

Gebührenkalkulation für die Feuerwehrsatzung 2023

**Gemeinkosten
für die Kostenerstattung
der Feuerwehr nach BHKG**

<u>Positionen/ Datenquelle</u> Kostenbereich	Kostenposition	Konto/Kostenstelle*	Datenbasis**	Referenzwert***
Verwaltungs- kosten - Feuerwehr	Personalkosten Verwaltung der Feuerwehr	501101 504101 505101	2021	37.716,64
	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	571161, 571101	2021	39553,82
	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. EDV, Telefon Sachleistungen etc.	525502 525503 527902 527904 527905 543101 527903 543108	2017-2021	9.006,70 €

Gebäude	Abschreibung	571111-12	2021	111.512,88 €
	Abschreibung (Ausstattung)	571151	2021	2.313,26 €
	Versicherung	524161 544601	2021	1.616,63 €
	Betriebsmittel (Strom/Gas/Wasser/Entsorgung etc)	524102 524103 524106 524107 524150 524151 524190 529103 529104 529106 543150	2017-2021	35.723,34 €
	Personalkosten (z.B. Reinigung)	501201 502201 503201 503902	2017-2021	4.008,73 €
	Instandhaltung(Sanierung/Wartung/Reparatur)	521503-09 525507 (6400/6410)	2017-2021	15.145,37 €

Fahrzeuge	Versicherungen	544602	2021	7.618,28 €
	Kraftstoff	525101 543150	2017-2021	7.816,84 €
Technische Geräte/ Maschinen	Abschreibung (incl. Boot+Anhänger)	571151 571152	2021	151.043,72 €
	Unterhaltung Bewegliches Vermögen	525504 525507	2017-2021	19.854,57 €
	AV unter 410€	571165	2017-2021	18.617,74 €
	Betriebskosten Geräte/Maschinen	525102 525103	2021	24.310,27 €

Personal	Angestellte	501201 501202 502201 503201 506101	2021	197.014,43 €
	Kosten für die Wehrführung	542105	2021	3.600,00 €
	Versicherung/Sterbeunterstützungskasse	544101 541105 503902	2021	2.049,00 €
	Dienst- und Schutzkleidung und persönliche Ausrüstung	542106	2017-2021	18.007,35 €
	Fort- und Weiterbildung/Fachliteratur/Arbeitsmedizinische Untersuchung abzgl. Zuschüsse des Kreises	541202 542107 543102 541204 541212 542109 448203	2017-2021	12.901,83 €
	Lohnausfallkosten/Pauschalabgeltung	542105 abzgl. Wehrführer	2021	8.953,98 €

Interne Leistungen	Personal Gebäudemanagement + Bauhof	581103-581111 (4800,6400,6410)	2017-2021	1.152,87 €
	Verwaltungskostenzuschlag nach KGSt (auf den Aufwand Gemeinkosten)			20,00%
Erlöse/ Sonderposten/ Zuwendungen	Sonderposten Gebäude (Abzug bei Vorhaltekosten)	416101 416201 416701 (6400/6410)	2021	98.768,91 €
	Sopo Fahrzeuge und Maschinen (Abzug Vorhaltek.)	416101 416201 416701 (4800)	2021	101.530,37 €
Summe Referenzwerte				529.238,97 €

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>Kosten- ermittlung</u>	Referenzwert***	Kalkulatorischer Ansatz****	Kalkulierte Kosten*****
Kostenbereich			
Verwaltungs- kosten - Feuerwehr	37.716,64 €	4 % Preissteigerung	39.225,31 €
	39.553,82 €	4 % Preissteigerung	41.135,97 €
	9.006,70 €	konstant	9.006,70 €
Gebäude	111.512,88 €	konstant	111.512,88 €
	2.313,26 €	konstant	2.313,26 €
	1.616,63 €	konstant	1.616,63 €
	35.723,34 €	konstant	35.723,34 €
	4.008,73 €	konstant	4.008,73 €
	15.145,37 €	konstant	15.145,37 €

Fahrzeuge	7.618,28 €	konstant	7.618,28 €
	7.816,84 €	konstant	7.816,84 €
Technische Geräte/Maschinen	151.043,72 €	konstant	151.043,72 €
	19.854,57 €	konstant	19.854,57 €
	18.617,74 €	konstant	18.617,74 €
	24.310,27 €	konstant	24.310,27 €
Personal	197.014,43 €	4 % Preissteigerung	204.895,01 €
	3.600,00 €	konstant	3.600,00 €
	2.049,00 €	konstant	2.049,00 €
	18.007,35 €	4% Preissteigerung	18.727,64 €
	12.901,83 €	4% Preissteigerung	13.417,90 €
	8.953,98 €	4% Preissteigerung	9.312,14 €

Interne Leistungen	1.152,87 €	4% Preissteigerung	1.198,98 €
KGSt-Pauschale 20 %			148.430,06 €
Erlöse/ Sonderposten/ Zuwendungen	98.768,91 €	konstant	98.768,91 €
	101.530,37 €	konstant	101.530,37 €
Summen	529.238,97 €		690.281,06 €

Summen
Kalkulierte Kosten
Fortsetzung nächste
Tabelle

<u>Kostenverteilung</u> <u>Vorhaltekosten/</u> <u>Nutzungsbezogene</u> <u>Kosten</u> Kostenbereich	Kalkulierte Kosten*****	Anteil [%]	<u>Vorhaltekosten</u>	Anteil [%]	<u>Nutzungs-</u> <u>bezogene</u> <u>Kosten</u>
Verwaltungskosten - Feuerwehr	39.225,31 €	30	11.767,59 €	70	27.457,71 €
	41.135,97 €	100	41.135,97 €	0	0,00 €
	9.006,70 €	100	9.006,70 €	0	0,00 €
Gebäude	111.512,88 €	100	111.512,88 €	0	0,00 €
	2.313,26 €	100	2.313,26 €	0	0,00 €
	1.616,63 €	100	1.616,63 €	0	0,00 €
	35.723,34 €	100	35.723,34 €	0	0,00 €
	4.008,73 €	100	4.008,73 €	0	0,00 €
	15.145,37 €	50	7.572,69 €	50	7.572,69 €

Fahrzeuge	7.618,28 €	100	7.618,28 €	0	0,00 €
	7.816,84 €	0		100	7.816,84 €
Technische Geräte/Maschinen	151.043,72 €	100	151.043,72 €	0	0,00 €
	19.854,57 €	100	19.854,57 €	0	0,00 €
	18.617,74 €	100	18.617,74 €	0	0,00 €
	24.310,27 €	0		100	24.310,27 €
Personal	204.895,01 €	65	133.181,75 €	35	71.713,25 €
	3.600,00 €	100	3.600,00 €	0	0,00 €
	2.049,00 €	100	2.049,00 €	0	0,00 €
	18.727,64 €	10	1.872,76 €	90	16.854,88 €
	13.417,90 €	100	13.417,90 €	0	0,00 €
	9.312,14 €	0		100	9.312,14 €

Interne Leistungen	1.198,98 €	50	599,49 €	50	599,49 €
	148.430,06 €	40	59.372,02 €	60	89.058,03 €
Erlöse/ Sonderposten/ Zuwendungen	98.768,91 €	100	98.768,91 €	0	0,00 €
	101.530,37 €	100	101.530,37 €	0	0,00 €
Summen	690.281,06 €		435.585,76 €		254.695,31 €

**Fortsetzung
nächste Tabelle
Vorhaltekosten S.14**

**Fortsetzung
Tabelle
Nutzungs-
bezogene
Kosten S.17**

<u>Vorhaltekosten</u> Kostenbereich	anteilig von kalkulierten Kosten *****	Anteil [%]	Vorhaltekosten Personal	Anteil [%]	Vorhalte- kosten Fahrzeuge
Verwaltungskosten - Feuerwehr	11.767,59 €	75	8.825,69 €	25	2.941,90 €
	41.135,97 €	75	30.851,98 €	25	10.283,99 €
	9.006,70 €	50	4.503,35 €	50	4.503,35 €
Gebäude	111.512,88 €	50	55.756,44 €	50	55.756,44 €
	2.313,26 €	50	1.156,63 €	50	1.156,63 €
	1.616,63 €	50	808,32 €	50	808,32 €
	35.723,34 €	50	17.861,67 €	50	17.861,67 €
	4.008,73 €	50	2.004,37 €	50	2.004,37 €
	7.572,69 €	50	3.786,34 €	50	3.786,34 €

Fahrzeuge	7.618,28 €	0	- €	100	7.618,28 €
Technische Geräte/Maschinen	151.043,72 €	0	- €	100	151.043,72 €
	19.854,57 €	100	19.854,57 €	0	- €
	18.617,74 €	100	18.617,74 €	0	- €
Personal	133.181,75 €	50	66.590,88 €	50	66.590,88 €
	3.600,00 €	50	1.800,00 €	50	1.800,00 €
	2.049,00 €	100	2.049,00 €	0	- €
	1.872,76 €	100	1.872,76 €	0	- €
	13.417,90 €	100	13.417,90 €	0	- €

Interne Leistungen	599,49 €	20	119,90 €	80	479,59 €
(Verwaltungskosten- zuschlag)	59.372,02 €	75	44.529,02 €	25	14.843,01 €
Erlöse/SoPo/Zu- wendungen (abzgl.)	98.768,91 €	50	49.384,46 €	50	49.384,46 €
	101.530,37 €	0	- €	100	101.530,37 €
Summen	435.585,76 €		245.022,10 €		190.563,66 €

**Summe siehe
Personal-
berechnung/Std.
(nicht
einsatzbezogen)
S. 25**

**Summe siehe
Fahrzeuge
Fixkosten
S.20-24**

<u>Nutzungs- bezogene Kosten</u>	Nutzungsbezogene Kosten anteilig von kalkulierten Kosten	Anteil [%]	Personalkosten nutzungsbezogen	Anteil [%]	Fahrzeug- kosten nutzungs- bezogen
Kostenbereich	*****				
Verwaltungskosten - Feuerwehr	27.457,71 €	75	20.593,29 €	25	6.864,43 €
Gebäude	7.572,69 €	50	3.786,34 €	50	3.786,34 €
Fahrzeuge	7.816,84 €	0	- €	100	7.816,84 €
Technische Geräte/Maschinen	24.310,27 €	0	- €	100	24.310,27 €
Personal	71.713,25 €	50	35.856,63 €	50	35.856,63 €
	16.854,88 €	100	16.854,88 €	0	- €
	9.312,14 €	100	9.312,14 €	0	- €

Interne Leistungen	599,49 €	20	119,90 €	80	479,59 €
(Verwaltungskosten- zuschlag)	89.058,03 €	75	66.793,53 €	25	22.264,51 €
Summe	254.695,31 €		153.316,70 €		101.378,61 €

**Summe s. auch
Personal-
berechnung/Std.
(einsatzbezogen)
S.25**

**Summe s.
Fahrzeuge
Variable
Kosten
S.20-24**

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		46	65	96
Einsatzstunden		38	54	80
AHK		23.820,00 €	100.197,84 €	26.377,70 €
RBW 2022		12.320,69 €	8.349,82 €	12.089,79 €
RBW 31.12.- halbe Afa				
Kostenfaktor		0,3	0,6	0,6
Fixkosten				
Abschreibung		3.285,52 €	7.156,98 €	3.297,21 €
Versicherung	6.770,55 €	263,13 €	472,94 €	269,21 €
(S. 16)	190.563,66 €	6.044,86 €	10.916,44 €	11.892,58 €
Summe Fixkosten		9.593,51 €	18.546,36 €	15.459,00 €
variable Kosten				
Unterhaltung (Reinigung)		- €	- €	- €
Reparatur		703,84 €	504,86 €	2.500,56 €
Summe variable Kosten		703,84 €	504,86 €	2.500,56 €
Kostenverteilung				
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	80%	563,07 €	403,89 €	2.000,45 €
Gemeinkosten nutzungsbedingt (S. 18)	101.378,61 €	3.215,82 €	5.807,47 €	6.326,77 €
Vorhaltekosten		9.734,27 €	18.647,33 €	15.959,11 €
Einsatzkosten		3.778,90 €	6.211,36 €	8.327,22 €
1. Stundensatz		90,43 €		

Fahrzeug	Gemeinkosten	LF16/12 (2001) Mercedes Atebo	LF 10 (2015) Mercedes Atebo	LF 16/12 (1996) - abgeschrieben
Fahrzeugdaten				
Baujahr		2001	2015	1996
Bezeichnung/Typ		COE-6303	LH-FW 111	COE-2299
Standort		Lüdinghausen	Lüdinghausen	Seppenrade
Nutzungsstunden		74	32	77
Einsatzstunden		62	27	64
AHK		175.339,00 €	274.862,88 €	122.235,00 €
RBW 2022		1,00 €	187.438,83 €	1,00 €
RBW 31.12.- halbe Afa				
Kostenfaktor		0,8	0,7	0,7
Fixkosten				
Abschreibung		14.641,41 €	13.884,36 €	- €
Versicherung	6.770,55 €	577,84 €	602,17 €	631,93 €
Gemeinkostenanteil nicht einsatzbezogen (S. 16)	190.563,66 €	14.647,89 €	13.339,14 €	13.060,09 €
Summe Fixkosten		29.867,14 €	27.825,67 €	13.692,02 €
variable Kosten				
Unterhaltung (Reinigung)		- €	- €	- €
Reparatur		3.409,74 €	2.134,08 €	1.389,08 €
Summe variable Kosten		3.409,74 €	2.134,08 €	1.389,08 €
Kostenverteilung				
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	80%	2.727,79 €	1.707,26 €	1.111,26 €
Gemeinkosten nutzungsbedingt (S. 18)	101.378,61 €	7.792,58 €	7.096,33 €	6.947,88 €
Vorhaltekosten		30.549,09 €	28.252,48 €	13.969,84 €
Einsatzkosten		10.520,37 €	8.803,60 €	8.059,15 €
2. Stundensatz		151,91 €		

Fahrzeug	Gemeinkosten	Tanklöschfahrzeug (2011)	Tanklöschfahrzeug 3000 (2007) TLF 16/25 (20/35)
Fahrzeugdaten			
Baujahr		2011	2007
Bezeichnung/Typ		COE-LH 239	COE-LH 235
Standort		Lüdinghausen	Seppenrade
Nutzungsstunden		76	61
Einsatzstunden		63	51
AHK		265.878,10 €	199.422,00 €
RBW 2022		131.451,35 €	48.820,18 €
RBW 31.12.- halbe Afa			
Kostenfaktor		0,9	0,7
Fixkosten			
Abschreibung		13.482,19 €	10.848,93 €
Versicherung	6.770,55 €	602,17 €	631,93 €
(S. 16)	190.563,66 €	17.959,56 €	13.984,25 €
Summe Fixkosten		32.043,92 €	25.465,11 €
variable Kosten			
Unterhaltung (Reinigung)		- €	- €
Reparatur		3.984,40 €	1.662,89 €
Summe variable Kosten		3.984,40 €	1.662,89 €
Kostenverteilung			
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	80%	3.187,52 €	1.330,31 €
Gemeinkosten nutzungsbedingt (S. 18)	101.378,61 €	9.554,37 €	7.439,53 €
Vorhaltekosten		32.840,80 €	25.797,69 €
Einsatzkosten		12.741,89 €	8.769,84 €
3. Stundensatz		160,60 €	

Fahrzeug	Gemeinkosten	Mannschafts- transportfahrzeug (2017) Ford Transit Kombi	Mannschafts- transportfahrzeug (2009) Ford Transit Kombi Trend - abgeschrieben	Mannschafts- transportfahrzeug (seit 2013 FW LH+Sepp) - abgeschrieben
Fahrzeugdaten				
Baujahr		2017	2009	2008
Bezeichnung/Typ		LH-FW110	COE-LH 238	COE-XI 912
Standort		Lüdinghausen	Seppenrade	Lüdinghausen/Seppenrade
Nutzungsstunden		0	43	2
Einsatzstunden		0	36	2
AHK		46.056,37 €	45.616,88 €	9.330,66 €
RBW 2022		30.960,12 €	1,00 €	1,00 €
RBW 31.12.- halbe Afa				
Kostenfaktor		0,1	0,3	0,0
Fixkosten				
Abschreibung		3.070,43 €	- €	- €
Versicherung	6.770,55 €	269,21 €	263,13 €	594,82 €
(S. 16)	190.563,66 €	1.614,88 €	6.534,93 €	601,35 €
Summe Fixkosten		4.954,52 €	6.798,06 €	1.196,17 €
variable Kosten				
Unterhaltung (Reinigung)		- €	- €	- €
Reparatur		686,81 €	1.335,08 €	737,67 €
Summe variable Kosten		686,81 €	1.335,08 €	737,67 €
Kostenverteilung				
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	80%	549,45 €	1.068,06 €	590,14 €
Gemeinkosten nutzungsbedingt (S. 18)	101.378,61 €	859,10 €	3.476,54 €	319,92 €
Vorhaltekosten		5.091,88 €	7.065,08 €	1.343,71 €
Einsatzkosten		1.408,55 €	4.544,60 €	910,05 €
4. Stundensatz		151,02 €		

Fahrzeug	Gemeinkosten	LKW GW-L 1	GW-L	Rüstwagen-Kran (2015) MAN	Drehleiter (2021)
Fahrzeugdaten					
Baujahr		2017	2019	2015	2021
Bezeichnung/Typ		LH-FW 113	LH-JF 112	LH FW 112	LH-FW 115
Standort		Lüdinghausen	Seppenrade	Lüdinghausen	Lüdinghausen
Nutzungsstunden		58	25	83	96
Einsatzstunden		48	21	69	80
AHK		150.299,15 €	46.439,66 €	499.509,93 €	732.054,82 €
RBW 2022		118.413,13 €	37.737,08 €	326.580,51 €	722.904,13 €
RBW 31.12.- halbe Afa					
Kostenfaktor		0,6	0,2	1,4	1,9
Fixkosten					
Abschreibung		7.639,56 €	3.257,88 €	25.121,58 €	6.100,46 €
Versicherung	6.770,55 €	602,17 €	285,28 €	602,17 €	102,45 €
Gemeinkostenanteil nicht einsatzbezogen (S. 16)	190.563,66 €	11.850,57 €	4.507,34 €	26.973,99 €	36.635,79 €
Summe Fixkosten		20.092,30 €	8.050,50 €	52.697,74 €	42.838,70 €
variable Kosten					
Unterhaltung (Reinigung)		- €	- €	- €	- €
Reparatur		731,67 €	691,10 €	1.150,03 €	778,26 €
Summe variable Kosten		731,67 €	691,10 €	1.150,03 €	778,26 €
Kostenverteilung					
Verhältnis/Nutzung Einsatz [% Einsatz]	80%	585,34 €	552,88 €	920,02 €	622,61 €
Gemeinkosten nutzungsbedingt (S. 18)	101.378,61 €	6.304,42 €	2.397,87 €	14.349,99 €	19.490,00 €
Vorhaltekosten		20.238,63 €	8.188,72 €	52.927,75 €	42.994,35 €
Einsatzkosten		6.889,76 €	2.950,75 €	15.270,01 €	20.112,61 €
Stundensätze		5.	6.	7.	8.
		121,92 €	118,03 €	190,46 €	214,41 €

Personalkostenberechnung

Personal	2022 - alt	2023
Anzahl Mitarbeiter	140	144
Jahresstunden	8760	8760
Einsatzstunden	3.044,70	3.185,25
Nicht Einsatzbezogene Stunden (+20%)	608,94	637,05
Einzelkosten		
Gemeinkosten nicht Einsatzbezogen	282.417,76 €	245.022,10 €
Gemeinkosten Einsatzbezogen	149.826,87 €	153.316,70 €
Stundensatz nicht Einsatzbezogen Kosten	0,23 €	0,19 €
Stundensatz Gesamte Stunden	41,01 €	40,11 €
Stundensatz	41,24 €	40,31 €

Summen aus
Gemeinkosten S.15 +
S.17

bezogen auf
Gemeinkosten

Fahrzeugkosten Einzelaufstellung

Gruppe	Fahrzeugtyp	Gruppe	2022 - alt	2023
1	1. Kommandowagen (2011) BMW	PKW	95,81 €	90,43 €
	2. Einsatzleitwagen (2009) Mercedes Benz	ELW		
	3. Kommandowagen (2018) Ford Ranger	PKW		
2	4. LF16/12 (2001) Mercedes Atebo	LF	151,42 €	151,91 €
	5. LF 10 (2015) Mercedes Atebo	LF		
	6. LF 16/12 (1996) 2016 abgeschrieben!	LF		
3	7. Tanklöschfahrzeug (2011)	TLF	167,05 €	160,60 €
	8. Tanklöschfahrzeug 3000 (2007) TLF 16/25 (20/35)	TLF		
4	9. Mannschaftstransportfahrzeug (2001) Ford Transit Kombi	MTW/MTF	129,38 €	151,02 €
	10. Mannschaftstransportfahrzeug (2009) Ford Transit Kombi Trend	MTW/MTF		
	11. Mannschaftstransportfahrzeug (seit 2013 FW LH+Sepp, alt)	MTW/MTF		
5	12. LKW GW-L 1 (1990) Pritschenwagen Kreis COE-abgeschrieben	LKW	213,75 €	121,92 €
6	13. GW-G 2 (1990) Mercedes Benz - abgeschrieben!	GW/RW	183,37 €	118,03 €
7	14. Rüstwagen-Kran (2015) MAN	RW-Kran	232,37 €	190,46 €
8	15. Drehleiter (2021)	DLK	247,65 €	214,41 €