.418,06 €	75	19.063,55 €	25	6.354,52 €
Gebäude	5.226,26 €	50	2.613,13 €	50	2.613,13 €
Fahrzeuge	7.700,15 €	0	0,00 €	100	7.700,15 €
Technische Geräte/Maschinen	13.903,54 €	0	0,00 €	100	13.903,54 €
Personal	50.772,31 €	50	25.386,16 €	50	25.386,16 €
	16.212,97 €	100	16.212,97 €	0	0,00 €
	11.381,08 €	100	11.381,08 €	0	0,00 €

Interne Leistungen	517,35 €	20	103,47 €	80	413,88 €
(Verwaltungskostenzuschlag)	90.977,47 €	75	68.233,10 €	25	22.744,37 €
Summe	222.109,20 €		142.993,46 €		79.115,74 €

Summe siehe
Personalberechnung/Std.
(einsatzbezogen) S.24

Summe siehe
Fahrzeuge
Variable Kosten
S. 19-23

Fahrzeugkostenberechnung

nach Fahrzeuggruppen

Fahrzeug	Gemeinkosten	Kommandowagen (2011) BMW	Einsatzleitwagen (2009) Mercedes Benz	Kommandowagen (2018) Ford Ranger
Fahrzeugdaten				
Baujahr		2011	2009	2018
Bezeichnung/Typ		COE -LH 243	COE-LH 244	LH-FW 114
Standort		Lüdinghausen	Lüdinghausen	Lüdinghausen
Nutzungsstunden		56	71	52
Einsatzstunden		47	59	43
Anschaffungskosten (AHK)			100.197,84 €	24.795,00 €
Restbuchwert (RBW 01.01+RBW 31.12)/2 (2020)		0,00 €	22.663,79 €	0,00 €
Kostenfaktor		0,4	0,7	0,4
Fixkosten				
Abschreibung		0,00 €	7.156,99 €	0,00 €
Zins	6%	0,00 €	1.359,83 €	0,00 €
Gemeinkostenanteil nicht einsatzbezogen (S.15)	70.106,55 €	7.215,27 €	13.446,83 €	7.763,70 €
Summe Fixkosten		7.215,27 €	21.963,65 €	7.763,70 €
Variable Kosten				
Reparatur		1.072,97 €	1.412,00 €	0,00 €
Summe variable Kosten		1.072,97 €	1.412,00 €	0,00 €
Kostenverteilung				
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	80%	858,38 €	1.129,60 €	0,00 €
Gemeinkosten Nutzungsbedingt (S.17)	78.260,29 €	2.836,42 €	5.286,12 €	3.052,01 €
Vorhaltekosten (Fixk.+20%VK)		7.429,86 €	22.246,05 €	7.763,70 €
Einsatzkosten (80%VK)		3.694,79 €	6.415,72 €	3.052,01 €

1. Stundensatz		81,30 €	
Fahrzeug	Gemeinkosten	LF 16/12	LF 16/12
Fahrzeugdaten			
Baujahr		2001	1996
Bezeichnung/Typ		COE-6303	COE-2299
Standort		Lüdinghausen	Seppenrade
Nutzungsstunden		70	64
Einsatzstunden		58	53
Anschaffungskosten (AHK)		176.339,00 €	122.235,00 €
Restbuchwert (RBW 01.01+RBW 31.12)/2 (2018)		18.786,32 €	1,00 €
Kostenfaktor		0,8	0,7
Fixkosten			
Abschreibung		12.524,21 €	13.743,14 €
Zins	6%	1.127,18 €	12.781,13 €
Gemeinkostenanteil nicht einsatzbezogen	70.106,55€	16.541,85 €	13.490,41 €
Summe Fixkosten		30.193,24 €	43.599,63 €
Variable Kosten			
Reparatur		400,21 €	255,30 €
Summe variable Kosten		400,21 €	1.618,72 €
Kostenverteilung			
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	80%	320,17 €	1.294,98 €
Gemeinkosten Nutzungsbedingt	78.260,29 €	6.502,82 €	5.303,25 €
Vorhaltekosten (Fixk.+20%VK)		30.273,29 €	13.814,21 €
Einsatzkosten (80%VK)		6.822,99 €	6.598,23 €

2. Stundensatz		119,56 €	
Fahrzeug	Gemeinkosten	TLE 3000 - 16/25/20/35	
Fahrzeugdaten			
Baujahr	2011	2007	
Bezeichnung/Typ	COE -LH 239	COE-LH 235	
Standort	Lüdinghausen	Seppenrade	
Nutzungsstunden	98	49	
Einsatzstunden	82	41	
Anschaffungskosten (AHK)	265.878,10 €	199.422,00 €	
Restbuchwert (RBW 01.01+RBW 31.12)/2 (2018)	156.203,39 €	68.223,32 €	
Kostenfaktor	1,2	0,7	
Fixkosten			
Abschreibung	13.293,90 €	10.495,90 €	
Zins	9.372,20 €	4.093,40 €	
Gemeinkostenanteil nicht einsatzbezogen	24.033,99 €	14.869,39 €	
Summe Fixkosten	46.700,09 €	29.458,69 €	
Variable Kosten			
Reparatur	784,62 €	838,68 €	
Summe variable Kosten	784,62 €	838,68 €	
Kostenverteilung			
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	627,70 €	670,94 €	
Gemeinkosten Nutzungsbedingt	9.448,07 €	5.845,35 €	
Vorhaltekosten (Fixk.+20%VK)	46.857,02 €	29.626,42 €	
Einsatzkosten (80%VK)	10.075,77 €	6.516,29 €	

3. Stundensatz		117,24 €			
Fahrzeug	Gemeinkosten	MTW/Ford Tr. Kombi	MTW/Ford Tr. K.Tr.	MTW VW	MTW
Fahrzeugdaten					
Baujahr		2017	2009	2002	
Bezeichnung/Typ		LH-FW 110	COE-LH 238	COE-LH 236	COE-XI 912
Standort		Lüdinghausen	Seppenrade	Seppenrade	Lüdinghausen
Nutzungsstunden		18	31	0	0
Einsatzstunden		15	26	0	0
Anschaffungskosten (AHK)		46.056,37 €	45.616,88 €	9.500,00 €	9.330,66 €
Restbuchwert (RBW 01.01+RBW 31.12)/2 (2018)		37.100,97 €	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Kostenfaktor		0,2	0,3	0,0	0,0
Fixkosten					
Abschreibung		3.070,43 €	0,00 €	0,00 €	0 €
Zins	6%	2.226,06 €	0,06 €	0,06 €	0,06 €
Gemeinkostenanteil nicht einsatzbezogen	70.106,55 €	4.295,20 €	5.951,32 €	407,59 €	400,32 €
Summe Fixkosten		9.591,69 €	5.951,38 €	407,65 €	400,38 €
Variable Kosten					
Reparatur		777,36 €	1.200,45 €	0,00 €	290,37 €
Summe variable Kosten		777,36 €	1.200,45 €	0,00 €	290,37 €
Kostenverteilung					
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	80%	621,89 €	960,36 €	0,00 €	232,30 €
Gemeinkosten Nutzungsbedingt	78.260,29 €	1.688,50 €	2.339,54 €	160,23 €	157,37 €
Vorhaltekosten (Fixk.+20%VK)		9.747,16 €	6.191,47 €	407,65 €	458,46 €

Einsatzkosten (80%VK)		2.310,39 €	3.299,90 €	160,23 €	389,67 €
4. Stundensatz		126,20 €			
Fahrzeug	Gemeinkosten				
Fahrzeugdaten		LKW GW-L1	GW-G2	Rüstwagen/Kran	Drehleiter 23/12
Baujahr		2017	1990	2015	2002
Bezeichnung/Typ		LH-FW 113	COE-2500	LH-FW 112	COE-6311
Standort		Lüdinghausen	Lüdinghausen	Lüdinghausen	Lüdinghausen
Nutzungsstunden		50	10	79	92
Einsatzstunden		42	8	66	77
Anschaffungskosten (AHK)		150.299,15 €	40.587,00 €	499.509,93 €	381.767,00 €
Restbuchwert (RBW 01.01+RBW 31.12)/2 (2018)		131.511,75 €	1,00 €	374.632,43 €	63.627,83 €
Kostenfaktor		0,6	0,2	1,6	1,4
Fixkosten					
Abschreibung		7.514,96 €	0,00 €	24.975,50 €	25.451,13 €
Zins		7.890,71 €	0,06 €	22.477,95 €	3.817,67 €
Gemeinkostenanteil nicht einsatzbezogen	6%				
Summe Fixkosten	78.772,64 €	12.890,68 €	3.029,79 €	31.609,73 €	28.233,04 €
		28.296,32 €	3.029,85 €	79.063,17 €	57.501,84 €
Variable Kosten					
Reparatur		567,42 €	158,00 €	653,55 €	3.019,54 €
Summe variable Kosten		567,42 €	158,00 €	653,55 €	3.019,54 €
Kostenverteilung					
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	80%	453,94 €	126,40 €	522,84 €	2.415,63 €
Gemeinkosten Nutzungsbedingt	62.540,90 €	5.067,49 €	1.191,05 €	12.426,19 €	11.098,77 €

Vorhaltekosten (Fixk.+20%VK)	28.409,81 €	3.061,45 €	79.193,88 €	58.105,75 €	
Einsatzkosten (80%VK)	5.521,42 €	1.317,45 €	12.949,03 €	13.514,41 €	
5. Stundensatz	113,67 €	132,09 €	172,95 €	153,53 €	

Personalkostenberechnung

Personal	2020 – alt –	2021	
Anzahl Mitarbeiter	143	143	Aktive Wehrleute (+)
Jahresstunden	8760	8760	
Einsatz Einsatzstunden	2.701,20	2.780,30	Durchschnitt 2015-2019
Nicht Einsatzbezogene Stunden (+20%)	540,24	556,06	
Einzelkosten			
Gemeinkosten nicht Einsatzbezogen	259.287,04 €	283.215,38 €	Summen aus Gemeinkosten S.15 + S.17
Gemeinkosten Einsatzbezogen	132.882,21 €	142.993,46 €	
Stundensatz nicht Einsatzbezogen Kosten	0,21 €	0,23 €	bezogen auf Gemeinkosten
Stundensatz Gesamte Stunden	40,99 €	42,86 €	
Stundensatz	41,00 €	43,09 €	

Fahrzeugkosten Einzelaufstellung

Gruppe	Fahrzeugtyp	Gruppe	2020 - alt	Stundensatz 2021
1	1. Kommandowagen (2011) BMW	PKW	60,05 €	81,30 €
	2. Einsatzleitwagen (2009) Mercedes-Benz	FLW		
	3. Kommandowagen (2018) Ford Ranger	PKW		
2	3. LF16/12 (2001) Mercedes Atebo	LF	133,66 €	119,56 €
	4. LF 10 (2015) Mercedes Atebo	LF		
	5. LF 16/12 (1996) abgeschrieben!	LF		
3	6. Tanklöschfahrzeug (2011)	TLF	102,97 €	117,24 €
	7. Tanklöschfahrzeug 3000 (2007) TLF 16/25 (20/35)	TLF		
4	8. Mannschaftstransportfahrzeug (2017) Ford Transit Kombi	MTW/MTF	117,27 €	126,20 €
	9. Mannschaftstransportfahrzeug (2009) Ford Transit Kombi Trend	MTW/MTF		
	10. Mannschaftstransportfahrzeug (2002) VW, JugendFW-abgeschrieben	MTW/MTF		
	11. Mannschaftstransportfahrzeug (seit 2013 von FW LH+Sepp. gebraucht)	MTW/MTF		
5	12. LKW GW-L 1 (Neufahrzeug)	LKW	106,86 €	113,67 €
6	13. GW-G 2 (1990) Mercedes Benz - abgeschrieben!	GW/RW	160,10 €	132,09 €
7	14. Rüstwagen-Kran (2016) MAN	RW=Kran	135,12 €	172,95 €
8	15. Drehleiter 23/12 (2002)	DLK	178,19 €	153,53 €