

3.1 Ermittlung der ansatzfähigen Kosten

Anlage 1

Kostenrechnung					Vorkostenstellen								
2018- 2020 Durchschnitt					Verbrauchs- materialien aller Art und Beauftragung Dritter	Jugendfeuer- wehr u.sonst Absetzungen	Personal	Inventar	allgemeine Verwaltungs- kosten	Verrechnung	Fahrzeugkosten fix	Fahrzeugkosten variabel	Gebäudekosten
Nr.	Konto	Bezeichnung	Summe Buchhaltung	aller Ortswehren									
1	501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	73.465,60	73.465,60	-	-	-	-	73.465,60	-	-	-	-
2	502200	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.945,61	2.945,61	-	-	-	-	2.945,61	-	-	-	-
3	503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung AN	14.490,71	14.490,71	-	-	-	-	14.490,71	-	-	-	-
4	521100	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	27.842,04	27.842,04	-	500,00	-	-	-	-	-	539,47	26.802,57
5	523100	Aufwendungen für Mieten und Pachten	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	524100	Bewirtschaftung der Grunstücke u. bauliche Anlagen	32.138,33	32.138,33	-	-	727,43	904,85	-	-	792,54	2.162,80	27.550,70
7	525100	Haltung von Fahrzeugen	40.317,66	40.317,66	8.979,88	-	-	-	57,08	3.647,18	6.407,43	21.226,10	-
8	525500	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	23.141,23	23.141,23	-	-	-	19.031,67	-	-	-	-	4.109,56
9	526100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	35.258,73	35.258,73	-	1.406,09	6.851,79	27.000,86	-	-	-	-	-
10	527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.983,53	4.983,53	-	2.419,99	-	-	2.563,54	-	-	-	-
11	528100	Aufw. für den Erwerb von Vorräten	3.928,74	3.928,74	1.609,99	129,83	1.589,44	-	599,48	-	-	-	-
12	542100	Aufw.für ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	52.280,24	52.280,24	-	3.043,33	26.888,57	400,00	11.798,33	9.750,00	400,00	-	-
13	543100	Geschäftsaufwendungen	4.917,04	4.917,04	-	-	386,56	-	4.530,48	-	-	-	-
14	542900	Mitgliedsbeiträge	689,47	689,47	-	-	689,47	-	-	-	-	-	-
15	545200	Feuerwehrunfallkasse	11.948,39	11.948,39	-	-	11.948,39	-	-	-	-	-	-
16	571100	Abschreibung aufimmaterielle Gegenstände	12.157,00	12.157,00	-	2.473,00	2.706,00	108,00	3.441,00	-	3.429,00	-	-
17		kalk. Abschreibung Fahrzeug	72.599,45	72.599,45	-	-	-	-	-	-	72.599,45	-	-
18		kalk.Verzinsung Fahrzeug	21.814,29	21.814,29	-	-	-	-	-	-	21.814,29	-	-
19		kalk. Abschreibung Gebäude	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20		kalk Verzinsung Gebäude	936.339,00	9.363,39	-	-	-	-	-	-	-	-	9.363,39
21		kalk. Abschreibung sonst Vermögensgegenstände	13.595,50	13.595,50	-	-	6.797,75	-	-	-	6.797,75	-	-
22		kalk.Verzinsung sonst. Vermögensgegenstände	950,99	950,99	-	-	475,50	-	-	-	475,49	-	-
23		SUMME	1.385.803,54	458.827,93	10.589,87	9.972,25	59.060,89	47.445,38	113.891,82	13.397,18	112.715,95	23.928,36	67.826,22

3.1 Ansatzfähige Kosten inkl. Prognose
Anlage 2

Kostenrechnung						Vorkostenstellen								
Verteilung				Zu- schlag	Planung 2022-2024	Verbrauchs- materialien aller Art und	Jugendfeuer- wehr u. sonst Absetzungen	Personal	Inventar	allgemeine Verwaltungs- kosten	Verrechnung	Fahrzeug- kosten fix	Fahrzeug- kosten variabel	Gebäude- kosten
Nr.	Konto	Bezeichnung	IST 2018-2020 alle Ortswehren	in %	Zu verteilen									
1	501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer*	73.465,60	5,00	77.138,88	-	-	-	-	77.138,88		-	-	-
2	502200	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer*	2.945,61	5,00	3.092,89	-	-	-	-	3.092,89		-	-	-
3	503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung AN*	14.490,71	5,00	15.215,25	-	-	-	-	15.215,25		-	-	-
4	521100	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	27.842,04	lt. HPL	30.000,00	-	500,00	-	-	-	-	-	2.000,00	27.500,00
5	523100	Aufwendungen für Mieten und Pachten	0,00		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	524100	Bewirtschaftung der Grundstücke u. bauliche Anlagen	32.138,33	lt. HPL	40.000,00	-	-	1.000,00	904,85	-	-	1.000,00	2.500,00	34.595,15
7	525100	Haltung von Fahrzeugen	40.317,66		40.317,66	8.979,88	-	-	-	57,08	3.647,18	6.407,43	21.226,10	-
8	525500	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	23.141,23		23.141,23	-	-	-	19.031,67	-	-	-	-	4.109,56
9	526100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	35.258,73		35.258,73	-	1.406,09	6.851,79	27.000,86	-	-	-	-	-
10	527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.983,53		4.983,53	-	2.419,99	-	-	2.563,54	-	-	-	-
11	528100	Aufw. für den Erwerb von Vorräten	3.928,74	lt. HPL	5.000,00	2.500,00	200,00	1.700,00	-	600,00	-	-	-	-
12	542100	Aufw. für ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeit	52.280,24	lt. HPL	55.000,00	-	3.100,00	27.100,00	400,00	13.000,00	11.000,00	400,00	-	-
13	543100	Geschäftsaufwendungen	4.917,04	lt. HPL	5.000,00	-	-	400,00	-	4.600,00	-	-	-	-
14	542900	Mitgliedsbeiträge	689,47		689,47	-	-	689,47	-	-	-	-	-	-
15	545200	Feuerwehrunfallkasse	11.948,39	lt. HPL	12.000,00	-	-	12.000,00	-	-	-	-	-	-
16	571100	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände	12.157,00		12.157,00	-	2.473,00	2.706,00	108,00	3.441,00	-	3.429,00	-	-
17		kalk. Abschreibung Fahrzeug	72.599,45		72.599,45	-	-	-	-	-	-	72.599,45	-	-
18		kalk. Verzinsung Fahrzeug	21.814,29		21.814,29	-	-	-	-	-	-	21.814,29	-	-
19		kalk. Abschreibung Gebäude	0,00		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20		kalk. Verzinsung Gebäude	9.363,39		9.363,39	-	-	-	-	-	-	-	-	9.363,39
21		kalk. Abschreibung Gebäudeausstattung	13.595,50		13.595,50	-	-	6.797,75	-	-	-	6.797,75	-	-
22		kalk. Verzinsung Gebäudeausstattung	950,99		950,99	-	-	475,50	-	-	-	475,49	-	-
23		SUMME	458.827,93		477.318,26	11.479,88	10.099,08	59.720,50	47.445,38	119.708,63	14.647,18	112.923,41	25.726,10	75.568,10

3.2. Aufteilung in "personal- u. fahrzeugbedingte" Kosten				Anlage 3	
Kostenstellen			Hilfskostenstellen		
Absetzungen	Personalbedingt	Fahrzeugbedingt	Verwaltung	Gebäude	Verrechnung
10.099,08	108.653,03	145.629,39	24.261,62	59.173,74	15.660,03

3.3 Betriebsabrechnungsbogen (BAB)										Anlage 4
BAB		Kostenstellen								
Planungskosten 2022-2024		Hauptkosten						Hilfskosten		
Kostenart	Summe	Verteil- schlüssel	Einsatzkosten Personal	Vorhaltekosten Personal	Einsatzkosten Feuerwehr- fahrzeuge	Vorhaltekosten Feuerwehr- fahrzeuge	Jugendfeuerwehr (o. Berücksichtigung)	Verwaltung	Gerätehäuser	Summe
A. Fahrzeugkosten										
1 Kalkulatorische Abschreibung	72.599,45 €	II			2.903,98 €	69.695,48 €				72.599,45 €
2 Kalkulatorische Verzinsung	21.814,29 €	II			872,57 €	20.941,72 €				21.814,29 €
3 Fixe Kosten	6.407,43 €	I				6.407,43 €				6.407,43 €
4 variable Kosten	21.226,10 €	II			849,04 €	20.164,79 €	212,26 €			21.226,10 €
5 Direkte Kosten	3.647,18 €	I			145,89 €	3.501,29 €				3.647,18 €
6 Verbrauchstoffe	8.979,88 €	II			8.890,08 €		89,80 €			8.979,88 €
B. Gebäudekosten										
1 Unterhaltung Gebäude	30.000,00 €	I		2.000,00 €			500,00 €		27.500,00 €	30.000,00 €
2 Bewirtschaftung Gebäude	40.000,00 €			1.000,00 €	2.500,00 €	1.000,00 €			35.500,00 €	40.000,00 €
3 (Kalkulatorische) Abschreibung	12.157,00 €	II		2.706,00 €		3.429,00 €	2.473,00 €	3.441,00 €	108,00 €	12.157,00 €
4 Kalkulatorische Verzinsung	9.363,39 €	II		2.153,00 €		2.621,00 €	1.872,00 €	2.621,00 €	96,39 €	9.363,39 €
C. Gebäudeausstattungskosten										
1 Unterhaltung	23.141,23 €	I							23.141,23 €	23.141,23 €
2 Kalkulatorische Abschreibung	13.595,50 €	IV		6.161,48 €		7.434,02 €				13.595,50 €
3 Kalkulatorische Verzinsung	950,99 €	IV		430,99 €		520,00 €				950,99 €
D. Verwaltungskosten										
1 Personalaufw. SB+ Gerätewart	90.629,90 €	VII	1.847,40 €	43.875,75 €			461,85 €	44.444,90 €		90.629,90 €
2 Aufwendungen f. Beschäftigte	33.858,60 €	V		33.852,64 €			0,00 €	5,96 €		33.858,60 €
3 Aufwendungen Erstattungen Ehren	55.000,00 €	VI	23.830,40 €	22.151,60 €	400,00 €		3.100,00 €	5.518,00 €		55.000,00 €
4 Geschäftsaufwendungen	5.000,00 €	I		400,00 €				4.600,00 €		5.000,00 €
5 Besondere Aufwendungen	4.983,53 €	I		2.563,54 €			2.419,99 €			4.983,53 €
6 Unfallkasse und Beiträge	12.689,47 €	I		12.689,47 €						12.689,47 €
7 sonstige Kosten	5.000,00 €	I	1.700,00 €	0,00 €	2.500,00 €		200,00 €	600,00 €		5.000,00 €
8 Summen	471.043,94 €		27.377,80 €	129.984,46 €	19.061,56 €	135.714,73 €	11.328,90 €	61.230,86 €	86.345,62 €	471.043,94 €
9 Summen			27.377,80 €	129.984,46 €	19.061,56 €	135.714,73 €	11.328,90 €			
10 Verteilung HKSt. Gerätehaus	86.345,62 €	II		32.509,13 €		33.692,06 €	20.144,43 €			
11 Verteilung HKSt. Verwaltung	61.230,86 €	VIII		36.738,52 €		24.492,35 €				
11 Zwischensummen			27.377,80 €	199.232,11 €	19.061,56 €	193.899,13 €	31.473,34 €	471.043,94 €		
12 Einnahmen Feuerwehrsteuer	abzüglich			4.800,00 €						
13 Gesamtsummen			27.377,80 €	194.432,11 €	19.061,56 €	193.899,13 €	31.473,34 €	466.243,94 €		

4. Kalkulation Minutensatz Personal							Anlage 5
		Kostenstellen aus BAB					
		Hauptkosten					
	Verteil- schlüssel	Einsatzkosten Personal	Vorhaltekosten Personal	Einsatzkosten Feuerwehr- fahrzeuge	Vorhaltekosten Feuerwehr- fahrzeuge	Jugendfeuerwehr (nicht ansatzfähig)	Summe
ansatzfähige Jahreskosten		27.377,80 €	194.432,11 €	19.061,56 €	193.899,13 €	31.473,34 €	466.243,94 €
Minutensatz 1	X.	0,28 €					
Minutensatz 2	IX.		0,38 €				
		0,28 €	0,38 €				
Gesamtminutensatz			0,66 €	separate Verteilung		keine Verteilung	

5. Kalkulation Fahrzeuge																Anlage 6
Vorhaltekosten																
Fahrzeug			ELW	MTF	DLK	RW	HLF 20	TLF	SW	HLF 10	MTW	TSF-W	LF	TLF 4000	MTF	
Baujahr/ Anschaffung			2005	2011	1994	2001/2014	2007	1997	2000	2015	2012	1998	1999	2016	2003	
Standort Ofw			WMS	WMS	WMS	WMS	WMS	WMS	Glindenberg	Glindenberg	Glindenberg	Mose	Farsleben	Farsleben	Farsleben	
Kennzeichen			WMS-FW 1	WMS-FW 6	WMS-FW 3	WMS- FW 5	WMS-FW 2	WMS-FW 5	OK-SW 115	WMS-LF 10	WMS-FG 112	OK-FM 189	OK-LF 86	OK-TL 4000	OK-EL 112	SUMME
AHK	aus BAB	Verteil- schlüssel	60.778,50 €	53.791,94 €	436.861,58 €	105.976,77 €	302.889,82 €	228.759,73 €	99.334,15 €	291.504,78 €	13.499,00 €	86.798,31 €	92.814,34 €	282.647,61 €	40.006,61 €	2.095.663,14 €
1 Kalkulatorische Abschreibung	69.695,48 €	XL	2.021,31 €	1.788,96 €	14.528,71 €	3.524,47 €	10.073,21 €	7.607,86 €	3.303,56 €	9.694,58 €	448,94 €	2.886,65 €	3.086,73 €	9.400,01 €	1.330,50 €	69.695,48 €
2 Kalkulatorische Verzinsung	20.941,72 €	XL	607,35 €	537,54 €	4.365,51 €	1.059,01 €	3.026,74 €	2.285,97 €	992,63 €	2.912,97 €	134,89 €	867,37 €	927,48 €	2.824,46 €	399,78 €	20.941,72 €
3 direkte Kosten	3.501,29 €	I	0,00 €	0,00 €	3.501,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.501,29 €
4 variable Kosten	20.164,79 €	XL	584,82 €	517,59 €	4.203,55 €	1.019,72 €	2.914,45 €	2.201,16 €	955,81 €	2.804,90 €	129,89 €	835,19 €	893,07 €	2.719,68 €	384,95 €	20.164,79 €
5 fixe Kosten	6.407,43 €	XL	185,83 €	164,47 €	1.335,69 €	324,02 €	926,08 €	699,43 €	303,71 €	891,27 €	41,27 €	265,38 €	283,78 €	864,19 €	122,32 €	6.407,43 €
6 Gebäudekosten	7.050,00 €	XL	204,46 €	180,96 €	1.469,64 €	356,52 €	1.018,95 €	769,57 €	334,17 €	980,65 €	45,41 €	292,00 €	312,24 €	950,85 €	134,59 €	7.050,00 €
7 Gebäudeausstattungskosten	7.954,02 €	XL	230,68 €	204,17 €	1.658,09 €	402,23 €	1.149,61 €	868,25 €	377,02 €	1.106,40 €	51,24 €	329,44 €	352,27 €	1.072,78 €	151,84 €	7.954,02 €
8 Verteilung Gerätehäuser Verwaltung	58.184,41 €	XL	1.687,47 €	1.493,49 €	12.129,11 €	2.942,36 €	8.409,49 €	6.351,33 €	2.757,93 €	8.093,40 €	374,79 €	2.409,89 €	2.576,92 €	7.847,48 €	1.110,75 €	58.184,41 €
SUMME	193.899,13 €		5.521,93 €	4.887,17 €	43.191,59 €	9.628,34 €	27.518,53 €	20.783,57 €	9.024,83 €	26.484,16 €	1.226,43 €	7.885,91 €	8.432,49 €	25.679,46 €	3.634,73 €	193.899,13 €
																Durchschnitt:
Minutensatz 1 Vorhalte		IX	0,01 €	0,01 €	0,08 €	0,02 €	0,05 €	0,04 €	0,02 €	0,05 €	0,01 €	0,02 €	0,02 €	0,05 €	0,01 €	0,03 €
bereinigte Vorhaltezeit in min	511.895															
Einsatzkosten																
Summe aus BAB	19.061,56 €		2.729,22 €	1.823,14 €	2.283,95 €	1.844,17 €	3.734,96 €	2.057,20 €	383,10 €	648,25 €	219,43 €	522,99 €	971,00 €	948,14 €	896,03 €	19.061,56 €
Einsatzstunden			2985	1994	2498	2017	4085	2250	419	709	240	572	1062	1037	980	20848
																Durchschnitt:
Minutensatz 2 Einsatz durchschnittlich		XL	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91 €	0,91
Gesamtsumme Minutensatz			0,93 €	0,92 €	1,00 €	0,93 €	0,97 €	0,95 €	0,93 €	0,97 €	0,92 €	0,93 €	0,93 €	0,96 €	0,92 €	

6. Ermittlung der Pauschale für Fehlalarme und Unfugalarmierung								Anlage 7
Fahrzeuge gem. Ausrückeordnung	Kostensatz pro Stunde	maximale Besatzung	Stundensatz Personal	Summe	Einsatzdauer Personal	Einsatzdauer Fzg.	Kosten Personal	Kosten Fahrzeug
TLF 1/5	56,87 €	6	39,60 €	237,60 €	0,66	0,5	156,82 €	28,44 €
DLK 1/2	59,61 €	3	39,60 €	118,80 €	0,66	0,5	78,41 €	29,81 €
HLF 1/8	57,86 €	9	39,60 €	356,40 €	0,66	0,5	235,22 €	28,93 €
ELW 1/2	55,22 €	3	39,60 €	118,80 €	0,66	0,5	78,41 €	27,61 €
Summe		21					548,86 €	114,78 €
	je Stunde	663,64 €						
	Pauschal *	510,00 €						
* Kürzung wegen unterschiedlicher Besatzungsstärken und unterschiedlicher Dauer								
Pauschalsatz je Stunde	Pauschalsatz je Minute							
510,00 €	8,50 €							
Fahrzeuge gem. Ausrückeordnung	Kostensatz pro Stunde	mögliche Besatzung	Stundensatz Personal	Summe	Einsatzdauer Personal	Einsatzdauer Fzg.	Kosten Personal	Kosten Fahrzeug
TLF 1/5	56,87 €	5	39,60 €	198,00 €	0,66	0,5	130,68 €	28,44 €
DLK 1/2	59,61 €	3	39,60 €	118,80 €	0,66	0,5	78,41 €	29,81 €
HLF 1/8	57,86 €	5	39,60 €	198,00 €	0,66	0,5	130,68 €	28,93 €
ELW 1/2	55,22 €	3	39,60 €	118,80 €	0,66	0,5	78,41 €	27,61 €
Summe		16					418,18 €	114,78 €
	je Stunde	532,96 €						
	Pauschal	510,00 €						

<u>Einsatzstatistik</u>						Anlage 8
Personal 2020	gesamte Einsatzzeit aller Einsatzkräfte in min	Einsatzzeit in min Jahr 2020	restliche Zeit in min Jahr 2020	Anzahl der Einsätze Jahr 2020	Einsatzzeit in min Jahr 2018	Einsatzzeit in min Jahr 2019
Mose	572			17		
Farsleben	1062			24		
Glindenberg	739			23		
Wolmirstedt	5332			82		
Gesamt	7705	6643	1062	146	11.794	12.673
Verhältnis %		86,22%	13,78%			