Erläuterungen	Kostenart	Durchschnitt 3 Jahre (2016-2018)	2020	Einsatzab-hängige Kosten	Einsatzun-abhängige Kosten	Hilfskostenstellen: Feuerwehr-häuser in Ruppicht. u. Wintersch.	Hilfskostenstellen: Sachkosten Verwaltung, Management	Hilfskostenstellen: Personal-kosten Verwaltung, Management	Hilfskostenstellen: Kosten ehrenamt-liches Personal	Hauptkostenstellen: Vorhalte-Personal-kosten insgesamt	Hauptkostenstellen: Einsatzbed. Personal u. Sachkosten (Management., Verwaltung)
	A. Fixkosten f. Personal u. Fahrzeuge										
I.	**Allgemeinkosten**										
1.	***Leistungsverrechnungen***										
	Umlagen Rathaus (Bewirtsch., techn. Anl., Geräte)	2.122,06 €			2.122,06 €		2.122,06 €				
	Geräteumlage Gebäudemanagement	130,14 €			130,14 €		130,14 €				
	Managementproduktumlage	12.985,91 €			12.985,91 €			12.985,91 €			
	Verwaltung, Gebäude, Einrichtung										
2.	**Allgemeine Feuerschutzangelegenheiten**										
	Personalkosten	19.699,19 €			19.699,19 €			19.699,19 €			
	Sachkosten (Vers., Bürom., EDV etc)	1.729,47 €			1.729,47 €		1.729,47 €				
3.	**Feuerwehrhäuser Rupp. + Wintersch**										
	Gebäudebewirtschaftung, Gebäudeunterhaltung	39.879,48 €			39.879,48 €	39.879,48 €					
3.1	Kalkulatorische Verzinsung		26.921,13 €		26.921,13 €	26.921,13 €					
3.2	Kalkulatorische Abschreibung (WBZW)		48.154,21 €		48.154,21 €	48.154,21 €					
4.	**Einrichtung, Kleingeräte**										
	Erwerb GWG, Unterhaltung BuG	16.216,27 €			16.216,27 €	16.216,27 €					
	Kalkulatorische Verzinsung		822,55 €		822,55 €	822,55 €					
	Kalkulatorische Abschreibung (WBZW)		18.640,94 €		18.640,94 €	18.640,94 €					
5.	**Löschzüge Rupplchteroth u. Winterscheid**										
	Personalkosten (geringf. Besch.)	10.188,39 €			10.188,39 €			10.188,39 €			
	Versicherungen (u.a. Unfall, Strafrechtssch., Haftpfl.)	120,91 €			120,91 €			120,91 €			
	sonstige Sachkosten	567,74 €			567,74 €		567,74 €				
6.	**Weitere Produktkosten**										
	Mieten und Pachten	-99,00 €			-99,00 €	-99,00 €					
	Erstattungen Land	-210,38 €			-210,38 €				-210,38 €		
	Erstattungen Gmd.	0,00 €			0,00 €				0,00 €		
	Aufwandsentschädigungen, Auslagenersatz	8.719,38 €			8.719,38 €				8.719,38 €		
	Aus- und Fortbildung	9.469,40 €			9.469,40 €				9.469,40 €		
	Unfallversicherung	8.606,13 €			8.606,13 €				8.606,13 €		
	Verkehrsrechtschutzversicherung	119,91 €			119,91 €				119,91 €		
	Dienst- und Schutzkleidung usw.	39.689,81 €			39.689,81 €				39.689,81 €		
	Personalnebenaufwendungen	2.765,93 €			2.765,93 €				2.765,93 €		
	Telefon	3.788,81 €			3.788,81 €				3.788,81 €		
	Sonstige Aufwendungen	11.008,71 €			11.008,71 €				11.008,71 €		
7.	***Verteilung:***										
	Umlage Gebäude					-150.535,58 €				61.810,13 €	
	Umlage Sachkosten Verwaltung						-4.549,41 €			-1.364,82 €	
	Umlage Personalkosten Verwaltung							-42.994,39 €		27.946,35 €	
	Umlage Kosten ehrenamtliches Personal								-83.957,69 €	83.957,69 €	
	Zwischensumme Allgemeinkosten	**187.498,25 €**	**94.538,82 €**	**0,00 €**	**282.037,07 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**175.079,00 €**	**0,00 €**
II.	**fixe Kosten Fahrzeuge**										
	Unterhaltung (Wartung), Instandsetzung Fahrzeuge	27.588,41 €			27.588,41 €						
	Versicherung Fahrzeuge	6.887,11 €			6.887,11 €						
	Kalkulatorische Verzinsung Fahrzeuge		4.089,44 €		4.089,44 €						
	Kalkulatorische Abschreibung (WBZW) Fahrzeuge		57.001,03 €		57.001,03 €						
	Zwischensumme fixe Kosten Fahrzeuge, Personal	**34.475,52 €**	**61.090,47 €**	**0,00 €**	**95.565,99 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	+ Zwischensumme Allgemeinkosten	**187.498,25 €**	**94.538,82 €**	**0,00 €**	**282.037,07 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**175.079,00 €**	**0,00 €**
8.	**Gesamtsumme Fixkosten**	**221.973,77 €**	**155.629,29 €**	**0,00 €**	**377.603,05 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**175.079,00 €**	**0,00 €**
	Vorhaltekosten Fahrz. = 8760 Std										
	Vorhaltekosten Pers. = 8760 Std/101 Aktive									0,20 €	
	Gesamtsumme Fixkosten je Std.									**0,20 €**	
B.	**variable Kosten Personal, Fahrzeuge**										
9.	**Leistungsverrechnungen**										
	Umlagen Rathaus (Bewirtsch., techn. Anl., Geräte)	1.142,65 €		1.142,65 €			1.142,65 €				
	Geräteumlage Gebäudemanagement	70,08 €		70,08 €			70,08 €				
	Managementproduktumlage	6.992,41 €		6.992,41 €				6.992,41 €			
10.	**Verwaltung**										
	Allgemeine Feuerschutzangelegenheiten										
	Personalkosten	10.607,26 €		10.607,26 €				10.607,26 €			
	Sachkosten (Vers., Bürom., EDV etc)	931,25 €		931,25 €			931,25 €				
	Verteilung:										
	Umlage Sachkosten Verwaltung						-2.143,98 €				2.143,98 €
	Umlage Personalkosten Verwaltung							-17.599,67 €			17.599,67 €
11.	***variable Kosten Löschzüge***										
	aus Produktbuchungen:										
	Aufwandsentschädigungen Gerätewarte	6.390,54 €		6.390,54 €					6.390,54 €		
	Verpflegungskosten	399,77 €		399,77 €					399,77 €		
	Verdienstausfallentschädigung	2.866,35 €		2.866,35 €					2.866,35 €		
	sonstige Kosten	6.918,21 €		6.918,21 €							
	aus Kostenstellenrechnung										
	Personalkosten (geringf. Besch.)	5.486,05 €		5.486,05 €					5.486,05 €		
	Versicherungen (u.a. Unfall, Strafrechtssch., Haftpfl.)	60,32 €		60,32 €					60,32 €		
	sonstige Sachkosten	284,37 €		284,37 €					284,37 €		
	Umlage zu 4								-15.487,40 €		15.487,40 €
12.	***variable Kosten Fahrzeuge***										
	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	-835,55 €		-835,55 €							
	Treibstoffe	6.234,33 €		6.234,33 €							
	Reparaturen Fahrzeuge	1.503,86 €		1.503,86 €							
	Gesamtsumme variable Kosten	**49.051,89 €**	**0,00 €**	**49.051,89 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**35.231,04 €**
	Einsatzstd. Fahrzeuge										
	Kosten Einsatzstd Fahrzeuge variabel										
	Kosten Einsatzstd. Fahrzeuge fix										
13.	**Kosten Einsatzstd Fahrzeug Gesamt**										
	Einsatzstd. Personal										1.803,59
	Personal- u. Sachkosten je Einsatzstunde variabel										19,53 €
	Personalkosten je Einsatzstunde fix										0,20 €
14.	**Personalkosten je Einsatzstunde insgesamt**										**19,73 €**
15.	**Kosten je Einsatzviertelstunde**										**4,93 €**

Erläuterungen	Kostenart	Hauptkostenstellen: Fahrzeuge: Rüstwagen SU-2307 Kst 43201	Gerätewagen SU-2984 KSt. 43203	TLF 16/25 SU-2043 Kst. 43204	KdoW SU-6813 KSt. 43205	LF 10/6 SU-6810 KSt. 43206	LF 8/6 SU-2085 LZW KSt. 43210	HLF 20/16 SU-FW 1343 LZW KSt. 43213	Schaumwas-serwerfer-anhänger Kst. 43214	Pulverlösch-anhänger Kst. 43215	Ger.- Logistik SU-FW 1359 LZW KSt. 43216	MTF SU-FW 1318 LZR KSt. 43217	ELW SU-FW 1311 LZW KSt. 43218	MTF SU-FW 1319 LZW KSt 43223
	A. Fixkosten f. Personal u. Fahrzeuge													
I.	**Allgemeinkosten**													
1.	***Leistungsverrechnungen***													
	Umlagen Rathaus (Bewirtsch., techn. Anl., Geräte)													
	Geräteumlage Gebäudemanagement													
	Managementproduktumlage													
	Verwaltung, Gebäude, Einrichtung													
2.	**Allgemeine Feuerschutzangelegenheiten**													
	Personalkosten													
	Sachkosten (Vers., Bürom., EDV etc)													
3.	**Feuerwehrhäuser Rupp. + Wintersch**													
	Gebäudebewirtschaftung, Gebäudeunterhaltung													
3.1	Kalkulatorische Verzinsung													
3.2	Kalkulatorische Abschreibung (WBZW)													
4.	**Einrichtung, Kleingeräte**													
	Erwerb GWG, Unterhaltung BuG													
	Kalkulatorische Verzinsung													
	Kalkulatorische Abschreibung (WBZW)													
5.	**Löschzüge Rupplchteroth u. Winterscheid**													
	Personalkosten (geringf. Besch.)													
	Versicherungen (u.a. Unfall, Strafrechtssch., Haftpfl.)													
	sonstige Sachkosten													
6.	**Weitere Produktkosten**													
	Mieten und Pachten													
	Erstattungen Land													
	Erstattungen Gmd.													
	Aufwandsentschädigungen, Auslagenersatz													
	Aus- und Fortbildung													
	Unfallversicherung													
	Verkehrsrechtschutzversicherung													
	Dienst- und Schutzkleidung usw.													
	Personalnebenaufwendungen													
	Telefon													
	Sonstige Aufwendungen													
7.	***Verteilung:***													
	Umlage Gebäude	7.886,71 €	7.886,71 €	7.886,71 €	7.886,71 €	7.886,71 €	7.886,71 €	7.886,71 €	985,84 €	985,84 €	7.886,71 €	7.886,71 €	7.886,71 €	7.886,71 €
	Umlage Sachkosten Verwaltung	283,07 €	283,07 €	283,07 €	283,07 €	283,07 €	283,07 €	283,07 €	35,38 €	35,38 €	283,07 €	283,07 €	283,07	283,07 €
	Umlage Personalkosten Verwaltung	1.337,60 €	1.337,60 €	1.337,60 €	1.337,60 €	1.337,60 €	1.337,60 €	1.337,60 €	167,20 €	167,20 €	1.337,60 €	1.337,60 €	1.337,60	1.337,60 €
	Umlage Kosten ehrenamtliches Personal													
	Zwischensumme Allgemeinkosten	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**1.188,42 €**	**1.188,42 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38**	**9.507,38 €**
II.	**fixe Kosten Fahrzeuge**													
	Unterhaltung (Wartung), Instandsetzung Fahrzeuge	4.109,34 €	1.171,04 €	3.572,71 €	1.017,26 €	3.465,86 €	2.918,07 €	5.727,29 €	210,25 €	210,25 €	2.216,78 €	499,34 €	1.366,16	1.104,07 €
	Versicherung Fahrzeuge	823,45 €	659,94 €	823,45 €	332,93 €	823,45 €	823,45 €	823,45 €			659,94 €	454,09 €	321,80	341,17 €
	Kalkulatorische Verzinsung Fahrzeuge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.415,85 €	168,36 €	974,22 €	0,00 €	0,00 €	58,77 €	246,42 €	0,00	226,01 €
	Kalkulatorische Abschreibung (WBZW) Fahrzeuge	0,00 €	2.533,63 €	68,23 €	0,00 €	10.299,88 €	9.634,88 €	13.271,21 €	0,00 €	0,00 €	5.160,23 €	6.554,60 €	5.201,71	4.276,67 €
	Zwischensumme fixe Kosten Fahrzeuge, Personal	**4.932,79 €**	**4.364,61 €**	**4.464,39 €**	**1.350,19 €**	**17.004,85 €**	**13.544,75 €**	**20.796,18 €**	**210,25 €**	**210,25 €**	**8.095,72 €**	**7.754,44 €**	**8.889,66**	**5.947,91 €**
	+ Zwischensumme Allgemeinkosten	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**1.188,42 €**	**1.188,42 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38 €**	**9.507,38**	**9.507,38 €**
8.	**Gesamtsumme Fixkosten**	**14.440,18 €**	**13.872,00 €**	**13.971,77 €**	**10.857,57 €**	**26.512,23 €**	**23.052,13 €**	**30.303,56 €**	**1.398,67 €**	**1.398,68 €**	**17.603,10 €**	**17.261,83 €**	**16.397,04**	**15.455,30 €**
	Vorhaltekosten Fahrz. = 8760 Std	1,65 €	1,58 €	1,59 €	1,24 €	3,03 €	2,63 €	3,46 €	0,16 €	0,16 €	2,01 €	1,97 €	1,87	1,78 €
	Vorhaltekosten Pers. = 8760 Std/101 Aktive													
	Gesamtsumme Fixkosten je Std.	**1,65 €**	**1,58 €**	**1,59 €**	**1,24 €**	**3,03 €**	**2,63 €**	**3,46 €**	**0,16 €**	**0,16 €**	**2,01 €**	**1,97 €**	**1,87**	**1,78 €**
B.	**variable Kosten Personal, Fahrzeuge**													
9.	**Leistungsverrechnungen**													
	Umlagen Rathaus (Bewirtsch., techn. Anl., Geräte)													
	Geräteumlage Gebäudemanagement													
	Managementproduktumlage													
10.	**Verwaltung**													
	Allgemeine Feuerschutzangelegenheiten													
	Personalkosten													
	Sachkosten (Vers., Bürom., EDV etc)													
	Verteilung:													
	Umlage Sachkosten Verwaltung													
	Umlage Personalkosten Verwaltung													
11.	***variable Kosten Löschzüge***													
	aus Produktbuchungen:													
	Aufwandsentschädigungen Gerätewarte													
	Verpflegungskosten													
	Verdienstausfallentschädigung													
	sonstige Kosten													
	aus Kostenstellenrechnung													
	Personalkosten (geringf. Besch.)													
	Versicherungen (u.a. Unfall, Strafrechtssch., Haftpfl.)													
	sonstige Sachkosten													
	Umlage zu 4													
12.	***variable Kosten Fahrzeuge***													
	Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	-19,83 €		0,00 €			0,00 €	0,00 €			-137,23 €			-678,49 €
	Treibstoffe	519,02 €	170,81 €	607,80 €	367,09 €	640,50 €	546,18 €	611,07 €			581,04 €	908,60 €	212,09	1.068,12 €
	Reparaturen Fahrzeuge	136,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	71,00 €	776,95 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €	319,36 €	0,00 €	0,00	0,00 €
	Gesamtsumme variable Kosten	**635,73 €**	**170,81 €**	**607,80 €**	**367,09 €**	**711,50 €**	**1.325,14 €**	**611,07 €**	**100,00 €**	**100,00 €**	**763,17 €**	**908,60 €**	**212,09**	**389,64 €**
	Einsatzstd. Fahrzeuge	66,92	22,33	78,75	29,17	33,08	29,25	48,25	3,00	3,00	33,83	13,25	32,75	4,25
	Kosten Einsatzstd Fahrzeuge variabel	9,50 €	7,65 €	7,72 €	12,59 €	21,51 €	45,30 €	12,66 €	33,33 €	33,33 €	22,56 €	68,57 €	6,48	91,68 €
	Kosten Einsatzstd. Fahrzeuge fix	1,65 €	1,58 €	1,59 €	1,24 €	3,03 €	2,63 €	3,46 €	0,16 €	0,16 €	2,01 €	1,97 €	1,87	1,78 €
13.	**Kosten Einsatzstd Fahrzeug Gesamt**	**11,15 €**	**9,23 €**	**9,31 €**	**13,83 €**	**24,53 €**	**47,94 €**	**16,12 €**	**33,49 €**	**33,49 €**	**24,57 €**	**70,54 €**	**8,35**	**93,44 €**
	Einsatzstd. Personal													
	Personal- u. Sachkosten je Einsatzstunde variabel													
	Personalkosten je Einsatzstunde fix													
14.	**Personalkosten je Einsatzstunde insgesamt**													
15.	**Kosten je Einsatzviertelstunde**	**2,79 €**	**2,31 €**	**2,33 €**	**3,46 €**	**6,13 €**	**11,98 €**	**4,03 €**	**8,37 €**	**8,37 €**	**6,14 €**	**17,64 €**	**2,09 €**	**23,36 €**