

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2017

Feuerwehr

Feuerwehr – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereich (Auszug):

Die Freiwillige Feuerwehr erfüllt die der Stadt nach dem NBrandSchG obliegenden Aufgaben. Dazu gehören u.a. die Abwehr von Gefahren durch Brände (abwehrender und vorbeugender Brandschutz) sowie die Hilfeleistung bei Unglücksfällen und bei Notständen.

B. Kennzahlen:

Anzahl der Mitglieder	2017	2016	2015	2014
Burgdorf	207	199	178	155
- davon aktiv	89	90	84	79
Dachtmissen	40	44	44	45
- davon aktiv	40	39	37	40
Heeßel	69	74	64	62
- davon aktiv	50	47	39	39
Hülptingsen	35	31	30	29
- davon aktiv	35	30	30	29
Otze	70	53	48	47
- davon aktiv	45	44	48	46
Ramlingen/Ehlershausen	98	103	88	91
- davon aktiv	53	52	51	52
Schillerslage	37	34	33	36
- davon aktiv	34	33	32	35
Weferlingsen	29	40	40	37
- davon aktiv	29	32	34	34
Gesamt:	585	578	525	502
- davon aktiv	375	367	355	354

Anzahl der Einsätze

Burgdorf	290	216	251	213
- davon gebührenpflichtig	63	44	46	62
Dachtmissen	8	11	24	14
- davon gebührenpflichtig	1	0	2	2
Heeßel	27	27	63	26
- davon gebührenpflichtig	3	4	2	3
Hülptingsen	14	24	33	25
- davon gebührenpflichtig	1	1	7	4
Otze	22	24	30	18
- davon gebührenpflichtig	5	4	0	6
Ramlingen/Ehlershausen	38	24	33	19
- davon gebührenpflichtig	6	0	2	4
Schillerslage	17	34	37	28
- davon gebührenpflichtig	3	2	4	1
Weferlingsen	12	16	58	19
- davon gebührenpflichtig	1	5	5	1
Gesamt:	428	376	529	362
- davon gebührenpflichtig	83	60	68	83

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	€	1.165	1.209	1.071	1.143
- davon Personalkosten	€	147	163	142	128
- davon Betriebskosten	€	410	453	354	424
- davon Verwaltungskosten	€	98	109	104	122
- davon Kapitalkosten	€	510	484	471	469
Gesamterlöse	€	157	95	84	87
Ergebnis	€	-1.008	-1.114	-987	-1.056
Kostendeckungsgrad	%	13,5	7,8	7,8	7,6

Inhalt

	<u>Seite</u>
Feuerwehr – Auf einen Blick	
1. <u>Allgemeines</u>	7
2. <u>Vorbemerkung</u>	
2.1 Zielsetzung	7
2.2 Grundlage	8
2.3 Betriebsergebnis	9
3. <u>Erläuterungen</u>	
3.1 Kostenarten	10
3.1.1 Personalkosten	10
3.1.2 Unterhaltungs- und Betriebskosten	10
3.1.3 Verwaltungskosten	10
3.1.4 Kapitalkosten	11
3.2 Kostenstellenumlage	12
3.2.1 Vorkostenstellen	12
3.2.2 Betrieb und Verwaltung allgemein	13
3.3 Erlösarten	13
3.3.1 Benutzungsgebühren	13
3.3.2 Sonstige Entgelte und Schadensersatzleistungen	13
3.3.3 Mieten, Pachten	13
3.3.4 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13
3.4 Abschlussergebnisse	14
3.4.1 Haushaltsrechnung	14
3.4.2 Abgrenzungsrechnung	14
3.4.3 Wirtschaftsrechnung	14
4. <u>Auswertung</u>	
4.1 Analyse der Kosten und Erlöse	16
4.1.1 Kostenstruktur	17
4.1.2 Erlösstruktur	21
4.1.3 Ergebnis	23
 <u>A n h a n g :</u>	
Anlagennachweis	25
Fahrzeugliste	26
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)	27

1. Allgemeines

Gemäß § 1 der **"Satzung für die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Burgdorf"** vom 17.04.1997 in der Fassung der 2. Änderungssatzung vom 13.12.2007 dient die als städtische Einrichtung geführte Freiwillige Feuerwehr der Abwehr von Gefahren durch Brände (abwehrender und vorbeugender Brandschutz) sowie der Hilfeleistung bei Unglücksfällen und bei Notständen. Sie besteht aus den in den Stadtteilen Burgdorf, Dachtmissen, Heeßel, Hülptingsen, Otze, Ramlingen-Ehlershausen, Schillerslage und Weferlingsen unterhaltenen Ortsfeuerwehren. Die Ortsfeuerwehr Burgdorf ist auch für den Stadtteil Sorgensen, die Ortsfeuerwehr Heeßel auch für den Stadtteil Beinhorn zuständig. Die Ortsfeuerwehr Burgdorf nimmt die Aufgaben eines Feuerwehrsicherheitspunktes, die Ortsfeuerwehren Otze und Ramlingen-Ehlershausen nehmen die Aufgaben eines Feuerwehrstützpunktes wahr.

Kostenersatz und die Gebühren für die kostenpflichtigen Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr Burgdorf werden aufgrund der **„Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienst- und Sachleistungen der Feuerwehr der Stadt Burgdorf außerhalb der unentgeltlich zu erfüllenden Pflichtaufgaben (Feuerwehrgebührensatzung)“** vom 21.05.2015 erhoben.

2. Vorbemerkung

2.1 Zielsetzung

Die Betriebsabrechnung dient der Ermittlung kostendeckender Gebühren und der Beobachtung der Wirtschaftlichkeit der betrieblichen Einrichtung. Sie besteht aus der Erfassung, Verteilung, Zuordnung und Auswertung der Kosten und Leistungserlöse, um

durch den Vergleich der Kosten mit den erbrachten Leistungen eine Kontrolle der Wirtschaftlichkeit zu erhalten,

durch die ermittelten Selbstkosten eine leistungsgerechte Kalkulation der Gebühren, Entgelte und Verrechnungspreise zu ermöglichen und

durch die Offenlegung der Ergebnisse einen wesentlichen Einblick in das Betriebsgeschehen zu geben.

2.2 **Grundlage**

Verfahrensgrundlage ist das System der kommunalen Doppik. Gemäß diesem System wird von den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen ausgegangen. Die Überleitung zu den Kosten und Leistungserlösen und damit zur Wirtschaftsrechnung erfolgt durch die Abgrenzungsrechnung, d.h. durch die Ausgliederung betriebsfremder, periodenfremder, außerordentlicher und vermögenswirksamer Aufwendungen und Erträge als auch durch erforderliche Eingliederungen. Die in der Wirtschaftsrechnung aufgezeigten Kosten und Leistungserlöse werden anschließend in der Kostenstellenrechnung weiterverrechnet.

Verantwortlich für die verursachungsgerechte Zuordnung auf Kostenstellen sind die für die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel zuständigen Fachbereiche und Abteilungen.

Das jeweilige Wirtschafts- und Kostenstellenergebnis wird in der Form des Betriebsabrechnungsbogens dargestellt.

Rechtsgrundlage ist das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (§§ 110 und 111 NKomVG), die Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (§ 21 KomHKVO) und das Niedersächsische Kommunalabgabengesetz (§ 5 NKAG).

Grundformen der Betriebsabrechnung sind die Kostenarten-, Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung.

Die Kostenartenrechnung (Wirtschaftsrechnung) erfasst die Kosten ihrer Art nach, z.B. Löhne und Gehälter, Bewirtschaftungskosten, Abschreibungen, etc., wobei eine Unterteilung nach Personal-, Unterhaltungs-, Betriebs-, Verwaltungs- und Kapitalkosten (kalkulatorische Kosten) erfolgt.

In der Kostenstellenrechnung werden die Kostenarten nach dem Verursachungsprinzip auf die Bereiche verteilt, wo sie entstanden sind. Zu unterscheiden sind Haupt- und Nebenkostenstellen.

Die Kostenträgerrechnung ordnet die nach Kostenstellen aufgeteilten Kostenarten den einzelnen Leistungen zu. Sie bildet die Grundlage für die Kalkulation der Gebühren, Entgelte und Verrechnungssätze.

2.3. **Betriebsergebnis**

Im Jahre 2017 standen den

Gesamtkosten von 1.164.755,65 € (2016: 1.208.373,65 €)

Gesamterlöse von 156.894,98 € (2016: 94.576,66 €)

gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung von 1.007.860,67 € (2016: 1.113.796,99 €) abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 13,5 % (2016: 7,8 %).

3. **Erläuterungen**

3.1. **Kostenarten**

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2017 entnommen.

3.1.1 **Personalkosten**

Um alle tatsächlich im Zusammenhang mit der Feuerwehr entstandenen Aufwendungen in der Betriebsabrechnung darzustellen, wurden die Mitarbeiter/-innen der Verwaltung entsprechend ihrem Tätigwerden für die Einrichtung über die Abgrenzungsrechnung direkt den Personalkosten zugeordnet. Aus diesem Grunde finden sich neben den Entgelten der Tariflich Beschäftigten auch zugeordnete Beamtenbezüge im Betriebsabrechnungsbogen.

3.1.2 **Unterhaltungs- und Betriebskosten**

Die Unterhaltungs- und Betriebskosten wurden aufgrund der Durchsicht der Belege und ggf. nach Rücksprache mit den zuständigen Mitarbeitern/-innen den Kostenstellen zugeordnet.

3.1.3 **Verwaltungskosten**

Die Geschäftsaufwendungen wurden entsprechend der tatsächlichen Nutzung angesetzt.

Der Verwaltungskostenbeitrag stellt die Gemeinkostenverrechnung für die städtischen Einrichtungen wie Personalabteilung, Finanzabteilung, Kasse etc. dar.

3.1.4 **Kapitalkosten**

Kapitalkosten bestehen aus den Abschreibungen und der Verzinsung des Anlagekapitals.

Grundlage der Kostenerfassung und -verteilung ist die Anlagenbewertung. Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet worden. Neben den für die jährliche Wertberichtigung des Anlagevermögens angesetzten Abschreibungen auf Anschaffungswertbasis wurden für kalkulatorische Zwecke Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwertbasis ermittelt.

Die Abschreibungen entsprechen der Wertminderung und wurden gemäß der in den für niedersächsische Kommunen geltenden AfA-Tabellen vorgegebenen Abschreibungsdauer der einzelnen Anlagegegenstände berechnet. Es wurde nur nach der **linearen Methode** abgeschrieben.

Es stellt sich folgende Kostenstellenzuordnung dar:

<u>Kostenstellengruppen</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte</u>
1 Burgdorf	123.487,49 €
2 Dachtmissen	13.781,14 €
3 Heeßel	33.175,25 €
4 Hülptingsen	21.742,35 €
5 Otze	20.202,10 €
6 Ramlingen	20.765,71 €
7 Ehlershausen	7.935,74 €
8 Schillerslage	2.316,66 €
9 Weferlingsen	11.516,36 €
10 Betrieb u. Verwaltung allg.	20.141,09 €
	<hr/>
	275.063,89 €
Abschreibungen auf Forderungen	1.167,59 €
	<hr/>
	276.231,48 €

Kalkulatorische Zinsen (die Verzinsung des Anlagekapitals) sind eine Vergütung für das betriebsnotwendige Kapital, das zur Verfügung gestellt wurde. Die Zinsrechnung erfolgt auf Anschaffungswertbasis. Der kalkulatorische Zinssatz wurde mit 4,00 % berechnet und festgelegt.

Zinsrechnung

Restbuchwert 31.12.2017 auf Anschaffungswertbasis	6.940.398,42 €
./. nicht betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2017	12.905,72 €
./. nicht aufgelöste Zuweisungen 31.12.2017	959.997,00 €
= betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2017	<u>5.967.495,70 €</u>
Restbuchwert 31.12.2016 auf Anschaffungswertbasis	6.839.702,32 €
./. nicht betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2016	205.333,62 €
./. nicht aufgelöste Zuweisungen 31.12.2016	945.513,00 €
= betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2016	<u>5.688.855,70 €</u>
Ø betriebsnotwendiges Kapital 2017/2016	5.828.175,70 €
x Zinssatz 4,00 %	
= kalkulatorische Verzinsung	233.127,03 €

Die Zinsen wurden grundsätzlich nach den Anteilen der Kostenstellen an den Restbuchwerten auf diese verteilt. Die Zuweisungen setzen sich aus drei Positionen zusammen. Zum einen enthalten sie Zuweisungen, die für das Feuerwehrhaus Heeßel im Rahmen des Konjunkturpakets 2 gezahlt worden sind. Diese werden analog der Nutzungsdauer dieses Gebäudes aufgelöst. Zum anderen sind dort die Investitionszuweisungen vom Land, die über 30 Jahre aufgelöst werden, enthalten. Der nicht aufgelöste Restbetrag stellt das nicht betriebsnotwendige Kapital der Stadt dar und wird deshalb für die Berechnung der Zinsen von den durchschnittlichen Restbuchwerten abgezogen. Letztendlich sind hier auch die noch nicht aufgelösten Spenden für div. Anlagegüter (diese werden analog der Nutzungsdauer aufgelöst) enthalten.

3.2. **Kostenstellenumlage (Sekundärkostenzuordnung)**

3.2.1 **Vorkostenstellen**

Die Kosten/Erlöse der Vorkostenstelle „Gebäude“ wurden im Verhältnis der Kosten/Erlöse auf die Hauptkostenstellen verteilt. Die Kosten/Erträge der Vorkostenstellen „Sonstige Fahrzeuge/Anhänger“ und „Personal“ wurden jeweils voll der entsprechenden Hauptkostenstelle zugewiesen. Die Ausweisung dieser Kosten/Erlöse auf den Vorkostenstellen resultiert aus der Tatsache, dass diese Kosten/Erlöse intern nicht direkt den einzelnen Feuerwehrhäusern zugeordnet werden konnten.

3.2.2 **Betrieb und Verwaltung allgemein**

Die Sekundärkosten/Sekundärerlöse der allgemeinen Kostenstelle "Betrieb und Verwaltung allgemein" wurden im Verhältnis der Kosten/Erlöse auf die Hauptkostenstellen verteilt.

3.3. **Erlösarten**

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2017.

3.3.1 **Benutzungsgebühren**

Die Benutzungsgebühren werden für gebührenpflichtige Einsätze erhoben. Nach § 29 Abs. 2 NBrandSchG gehören dazu u.a.:

- grob fahrlässig oder vorsätzlich verursachte Einsätze oder bei denen eine Gefährdungshaftung besteht, die ansonsten nach § 29 Abs. 1 NBrandSchG kostenfrei wären
- Einsätze, die unbegründet von einem in einem Kraftfahrzeug eingebauten System zur Absetzung eines automatischen Notrufes oder zur automatischen Übertragung einer Notfallmeldung verursacht wurden
- Einsätze, die durch das Auslösen einer Brandmeldeanlage verursacht wurden, ohne dass ein Brand vorgelegen hat
- Einsätze des abwehrenden Brandschutzes oder der Hilfeleistung
- freiwillige Einsätze
- die Stellung einer Brandsicherheitswache
- die Durchführung der Brandverhütungsschau.
- freiwillige Einsätze und Leistungen

3.3.2 **Sonstige Entgelte und Schadensersatzleistungen**

Hier wurden u.a. die Schadensersatzleistungen der Versicherung verbucht.

3.3.3 **Mieten, Pachten**

Die Mieteinnahmen entstanden für die Nutzung von Räumen in den Feuerwehrräumen für private Anlässe.

3.3.4 **Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen betragen im Berichtsjahr 20.478,12 €. Sie ergeben sich aus der Ermittlung der Personalkostenanteile und Erträgen aus Pensions-Beihilferückstellung für die Feuerwehr.

3.4 **Abschlussergebnisse**

3.4.1 **Haushaltsrechnung**

Die Haushaltsrechnung 2017 wurde mit folgendem Ergebnis abgeschlossen:

Erträge	146.179,12 €
Aufwendungen	<u>929.337,40 €</u>
Unterdeckung	783.158,28 €
=====	

Es ergibt sich so ein Deckungsgrad von **15,7 %**.

3.4.2 **Abgrenzungsrechnung**

Die Abgrenzungsrechnung dient der perioden- und sachgerechten Zuordnung der Kosten und Erlöse. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Erlöse	+ 10.715,86 €
Kosten	<u>+ 235.418,25 €</u>
	- 224.702,39 €

Der Saldo der Abgrenzungsrechnung aus den einzelnen Plus- und Minusbeträgen der betreffenden Erlöse und Kosten betrug 2017 - wie o.a. - - 224.702,39 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 1.007.860,67 € ergibt.

3.4.3 **Wirtschaftsrechnung**

Die Wirtschaftsrechnung für 2017 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamterlöse	156.894,98 €
Gesamtkosten	<u>1.164.755,65 €</u>
Unterdeckung	1.007.860,67 €
=====	

Es errechnet sich also ein Kostendeckungsgrad von **13,5 %**.

- AUSWERTUNGSBERICHT -

4. **AUSWERTUNG**

4.1 **Analyse der Kosten und Erlöse**

Die Analyse dient der besseren Beurteilung des Abschlussergebnisses sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der Kosten in 2017 im Vergleich zum Vorjahr.

4.1.1 **Kostenstruktur**

Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung:

		2017 €	2016 €	+/- €
Beamtenbezüge, -versorgung	1	9.683,17	24.533,87	-14.850,70
Entgelte Tariflich Beschäftigte	2	137.685,50	138.232,53	-547,03
Personalkosten (1 + 2)	3	147.368,67	162.766,40	-15.397,73
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	30.302,93	78.681,53	-48.378,60
Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	4.914,38	13.759,88	-8.845,50
Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	32.919,56	25.282,72	+7.636,84
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	7	3.262,59	3.473,25	-210,66
Stromkosten	8	27.807,74	20.551,64	+7.256,10
Heizkosten	9	22.062,85	19.894,78	+2.168,07
Wasser- und Abwasserkosten	10	7.304,93	7.771,58	-466,65
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	11	16.166,05	15.865,11	+300,94
Gebäudeversicherungen	12	3.549,14	3.475,77	+73,37
Sonstige Bewirtschaftungskosten	13	3.280,35	3.546,86	-266,51
Unterhaltung Fahrzeuge	14	55.167,83	88.792,48	-33.624,65
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	15	58.089,11	49.358,84	+8.730,27
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16	19.171,49	9.756,10	+9.415,39
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	17	95.591,51	68.813,32	+26.778,19
Aufw. f. d. Zuführung z. d. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	18	2.933,58	845,09	+2.088,49
Zuschüsse an Ortsfeuerwehren	19	10.150,00	10.950,00	-800,00
Zuschüsse an übrige Bereiche	20	2.100,00	1.600,00	+500,00
Bauhofkosten	21	15.022,62	15.366,99	-344,37
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudewirtschaft	22	0,00	0,00	±0,00
sonst. Leistungsbeziehungen	23	0,00	15.100,00	-15.100,00
Betriebskosten (4 - 23)	24	409.796,66	452.885,94	-43.089,28
Geschäftsausgaben	25	6.157,05	7.050,79	-893,74
Verwaltungskostenbeitrag	26	92.074,76	102.066,08	-9.991,32
Verwaltungskosten (25 + 26)	27	98.231,81	109.116,87	-10.885,06
Abschreibungen	28	276.231,48	256.125,67	+20.105,81
Verzinsung des Anlagekapitals	29	233.127,03	227.478,77	+5.648,26
Kapitalkosten (28 + 29)	30	509.358,51	483.604,44	+25.754,07
Primärkosten (3 + 24 + 27 + 30)	31	1.164.755,65	1.208.373,65	-43.618,00

Das gesamte Kostenvolumen ist in 2017 gegenüber dem Vorjahr um 43.618,00 € gesunken (Näheres siehe nachfolgende Erläuterungen der erwähnenswerten Kostenartenpositionen).

Zeile 3

<u>Personalkosten</u>	147.368,67 €
<i>Vorjahr:</i>	162.766,40 €

Insgesamt sind die Personalkosten gegenüber 2016, überwiegend wegen des Personalwechsels in der Ordnungsabteilung, um 15.397,73 € gesunken. Die Kosten für die in der Verwaltung tätigen Beamten/-innen sind entsprechend ihres Tätigwerdens angepasst worden und betragen 9.683,17 €. Die Entgelte der tariflich Beschäftigten machten 137.685,50 € im Berichtsjahr aus.

Zeile 4

<u>Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen</u>	30.302,93 €
<i>Vorjahr:</i>	78.681,53 €

Die Senkung um 48.378,60 € hängt mit den im Vorjahr durchgeführten umfangreichen Unterhaltungsmaßnahmen (z.B. Heizungssanierung in Burgdorf und Otze sowie Dach- und Sanitäreinrichtungenreparatur in Burgdorf und Hülptingsen) zusammen. Im Berichtsjahr ist der Aufwand deutlich zurück gegangen.

Zeile 6

<u>Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar</u>	32.919,56 €
<i>Vorjahr:</i>	25.282,72 €

Im Berichtsjahr wurden umfangreichere Unterhaltungsmaßnahmen an Atemschutzgeräten und Taucherausrüstung durchgeführt, weshalb sich die Kosten um 7.636,84 € erhöht haben.

Zeile 14

<u>Unterhaltung Fahrzeuge</u>	55.167,83 €
<i>Vorjahr:</i>	88.792,48 €

Im Vorjahr wurden umfangreiche Reparaturen des Podiums an der Drehleiter und der Heckpumpe am TLF 16 durchgeführt. Im Berichtsjahr verringerten sich die Fahrzeugkosten um 33.624,65 €.

Zeile 15

<u>Besondere Aufwendungen für Beschäftigte</u>	58.089,11 €
<i>Vorjahr:</i>	49.358,84 €

Unter dieser Position wurden vorwiegend Kosten für die Beschaffung und Reinigung der Einsatzkleidung und der individuellen Schutzausrüstung verbucht. Die gestiegene Anzahl der Einsätze führte zu einer entsprechenden Kostensteigerung.

Zeile 16

<u>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>	19.171,49 €
<i>Vorjahr:</i>	9.415,39 €

Der Kostenanstieg ist hier unter anderem auf die Erhöhung der Gebühren für ärztliche Untersuchungen zurück zu führen. Darüber hinaus wurden mehreren Kameraden die Kosten für den Erwerb eines LKW-Führerscheins erstattet.

Zeile 17

<u>Aufwendungen für ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit</u>	95.591,51 €
<i>Vorjahr:</i>	68.813,32 €

Unter dieser Position wurden vorwiegend Entschädigungen für die Feuerwehrmitglieder verbucht. Der Anstieg ist auf die, aufgrund einer am 01.01.2017 in Kraft getretenen „Satzung über die Entschädigung für Angehörige der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Burgdorf“, gestiegenen und zum Teil neu eingeführten Entschädigungspauschalen zurück zu führen.

Zeile 23

<u>Sonstige Leistungsbeziehungen</u>	0,00 €
<i>Vorjahr:</i>	15.100,00 €

Unter dieser Position wurden im Vorjahr vorwiegend Kosten für Pensions- und Beihilferückstellungen verbucht. Aufgrund eines Personalwechsels fallen diese Kosten erst im nächsten Jahr wieder an.

Zeile 26

<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>	92.074,76 €
<i>Vorjahr:</i>	102.066,08 €

Die anteiligen Personalkosten betragen insgesamt 74.090,96 €.

Zusammensetzung:

Abteilung	insgesamt €
10 - Hauptabteilung	2.018,26
11 - Personalabteilung	6.637,90
14 - Rechnungsprüfungsamt	4.403,24
15 - Controlling	267,46
2 / 20 - Finanzverwaltung	35.808,01
21 - Kasse	2.019,10
25 - Gebäudewirtschaftsabteilung	<u>22.936,99</u>
	74.090,96

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 17.983,80 €. In diesen Kosten sind die anteiligen Arbeitsplatzkosten der in den Zeilen 1 und 2 sowie der in dieser Zeile erfassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter berücksichtigt. Der Rückgang um 9.991,32 € ist hauptsächlich mit den im Vorjahr abgeschlossenen Modernisierungsarbeiten an den Feuerwehrhäusern und somit mit der Anpassung der Mitarbeiteranteile zu begründen.

4.1.2 Erlösstruktur

		2017 €	2016 €	+/- €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	39	57.843,43	16.070,50	+ 41.772,93
Sonstige Entgelte u. Schadensersatzleistungen	40	8.240,69	3.016,65	+ 5.224,04
Mieten und Pachten	41	4.260,00	2.360,00	+ 1.900,00
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	42	9.300,00	5.757,00	+ 3.543,00
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen u.a.	43	20.478,12	8.081,18	+ 12.396,94
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44	2.550,00	2.550,00	± 0,00
Erträge Auflösung, sonst. Erträge	45	975,54	3.494,13	- 2.518,59
Auflösung Investitionszuweisungen vom Land	46	53.247,20	53.247,20	± 0,00
Gesamterlöse (39 - 46)	47	156.894,98	94.576,66	+ 62.318,32

Benutzungsgebühren

57.843,43 €

Vorjahr:

16.070,50 €

Neben den unentgeltlichen Rettungseinsätzen leistet die Freiwillige Feuerwehr Burgdorf auch diverse kosten- und gebührenpflichtige Einsätze wie z.B. reine technische Hilfeleistungen, Leistungen bei vorsätzlicher oder grob fahrlässiger Verursachung von Bränden, Gestellung von Brandsicherheitswachen oder Tierrettung. Der Anstieg um 41.772,93 € ist im Wesentlichen auf die Erstattung für einen Großeinsatz aus dem Jahr 2015 zurück zu führen.

Sonstige Entgelte u. Schadensersatzleistungen

8.240,69 €

Vorjahr:

3.016,65 €

Im Berichtsjahr wurden hier Schadensersatzleistungen von der Versicherung verbucht.

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen u.a.

20.478,12 €

Vorjahr:

8.081,18 €

Der Anstieg um 12.396,94 € ist vorwiegend auf die wegen des Personalwechsels in der Ordnungsabteilung erzielten einmaligen Erträge aus Pensions- und Beihilferückstellungen zurück zu führen.

Erträge aus d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen

9.300,00 €
Vorjahr: 5.757,00 €

Im Jahr 2017 wurde der ausgediente Rüstwagen der Ortsfeuerwehr Burgdorf verkauft.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

2.550,00 €
Vorjahr: 2.550,00 €

Im Berichtsjahr wurden hier die Zuwendungen der Region Hannover zur Unterhaltung der Tauchergruppe verbucht.

Erträge Auflösung, sonst. Erträge

975,54 €
Vorjahr: 3.494,13 €

Der Rückgang in Höhe von insgesamt 2.518,59 € ist vorwiegend darauf zurückzuführen, dass im Berichtsjahr keine Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden verbucht wurden.

4.1.3 **Ergebnis**

Die Gesamterlöse 2017 erhöhten sich von 94.576,66 € um 62.318,32 € auf 156.894,98 €.

Die Aufwendungen verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 43.618,00 €, was dazu führte, dass sich die Unterdeckung von 1.113.796,99 € im Jahr 2016 auf 1.007.860,67 € im Jahr 2017 verringerte.

Burgdorf, im Oktober 2018

gez. Baxmann

ANHANG

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2017

FEUERWEHR

STADT BURGDORF

Anlagegruppen	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)	Restbuchwerte (Vorjahr)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand		
		zu Anschaffungswerten	zur Anschaffungswerten							
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	10	11	12	13	14	15
060 Grundstücke	800.091,70			800.091,70					800.091,70	800.091,70
100 Bauten	6.099.548,40	42.071,38		6.141.619,78	1.468.230,40	68.484,38		1.536.714,78	4.604.905,00	4.631.318,00
110 Garagen	162.518,08			162.518,08	37.923,08	1.806,00		39.729,08	122.789,00	124.595,00
111 Außenanlagen	146.641,81			146.641,81	88.878,81	8.071,00		96.949,81	49.692,00	57.763,00
300 Betriebs- und Geschäftsausstattung	523.564,79	113.103,66		636.668,45	269.370,79	47.843,66		317.214,45	319.454,00	254.194,00
350 Fahrzeuge	1.762.099,69	322.493,09		2.084.592,78	1.053.363,69	86.118,09		1.139.481,78	945.111,00	708.736,00
351 Motorboote	29.486,35			29.486,35	24.298,35	3.276,00		27.574,35	1.912,00	5.188,00
490 Sammelposten f. bewegl. Vermögensgegenstände	117.303,16	53.777,66		171.080,82	64.820,16	22.722,66		87.542,82	83.538,00	52.483,00
900 Anlagen im Bau	205.333,62	7.372,05	199.799,95	12.905,72	0,00	0,00		0,00	12.905,72	205.333,62
Summe:	9.846.587,80	538.817,84	199.799,95	10.185.605,49	3.006.885,28	238.321,79	0,00	3.245.207,07	6.940.398,42	6.839.702,32

Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten

Stand: 31.12.2017

Anlagegruppen	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)	Restbuchwerte (Vorjahr)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand		
		zu Wiederbeschaffungszeitwerten	zur Wiederbeschaffungszeitwerten							
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	10	11	12	13	14	15
060 Grundstücke	800.091,70	0,00		800.091,70					800.091,70	800.091,70
100 Bauten	8.330.824,60	42.071,38		8.372.895,98	2.211.124,57	92.896,41		2.304.020,98	6.068.875,00	6.119.700,03
110 Garagen	204.426,60	0,00		204.426,60	47.655,66	2.269,94		49.925,60	154.501,00	156.770,94
111 Außenanlagen	176.410,73	0,00		176.410,73	113.328,50	8.809,23		122.137,73	54.273,00	63.082,23
300 Betriebs- und Geschäftsausstattung	518.592,71	113.103,66		631.696,37	262.074,18	47.481,68		309.555,86	322.140,51	256.518,53
350 Fahrzeuge	1.990.963,67	322.493,09		2.313.456,76	1.227.986,40	97.494,36		1.325.480,76	987.976,00	762.977,27
351 Motorboote	32.124,24	0,00		32.124,24	26.472,99	3.569,25		30.042,24	2.082,00	5.651,25
490 Sammelposten f. bewegl. Vermögensgegenstände	110.101,70	53.777,66		163.879,36	57.810,86	22.543,02		80.353,88	83.525,48	52.290,84
900 Anlagen im Bau	205.333,62	7.372,05	199.799,95	12.905,72	0,00	0,00		0,00	12.905,72	205.333,62
Summe:	12.368.869,57	538.817,84	199.799,95	12.707.887,46	3.946.453,16	275.063,89	0,00	4.221.517,05	8.486.370,41	8.422.416,41

Fahrzeugliste

Stand 31.12.2017

		Baujahr	Anschaffungs- jahr	Neupreis		
Burgdorf						
H - U 1242	Pulverlöschanhänger	2.5.4	Geräteanhänger	1972	1986	keine Angaben
H - CC 2542	Wasserschadenanhänger	2.5.4	Geräteanhänger	1987		Schenkung
H - DE 5	LF 16	2.1.2	Löschfahrzeug (LF)	1989		123.544,66 €
H - C 271	LKW	2.5.2	Paletten-LKW	1991	1995	25.564,59 €
H - U 1061	TSA (Löschgruppe)	2.5.4	Geräteanhänger	1994		Schenkung
H - TU 69	TLF 16	2.1.1	Tanklöschfahrzeug (TLF)	1997		162.985,38 €
H - PX 3	GW-Taucher	2.5.1	Wasserrettungswagen	1998		22.245,03 €
H - UA 8	DL 23/12	2.2	Kraftfahrdrehleiter (DLK)	2000		474.200,70 €
H - X 10	LF 8	2.1.2	Löschfahrzeug (LF)	2002		87.027,92 €
H - H 61	MTW	2.4.2	Mannschaftstransportwagen (MTW)	2003		Werbefahrzeug
H - W 70	VW-Pritsche	2.5.3	Ölschadenfahrzeug	2004		28.164,18 €
H - YE 60	ELW	2.4.1	Einsatzleitwagen (ELW)	2005		55.894,67 €
H - X 160	Boot/Trailer	2.5.5	Geräteanhänger mit Feuerwehrboot	2009		27.486,35 €
H - RW 5201		2.3	Rüstwagen (RW)	2017		230.089,59 €
Dachmissen						
H - D 23	TSF - W	2.1.4	Tragkraftspritzenfahrzeuge - Wasser (TSF-W)	2004		75.287,35 €
H - DA 85	MTW	2.4.2	Mannschaftstransportwagen (MTW)	2010		47.610,71 €
Heeßel						
H - UZ 96	MTW	2.4.2	Mannschaftstransportwagen (MTW)	1999		23.261,09 €
H - TL 27	LF 16	2.1.2	Löschfahrzeug (LF)	2009		64.575,35 €
H - HE 37	TSF	2.1.3	Tragkraftspritzenfahrzeuge (TSF)	2016		125.102,29 €
Hülptingsen						
H - HU 64	MTW	2.4.2	Mannschaftstransportwagen (MTW)	2008		30.217,23 €
H - HU 66	LF 10	2.1.2	Löschfahrzeug (LF)	2013		212.240,27 €
Otze						
H - D 93	TLF 8 W	2.1.1	Tanklöschfahrzeug (TLF)	1980		68.513,11 €
H - TM 55	MTW	2.4.2	Mannschaftstransportwagen (MTW)	2001		23.507,46 €
H - H 13	LF 10/6	2.1.2	Löschfahrzeug (LF)	2010		198.367,65 €
Ramlingen						
H - EY 24	LF 8	2.1.2	Löschfahrzeug (LF)	1989	1990	99.701,92 €
H - RE 13	TLF 20	2.1.1	Tanklöschfahrzeug (TLF)	2007		121.791,98 €
H - R 13	MTW	2.4.2	Mannschaftstransportwagen (MTW)	2008		Werbefahrzeug
Ehlershausen						
H - P 91	TSF	2.1.3	Tragkraftspritzenfahrzeuge (TSF)	1990		34.200,31 €
H - EH 62	MTW	2.4.2	Mannschaftstransportwagen (MTW)	2007		29.651,98 €
Schillerslage						
H - TM 51	MTW	2.4.2	Mannschaftstransportwagen (MTW)	2001		23.912,76 €
H - S 44	TSF - W	2.1.4	Tragkraftspritzenfahrzeuge - Wasser (TSF-W)	2004		77.694,47 €
Weferlingsen						
H - M 123	MTW	2.4.2	Mannschaftstransportwagen (MTW)	2002		27.759,73 €
H - W 74	TSF - W	2.1.4	Tragkraftspritzenfahrzeuge - Wasser (TSF-W)	2004		62.372,14 €
H - T 26	TLF 16 T Oldtimer			1957		keine Angaben

Kosten-/Erlösarten	Zelle	Haus- halts- rechnung	Ab- grenzungs- rechnung	Wirt- schafts- rechnung	Fahrzeuge	Personal	Vorkostenstellen			allg.
							Gebäude	Sonstige Fahrzeuge/ Anhänger	Personal	Kostenstelle
							EUR	EUR	EUR	Betrieb u. Verwaltung allgemein
Beamtenbezüge, -versorgung	1	35.046,45	-25.363,28	9.683,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.683,17
Tariflich Beschäftigte	2	134.866,31	+2.819,19	137.685,50	0,00	0,00	11.381,38	0,00	0,00	126.304,12
Personalkosten (1+ 2)	3	169.912,76	-22.544,09	147.368,67	0,00	0,00	11.381,38	0,00	0,00	135.987,29
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	3.605,69	+26.697,24	30.302,93	0,00	0,00	28.640,49	0,00	0,00	1.662,44
Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	4.914,38	±0,00	4.914,38	609,98	0,00	403,88	130,00	246,99	3.523,53
Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	32.919,56	±0,00	32.919,56	1.207,96	1.895,98	5.054,27	0,00	2.361,66	22.399,69
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	7	103,53	+3.159,06	3.262,59	0,00	0,00	3.262,59	0,00	0,00	0,00
Stromkosten	8	0,00	+27.807,74	27.807,74	0,00	0,00	27.807,74	0,00	0,00	0,00
Heizkosten	9	0,00	+22.062,85	22.062,85	0,00	0,00	22.062,85	0,00	0,00	0,00
Wasser- und Abwasserkosten	10	0,00	+7.304,93	7.304,93	0,00	0,00	7.304,93	0,00	0,00	0,00
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	11	0,00	+16.166,05	16.166,05	0,00	0,00	16.166,05	0,00	0,00	0,00
Gebäudeversicherungen	12	0,00	+3.549,14	3.549,14	0,00	0,00	3.549,14	0,00	0,00	0,00
Sonstige Bewirtschaftungskosten	13	0,00	+3.280,35	3.280,35	0,00	0,00	3.280,35	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung Fahrzeuge	14	55.411,14	-243,31	55.167,83	35.987,96	0,00	555,76	1.050,11	-73,86	17.647,86
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	15	58.089,11	±0,00	58.089,11	40,00	283,50	0,00	0,00	57.765,61	0,00
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16	19.171,49	±0,00	19.171,49	31,75	1.400,44	417,03	0,00	16.055,89	1.266,38
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	17	95.591,51	±0,00	95.591,51	0,00	0,00	0,00	0,00	95.591,51	0,00
Aufw. f. d. Zuführung z. d. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	18	2.933,58	±0,00	2.933,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.933,58
Zuschüsse an Ortsfeuerwehren	19	35.757,46	-25.607,46	10.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.150,00	0,00
Zuschüsse an übrige Bereiche	20	2.100,00	±0,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00
Bauhofkosten	21	1.206,47	+13.816,15	15.022,62	46,98	0,00	14.585,14	0,00	0,00	390,50
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudewirtschaft	22	119.554,34	-119.554,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonst. Leistungsbeziehungen	23	0,00	±0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebskosten (4 - 23)	24	431.358,26	-21.561,60	409.796,66	37.924,63	3.579,92	133.090,22	1.180,11	184.197,80	49.823,98
Geschäftsausgaben	25	6.157,05	±0,00	6.157,05	229,35	0,00	2.678,04	83,30	1.624,39	1.541,97
Verwaltungskostenbeitrag	26	78.350,13	+13.724,63	92.074,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.074,76
Verwaltungskosten (25 + 26)	27	84.507,18	+13.724,63	98.231,81	229,35	0,00	2.678,04	83,30	1.624,39	93.616,73
Abschreibungen	28	243.559,20	+32.672,28	276.231,48	118.225,74	636,20	135.139,82	495,01	6.018,84	15.715,87
Verzinsung des Anlagekapitals	29	0,00	+233.127,03	233.127,03	32.284,03	89,84	197.248,40	113,94	595,78	2.795,04
Kapitalkosten (28 + 29)	30	243.559,20	+265.799,31	509.358,51	150.509,77	726,04	332.388,22	608,95	6.614,62	18.510,91
Primärkosten (3 + 24 + 27 + 30)	31	929.337,40	+235.418,25	1.164.755,65	188.663,75	4.305,96	479.537,86	1.872,36	192.436,81	297.938,91
Umlage Feuerwehrehäuser	32				248.116,73	231.421,13				
Zwischensumme (31+32)	33	929.337,40	+235.418,25	1.164.755,65	436.780,48	235.727,09		1.872,36		
Umlage Vorkostenstelle Sonstige Fahrzeuge/Anhänger	34				1.872,36	0,00			192.436,81	
Umlage Vorkostenstelle Personal	35				0,00	192.436,81				
Zwischensumme (33 - 35)	36	929.337,40	+235.418,25	1.164.755,65	438.652,84	428.163,90				297.938,91
Umlage Vorkostenstelle Betrieb u. Verwaltung	37				150.772,05	147.166,86				
Gesamtkosten (36+37)	38	929.337,40	+235.418,25	1.164.755,65	589.424,89	575.330,76				
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	39	57.843,43	±0,00	57.843,43	7.712,50	0,00	270,00	355,00	13.396,01	36.109,92
Sonstige Entgelte u. Schadensersatzleistungen	40	8.240,69	±0,00	8.240,69	8.240,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mieten und Pachten	41	3.010,00	+1.250,00	4.260,00	0,00	0,00	4.260,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen über 150 €	42	9.300,00	±0,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen u.ä.	43	20.478,12	±0,00	20.478,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.478,12
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44	27.807,46	-25.257,46	2.550,00	0,00	2.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge Auflösung, sonst. Erträge	45	975,54	±0,00	975,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975,54
Auflösung Investitionszuweisungen vom Land u.ä.	46	18.523,88	+34.723,32	53.247,20	1.279,12	0,00	2.366,00	0,00	0,00	49.602,08
Erlöse (39 - 46)	47	146.179,12	+10.715,86	156.894,98	26.532,31	2.550,00	6.896,00	355,00	13.396,01	107.165,66
Umlage Feuerwehrehäuser	48				6.164,22	731,78				
Zwischensumme (47+48)	49				32.696,53	3.281,78				
Umlage Vorkostenstelle Sonstige Fahrzeuge/Anhänger	50				355,00	0,00		355,00		
Umlage Vorkostenstelle Personal	51				0,00	13.396,01				
Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	52				70.966,98	36.198,68				
Gesamterlöse (49 - 52)	53	146.179,12	+10.715,86	156.894,98	104.018,51	52.876,47				107.165,66
Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (53./ 38)	54	-783.158,28	-224.702,39	-1.007.860,67	-485.406,38	-522.454,29				
Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungs- grad) % (53:38)	56	15,7%		13,5%	17,6%	9,2%				