

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2022/2023

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	2023	2022	2021	2020
Burgdorf	157	145	141	156
- davon aktiv	86	84	85	95
Dachmissen	49	35	35	39
- davon aktiv	36	34	35	39
Heeßel	79	74	69	77
- davon aktiv	47	45	47	50
Hülptingsen	27	32	32	29
- davon aktiv	27	32	32	29
Otze	92	78	95	94
- davon aktiv	51	47	48	50
Ramlingen/Ehlershausen	76	77	80	82
- davon aktiv	57	55	56	58
Schillerslage	44	41	39	39
- davon aktiv	44	41	39	39
Weferlingsen	29	32	31	29
- davon aktiv	28	31	31	29
Gesamt:	553	514	522	545
- davon aktiv	376	369	373	389

Anzahl der Einsätze	2023	2022	2021	2020
Gesamt:	300	354	285	373
- davon gebührenpflichtig	96	69	34	108

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	2.014	1.917
- davon Personalkosten	T€	276	255
- davon Betriebskosten	T€	741	755
- davon Verwaltungskosten	T€	321	266
- davon Kapitalkosten	T€	585	550
Gesamterlöse	T€	186	138
Ergebnis	T€	-1.828	-1.779
Kostendeckungsgrad	%	9,22	7,19

Inhalt

	<u>Seite</u>
Feuerwehr – Auf einen Blick	2
1. <u>Allgemeines</u>	4
2. <u>Vorbemerkung</u>	
2.1 Zielsetzung	4
2.2 Grundlage	5
2.3 Betriebsergebnis	6
3. <u>Erläuterungen</u>	
3.1 Kostenarten	7
3.1.1 Personalkosten	7
3.1.2 Unterhaltungs- und Betriebskosten	7
3.1.3 Verwaltungskosten	7
3.1.4 Kapitalkosten	8
3.2 Kostenstellenumlage	10
3.2.1 Vorkostenstellen	10
3.2.2 Betrieb und Verwaltung allgemein	10
3.3 Erlösarten	10
3.3.1 Benutzungsgebühren	10
3.3.2 Sonstige Entgelte und Schadensersatzleistungen	10
3.3.3 Mieten, Pachten	11
4. <u>Auswertung</u>	
4.1 Analyse der Kosten und Erlöse	13
4.1.1 Kostenstruktur	14
4.1.2 Erlösstruktur	17
4.1.3 Ergebnis	18
 <u>A n h a n g :</u>	
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)	20
Fahrzeugliste	22
Anlagennachweis	23

1. Allgemeines

Gemäß § 1 der **"Satzung für die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Burgdorf (32-3)"** vom 01.07.2019 setzt sich die als städtische Einrichtung geführte Freiwillige Feuerwehr aus mehreren Ortsfeuerwehren zusammen, die den Brandschutz und die Hilfeleistung in den Stadtteilen Burgdorf, Dachtmissen, Heeßel, Hülptingsen, Otze, Ramlingen-Ehlershausen, Schillerslage und Weferlingsen sicherstellen. Zusätzlich ist die Ortsfeuerwehr Burgdorf für Sorgensen und die Ortsfeuerwehr Heeßel für die Beinhorn zuständig. Sie erfüllt die Aufgaben gemäß dem Niedersächsischen Brandschutzgesetz (NBrandSchG). Die Ortsfeuerwehr Burgdorf fungiert als Feuerweherschwerpunkt, während Otze und Ramlingen-Ehlershausen als Feuerwehrstützpunkte dienen. Die anderen Ortsfeuerwehren sind Grundausstattungsfeuerwehren. Für spezielle Aufgaben können übergreifende Fach-Einheiten gebildet werden.

Der 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 und dem **„Gebührentarif nach § 5 der Feuerwehrgebührensatzung"** entsprechend erhoben. In der **„Satzung über die Entschädigung für Angehörige der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Burgdorf (32-6)"** vom 30.06.2016 in der 2. Änderungssatzung vom 15.12.2022 verkündet am 05.01.2023 sind die Aufwandsentschädigungen aller Funktionsträger*innen der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Burgdorf geregelt.

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**

Die Verfahrensgrundlage ist das System der kommunalen Doppik, bei welchem die ordentlichen Erträge und Aufwendungen berücksichtigt werden. Die in der Wirtschaftsrechnung aufgezeigten Kosten und Leistungserlöse werden 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.

Als Rechtsgrundlage dienen 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 2023 standen den

Gesamtkosten von 2.013.722,74 €

Gesamterlöse von 185.704,62 €

gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer

Unterdeckung von 1.828.018,12 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 9,22 %.

Im Jahre 2022 standen den

Gesamtkosten von 1.917.091,61 €

Gesamterlöse von 137.800,00 €

gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer

Unterdeckung von 1.779.291,61 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 7,19 %.

3. **Erläuterungen**

3.1. **Kostenarten**

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2023 und 2022 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.

Die 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 für 2023 und 2022 dar:

<u>Kostenstellengruppen</u>	<u>Abschreibungen auf</u> <u>Wiederbeschaffungszeitwerte</u> <u>2023</u>	<u>Abschreibungen auf</u> <u>Wiederbeschaffungszeitwerte</u> <u>2022</u>
Burgdorf	163.559,80 €	152.260,93 €
Dachmissen	11.475,96 €	10.924,81 €
Heeßel	28.105,38 €	23.995,41 €
Hülptingsen	4.546,13 €	4.216,35 €
Otze	35.132,02 €	24.722,97 €
Ramlingen	40.867,08 €	22.564,65 €
Ehlershausen	8.674,92 €	13.034,04 €
Schillerslage	3.268,52 €	3.027,78 €
Weferlingsen	12.900,93 €	11.966,59 €
Betrieb u. Verwaltung allg.	126.430,95 €	127.737,81 €
	<hr/>	<hr/>
	434.961,69 €	394.451,34 €
	<hr/>	<hr/>

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 in 2023 mit 2,33 % (2022 = 2,46 %) berechnet und festgelegt.

Zinsrechnung 2023

Restbuchwert 31.12.2023 auf Anschaffungswertbasis	9.212.427,99 €
./. nicht betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2023	1.689.068,34 €
./. nicht aufgelöste Zuweisungen 31.12.2023	1.000.454,00 €
= betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2023	<u>6.522.905,65 €</u>

Restbuchwert 31.12.2022 auf Anschaffungswertbasis	7.751.661,70 €
./. nicht betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2022	392.036,02 €
./. nicht aufgelöste Zuweisungen 31.12.2022	973.209,80 €
= betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2022	<u>6.386.415,88 €</u>

∅ betriebsnotwendiges Kapital 2023/2022	6.454.660,77 €
x Zinssatz 2,33 %	150.393,60 €
= kalkulatorische Verzinsung	<u>150.393,60 €</u>

Zinsrechnung 2022

Restbuchwert 31.12.2022 auf Anschaffungswertbasis	7.751.661,70 €
./. nicht betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2022	392.036,02 €
./. nicht aufgelöste Zuweisungen 31.12.2022	973.209,80 €
= betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2022	<u>6.386.415,88 €</u>

Restbuchwert 31.12.2021 auf Anschaffungswertbasis	7.260.719,10 €
./. nicht betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2021	59.711,79 €
./. nicht aufgelöste Zuweisungen 31.12.2021	925.087,60 €
= betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2021	<u>6.275.919,71 €</u>

∅ betriebsnotwendiges Kapital 2022/2021	6.331.167,80 €
x Zinssatz 2,46 %	155.746,73 €
= kalkulatorische Verzinsung	<u>155.746,73 €</u>

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 Feuerwehrrhäusern 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 2023 und 2022.

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.

-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 2023 im Vergleich zum Vorjahr.

4.1.1 **Kostenstruktur**

Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung:

	2023	2022	+/-
	€	€	€
Beamtenbezüge und -versorgung	29.331,23	28.428,01	+903,22
Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	246.728,60	226.534,60	+20.194,00
Personalkosten (1+2)	276.059,83	254.962,61	+21.097,22
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	182.395,95	262.278,61	-79.882,66
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	43.164,00	37.371,77	+5.792,23
Unterhaltungskosten (4+5)	225.559,95	299.650,38	-74.090,43
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	86.036,12	70.695,17	+15.340,95
Mieten und Pachten	377,00	0,00	+377,00
Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	117.927,04	98.766,80	+19.160,24
Gebäudeversicherung u.a.	6.935,27	4.368,13	+2.567,14
Stromkosten	30.364,55	25.916,53	+4.448,02
Heizkosten	29.487,34	36.695,30	-7.207,96
Wasser- und Abwasserkosten	3.593,53	6.800,19	-3.206,66
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	20.371,70	17.776,64	+2.595,06
Abfallbeseitigung	0,00	12,25	-12,25
Haltung von Fahrzeugen	131.266,77	121.041,53	+10.225,24
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	101.759,19	94.799,09	+6.960,10
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	9.088,22	21.670,89	-12.582,67
Abschreibungen a. Ford. wegen Uneinbringlichkeit	0,00	71,60	-71,60
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.843,85	30.020,20	-3.176,35
Sonstige Aufwendungen	17.493,00	1.071,00	+16.422,00
Transferaufwendungen	24.170,58	16.725,00	+7.445,58
Betriebskosten (7-22)	605.714,16	546.430,32	+59.283,84
Sonstige Geschäftsaufwendungen	54.733,54	49.617,00	+5.116,54
Verwaltungskostenbeitrag	266.299,97	216.233,23	+50.066,74
Verwaltungskosten (24+25)	321.033,51	265.850,23	+55.183,28
Verzinsung des Anlagekapitals	150.393,60	155.746,73	-5.353,13
Abschreibungen	434.961,69	394.451,34	+40.510,35
Kapitalkosten (27+28)	585.355,29	550.198,07	+35.157,22
Gesamtkosten (3+6+23+26+29))	<u>2.013.722,74</u>	<u>1.917.091,61</u>	<u>+96.631,13</u>

<u>Personalkosten</u>	276.059,83 €
<i>Vorjahr:</i>	254.962,61 €

Aufgrund von Tarifierhöhungen sind die Personalkosten gegenüber 2022 um 21.097,22 € gestiegen.

<u>Unterhaltungskosten</u>	225.559,95 €
<i>Vorjahr:</i>	299.650,38 €

Die Senkung um 79.882,66 € hängt mit den im Vorjahr durchgeführten umfangreichen Umstellung der Beleuchtung auf LED in den Fahrzeughallen und Betriebsräumen, sowie der Mängelbeseitigung nach einer Begehung zusammen.

<u>Bew. der Grundstücke und baulichen Anlagen</u>	117.927,04 €
<i>Vorjahr:</i>	98.766,80 €

Der Kostenanstieg um 19.160,24 € resultiert überwiegend aus gestiegenen Kosten für die Reinigung der Feuerwehrrhäuser und gestiegenen Stromkosten durch beispielsweise Einbau von Branderkennungsanlagen und Aufrüstung des technischen Equipments wie neuer Monitore. Außerdem trugen Umrüstungsmaßnahmen von Datenanschlüssen nach Glasfaserausbau zum Kostenanstieg bei.

<u>Sonstige Aufwendungen</u>	24.170,58 €
<i>Vorjahr:</i>	1.071,00 €

Der Kostenanstieg ist durch das Projekt Löschwasser zu erklären, welches die Löschwasserversorgung für den Brandschutz der Stadt Burgdorf sichern soll.

<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>	266.299,97 €
<i>Vorjahr:</i>	216.233,23 €

Die anteiligen Personalkosten betragen insgesamt 190.615,72 € (2022 159.924,73 €).

Zusammensetzung:

Abteilung	2023	2022
	insgesamt €	insgesamt €
10 - Zentrale Dienste	8.609,91	7.552,83
11 - Personal	11.330,02	10.846,94
14 - Rechnungsprüfung	22.466,00	9.145,00
15 - Controlling / Projektmanagement	4.640,00	92,80
Fachbereich 2 - Innere Dienste	3.180,00	3.180,00
Fachbereich 1 - Bürgerdienste	1.687,00	1.687,00
20 - Finanzen und Steuern	9.111,52	11.841,74
21 - Stadtkasse	2.884,94	2.281,92
25 - Gebäudewirtschaft	126.389,83	112.137,50
66 - Tiefbau	316,50	1.159,00
	<u>190.615,72</u>	<u>159.924,73</u>

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 75.684,25 € (2022 56.308,50 €). In diesen Kosten sind die anteiligen Arbeitsplatzkosten der in den Zeilen 1 und 2 sowie der in dieser Zeile erfassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter berücksichtigt.

<u>Abschreibungen</u>	410.096,11 €
	<i>Vorjahr:</i> 349.256,64 €

Insgesamt sind die Abschreibungen im Jahr 2023 gegenüber 2022 um 60.839,47 € gestiegen. Ausschlaggebend sind durch die Inflation gestiegene Preisindizes und die Anschaffung neuer Fahrzeuge.

4.1.2 Erlösstruktur

	2023	2022	+/-
	€	€	€
Zuweisungen v. sonstigen öffentl. Bereichen	2.550,00	5.100,00	- 2.550,00
Zuweisung für lauf. Zwecke v. übrigen Bereichen	21.250,58	17.705,00	+ 3.545,58
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.335,00	7.890,00	+ 24.445,00
Mieten und Pachten	-3.650,00	2.550,00	- 6.200,00
Zahlungen für Schadensfälle	16.397,18	8.028,79	+ 8.368,39
Erstattungen	3.681,00	2.756,76	+ 924,24
Erträge aus Verkauf	21.014,60	12.171,52	+ 8.843,08
Sonstige Erträge	10.185,15	3.567,90	+ 6.617,25
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	81.941,11	78.030,03	+ 3.911,08
Gesamterlöse (37-45)	185.704,62	137.800,00	+ 47.904,62

Benutzungsgebühren 32.335,00 €
Vorjahr: 7.890,00 €

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 24.445,00 € ist im Wesentlichen auf eine höhere Anzahl solcher Einsätze zurückzuführen.

Zahlungen für Schadensfälle 16.397,18 €
Vorjahr: 8.028,79 €

Im Berichtsjahr wurden hier Schadensersatzleistungen von der Versicherung verbucht.

Erträge aus Verkauf 21.014,60 €
Vorjahr: 12.171,52 €

Hierbei handelt es sich um Fahrzeuge und Geräte, welche über eine Zoll Auktion verkauft wurden.

4.1.3 **Ergebnis**

Die Gesamterlöse erhöhten sich von 137.800,00 € (2022) um 47.904,62 € auf 185.704,62 € (2023).

Auch die Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 96.631,13 € auf 2.013.722,74 €, was dazu führte, dass sich die Unterdeckung von 1.779.291,61 € im Jahr 2022 auf 1.828.018,12 € im Jahr 2023 anstieg.

Burgdorf, im November 2024


gez. Pollehn

ANHANG

Betriebsabrechnung Feuerwehr 2023

Nummer	Bezeichnung	Hauptkostenstellen		Vorkostenstellen			Allgemeine Kostenstelle	
		Fahrzeuge	Personal	sonstige Fahrzeuge	Gebäude	Personal	Betrieb u. Verwaltung allgemein	Gesamt
100	Kosten							
	Beamtenbezüge und -versorgung						29.331,23	29.331,23
101	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte						246.728,60	246.728,60
	Personalkosten						276.059,83	276.059,83
200	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	3.921,77			176.488,00		1.986,18	182.395,95
201	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.243,67	3.191,97		6.488,93	3.415,66	25.823,77	43.164,00
	Unterhaltungskosten	8.165,44	3.191,97		182.976,93	3.415,66	27.809,95	225.559,95
400	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.841,28	2.590,92	41,87	9.668,11	1.397,95	61.495,99	86.036,12
401	Mieten und Pachten						377,00	377,00
402	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen				116.517,00		1.410,04	117.927,04
403	Gebäudeversicherung u.a.				6.632,76		302,51	6.935,27
404	Stromkosten				30.364,55			30.364,55
405	Heizkosten				29.487,34			29.487,34
406	Wasser- und Abwasserkosten				3.593,53			3.593,53
407	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung				20.371,70			20.371,70
409	Haltung von Fahrzeugen	98.812,96		2.988,46	221,17		29.244,18	131.266,77
410	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		1.416,18			96.823,03	3.519,98	101.759,19
411	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8,98			974,65	2.139,91	5.964,68	9.088,22
414	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				18.771,77		8.072,08	26.843,85
415	Sonstige Aufwendungen						17.493,00	17.493,00
416	Transferaufwendungen	250,00				13.350,00	10.570,58	24.170,58
	Betriebskosten	109.913,22	4.007,10	3.030,33	236.602,58	113.710,89	138.450,04	605.714,16
500	Sonstige Geschäftsaufwendungen		207,11			54.526,43		54.733,54
501	Verwaltungskostenbeitrag						266.299,97	266.299,97
	Verwaltungskosten		207,11			54.526,43	266.299,97	321.033,51
600	Verzinsung des Anlagekapitals	61.847,69	412,41		74.344,30	121,59	13.667,61	150.393,60
601	Abschreibungen	178.873,13	1.192,75		215.015,29	351,66	39.528,86	434.961,69
	Kapitalkosten	240.720,82	1.605,16		289.359,59	473,25	53.196,47	585.355,29
01	Summe Kostenarten	358.799,48	9.011,34	3.030,33	708.939,10	172.126,23	761.816,26	2.013.722,74
	Umlagen							
1260000300	Sonstige Fahrzeuge/Anhänger	3.030,33		-3.030,33				
1260010100	Burgdorf, Vor dem Celler Tor 54 (Bauten)	354.469,55	354.469,55		-708.939,10			
1260000400	Feuerwehr, Betrieb und Verwaltung allgemein	380.908,13				380.908,13	-761.816,26	
1260000410	Personal		553.034,36			-553.034,36		
	Summe Umlagen	738.408,01	907.503,91	-3.030,33	-708.939,10	172.126,23	-761.816,26	
	Gesamtkosten	1.097.207,49	916.515,25					2.013.722,74
gebuchte Erlöse								
300	Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen		2.550,00					2.550,00
301	Zuweisung für laufende Zwecke von übrigen Bereichen					1.388,40	19.862,18	21.250,58
303	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	29.115,00	350,00		45,00	2.825,00		32.335,00
304	Mieten und Pachten				-3.650,00			-3.650,00
306	Zahlung für Schadensfälle	16.397,18						16.397,18
307	Erstattungen					3.627,60	53,40	3.681,00
309	Erträge aus Verkauf	16.500,00		820,00			3.694,60	21.014,60
310	Sonstige Erträge						10.185,15	10.185,15
311	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	401,11	1.151,54		20.782,40	2.426,43	57.179,63	81.941,11
02	Summe Erlösarten	62.413,29	4.051,54	820,00	17.177,40	10.267,43	90.974,96	185.704,62
	Umlagen							
1260000300	Sonstige Fahrzeuge/Anhänger	820,00		-820,00				
1260010100	Burgdorf, Vor dem Celler Tor 54 (Bauten)	8.588,76	8.588,64		-17.177,40			
1260000400	Feuerwehr, Betrieb und Verwaltung allgemein	45.487,56				45.487,40	-90.974,96	
1260000410	Personal		55.754,83			-55.754,83		
	Summe Umlagen	54.896,32	64.343,47	-820,00	-17.177,40	-10.267,43	-90.974,96	
	Gesamterlöse	117.309,61	68.395,01					185.704,62
	Ergebnis	-979.897,88	-848.120,24				43.516,20	-1.828.018,12
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)	10,69%	7,46%					9,22%

Betriebsabrechnung Feuerwehr 2022

Nummer	Bezeichnung	Hauptkostenstellen		Vorkostenstellen			Allgemeine Kostenstelle	Gesamt
		Fahrzeuge	Personal	sonstige Fahrzeuge	Gebäude	Personal	Betrieb u. Verwaltung allgemein	
100	Kosten Beamtenbezüge und -versorgung						28.428,01	28.428,01
101	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte						226.534,60	226.534,60
	Personalkosten						254.962,61	254.962,61
200	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen				262.094,68		183,93	262.278,61
201	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7.139,43	3.737,33	1.771,23		4.153,06	20.570,72	37.371,77
	Unterhaltungskosten	7.139,43	3.737,33	263.865,91		4.153,06	20.754,65	299.650,38
400	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	23.263,57	611,22		5.724,75	11.280,35	29.815,28	70.695,17
402	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen				98.675,96		90,84	98.766,80
403	Gebäudeversicherung u.a.				4.368,13			4.368,13
404	Stromkosten				25.916,53			25.916,53
405	Heizkosten				36.695,30			36.695,30
406	Wasser- und Abwasserkosten				6.800,19			6.800,19
407	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung				17.776,64			17.776,64
408	Abfallbeseitigung						12,25	12,25
409	Haltung von Fahrzeugen	85.592,98		3.025,50	400,63		32.022,42	121.041,53
410	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		1.788,16		140,00	92.385,83	485,10	94.799,09
411	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17,93	264,47		950,07	2.819,36	17.619,06	21.670,89
413	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit						71,60	71,60
414	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				22.323,00		7.697,20	30.020,20
415	Sonstige Aufwendungen						1.071,00	1.071,00
416	Transferaufwendungen					1.000,00	15.725,00	16.725,00
	Betriebskosten	108.874,48	2.663,85	3.025,50	219.771,20	107.485,54	104.609,75	546.430,32
500	Sonstige Geschäftsaufwendungen					4.320,00	45.297,00	49.617,00
501	Verwaltungskostenbeitrag						216.233,23	216.233,23
	Verwaltungskosten					4.320,00	261.530,23	265.850,23
600	Verzinsung des Anlagekapitals	60.964,28	442,07		79.767,59	130,33	14.442,46	155.746,73
601	Abschreibungen	154.400,95	1.119,60		202.023,06	330,09	36.577,64	394.451,34
	Kapitalkosten	215.365,23	1.561,67		281.790,65	460,42	51.020,10	550.198,07
01	Summe Kostenarten	331.379,14	7.962,85	3.025,50	765.427,76	116.419,02	692.877,34	1.917.091,61
	Umlagen							
1260000300	Sonstige Fahrzeuge/Anhänger	3.025,50		-3.025,50				0,00
1260010100	Burgdorf, Vor dem Celler Tor 54 (Bauten)	382.713,88	382.713,88		-765.427,76			0,00
1260000400	Feuerwehr, Betrieb und Verwaltung allgemein	346.438,67				346.438,67	-692.877,34	0,00
1260000410	Personal		462.857,69			-462.857,69		0,00
	Summe Umlagen	732.178,05	845.571,57	-3.025,50	-765.427,76	-116.419,02	-692.877,34	0,00
	Gesamtkosten	1.063.557,19	853.534,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1.917.091,61
	Erlöse							
300	Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen		5.100,00					5.100,00
301	Zuweisung für laufende Zwecke von übrigen Bereichen						17.705,00	17.705,00
303	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.110,00	-3.000,00		180,00	-3.400,00		7.890,00
304	Mieten und Pachten				2.550,00			2.550,00
306	Zahlung für Schadensfälle	6.467,15			909,62		652,02	8.028,79
307	Erstattungen					2.756,76		2.756,76
309	Erträge aus Verkauf		50,00				12.121,52	12.171,52
310	Sonstige Erträge						3.567,90	3.567,90
311	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.886,92	2.095,50		19.709,28	2.245,98	52.092,35	78.030,03
02	Summe Erlösarten	22.464,07	4.245,50		23.348,90	1.602,74	86.138,79	137.800,00
	Umlagen							
1260010100	Burgdorf, Vor dem Celler Tor 54 (Bauten)	11.674,51	11.674,39		-23.348,90			
1260000400	Feuerwehr, Betrieb und Verwaltung allgemein	43.069,51				43.069,28	-86.138,79	
1260000410	Personal		44.672,02			-44.672,02		
	Summe Umlagen	54.744,02	56.346,41		-23.348,90	-1.602,74	-86.138,79	
	Gesamterlöse	77.208,09	60.591,91					137.800,00
	Ergebnis	-986.349,10	-792.942,51				-43.516,20	-1.779.291,61
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)	7,26%	7,10%					7,19%

Fahrzeugliste

Stand: 31.12.2023

<u>Ortsfeuerwehr</u>	<u>Typ</u>	<u>Amtl. Kennzeichen</u>	<u>Baujahr</u>	<u>Anschaffungsjahr</u>
Burgdorf	LF 8	H- X 10	2002	2002
	HLF 20	H- X 4801	2020	2020
	TLF 16	H- TU 69	1997	1997
	DL 23/12	H- UA 8	2000	2000
	RW 2		2017	2017
	ELW	H- N 2811	2020	2020
	MTW	H- H 61	2003	2003
	VW-Pritsche	H- W 70	2004	2004
	LKW	H- C 271	1991	1995
	Rollcontainer GW-Taucher	H- PX 3	1998	1998
Dachtmissen	TSF- W	H- D 23	2004	2004
	MTW	H- DA 85	2010	2010
Heeßel	TSF – Sonder	H- HE 37	2016	2016
	MTW	H- HE 73	2014	2015
	HLF 10	H- HE 4603	2023	2023
Hülptingsen	LF 10	H- HU 66	2013	2013
	MTW	H-HU 64	2008	2008
Otze	LF 10/6	H- H 13	2010	2010
	TLF 4000-	H- H 20	2019	2019
	U5023	H- RT 1710	2020	2020
	MTW			
Ramlingen- Eh- lershausen	HLF 10	H- RE 4620	2022	2022
	TLF 20/35	H-RE 13	2007	2007
	TSF-W	H- RE 80	2019	2019
	MTW	H- EH 62	2008	2008
	MTW	H- R 13	2007	2009
Schillerslage	TSF - W	H- S 44	2004	2004
	MTW	H-TM 51	2001	2001
Weferslingsen	TSF – W	H- W 74	2004	2004
	MTW	H- M 123	2002	2002

Kontenklasse	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt.Jahr			
	Anfang		Zugang		Zugang		Abgang		Anfang		Zugang		Sonder- bzw. Außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert			Abgang		Endstand ³⁾
	Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb. Zinsen zu AIB	Zugang	Umb.	Abgang	Umb.	Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb.				Abgang	Umb. Zuschreibung	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
0	11.560.638,56 0,00	782.205,06 352.383,73 0,00	3.620,60 352.383,73	12.339.223,02	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.299.919,46 0,00	287.641,86 425,63	0,00 0,00	0,00 425,63 0,00	4.587.561,32	0,00	7.260.719,10 7.751.661,70			
2	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	1.190.457,65 0,00 0,00 0,00	80.979,94 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.271.437,59 0,00	-265.370,07 0,00	-32.857,76 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-298.227,83	0,00	-925.087,58 -973.209,76			
01 Stadt Burgdorf	11.560.638,56 0,00	782.205,06 352.383,73 0,00	3.620,60 352.383,73	12.339.223,02	1.190.457,65 0,00 0,00 0,00	80.979,94 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.271.437,59 0,00	4.034.549,39 0,00	254.784,10 425,63	0,00 0,00	0,00 425,63 0,00	4.289.333,49	0,00	6.335.631,52 6.778.451,94			

Kontenklasse	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt. Jahr
	Anfang		Zugang		Anfang		Zugang		Anfang		Zugang		Endstand ³⁾		
	Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb.	Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb.	Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
0	10.502.405,11 0,00	449.880,83 352.383,73 0,00	3.620,60 352.383,73	10.948.665,34	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	5.042.525,06 0,00	394.451,34 424,59	0,00 0,00	0,00 424,59 0,00	5.436.976,40	152.875,39	11.743.756,86 14.085.779,10
2	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	1.189.957,65 0,00 0,00 0,00	80.979,94 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.270.937,59 0,00	-366.564,74 0,00	-44.111,63 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-410.676,37	0,00	-1.340.728,54 -1.586.881,53
01 Stadt Burgdorf	10.502.405,11 0,00	449.880,83 352.383,73 0,00	3.620,60 352.383,73	10.948.665,34	1.189.957,65 0,00 0,00 0,00	80.979,94 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.270.937,59 0,00	4.675.960,32 0,00	350.339,71 424,59	0,00 0,00	0,00 424,59 0,00	5.026.300,03	152.875,39	10.403.028,32 12.498.897,57

Kontenklasse	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt.Jahr		
	Anfang		Zugang		Anfang		Zugang		Anfang		Zugang		Sonder- bzw. Außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert			Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾
	Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb. Zinsen zu AiB	Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb.	Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
0	12.339.223,02 0,00	1.795.447,34 374.055,76 0,00	28.600,30 374.055,76	14.106.070,06	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.587.561,32 0,00	306.080,75 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	4.893.642,07	0,00	7.751.661,70 9.212.427,99		
2	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	1.271.437,59 0,00 0,00 0,00	62.765,49 0,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00 0,00	1.333.703,08 0,00	-298.227,83 0,00	-35.072,92 0,00	0,00 0,00	-51,67 0,00 0,00	-333.249,08	0,00	-973.209,76 -1.000.454,00		
01 Stadt Burgdorf	12.339.223,02 0,00	1.795.447,34 374.055,76 0,00	28.600,30 374.055,76	14.106.070,06	1.271.437,59 0,00 0,00 0,00	62.765,49 0,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00 0,00	1.333.703,08 0,00	4.289.333,49 0,00	271.007,83 0,00	0,00 0,00	-51,67 0,00 0,00	4.560.392,99	0,00	6.778.451,94 8.211.973,99		

Kontenklasse	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt. Jahr	
	Anfang		Zugang		Abgang		Endstand ¹⁾	Anfang		Zugang		Abgang				Endstand ³⁾
	Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb. Zinsen zu AiB	Abgang	Umb.		Vortrag	Zeitwert	Zugang	Umb.	Abgang	Umb. Zuschreibung			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 Sonder- bzw. Außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert	12	13	14	15		
0	10.948.665,34 0,00	488.102,23 374.055,76 0,00	675,51 374.055,76	11.436.092,06	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	5.436.976,40 0,00	434.961,69 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.871.938,09	147.593,99	14.085.779,10 15.436.450,07	
2	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	1.270.937,59 0,00 0,00 0,00	62.765,49 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.333.703,08 0,00	-410.676,37 0,00	-48.919,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-459.595,49	0,00	-1.586.881,53 -1.724.294,04	
01 Stadt Burgdorf	10.948.665,34 0,00	488.102,23 374.055,76 0,00	675,51 374.055,76	11.436.092,06	1.270.937,59 0,00 0,00 0,00	62.765,49 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.333.703,08 0,00	5.026.300,03 0,00	386.042,57 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.412.342,60	147.593,99	12.498.897,57 13.712.156,03	