

Überleitung des kameralen Unterabschnitts

1300 - Feuerschutz -

in das doppelte Produkt

02.01.08 - Brandschutz

kameral Verwaltungshaushalt			Teilergebnisplan					
Einzelplan 1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung		Produktbereich 02	Sicherheit und Ordnung				
Abschnitt 13	Feuerschutz		Produktgruppe 02.01	Sicherheit und Ordnung				
Unterabschnitt 1300	Feuerschutz		Produkt 02.01.08	Brandschutz				
Haushaltsstelle		Haushaltsansatz	Erträge 2008			Aufwand 2008		
Nr.	Bezeichnung	2008	Erläuterungen	Konto	Bezeichnung	€	Konto	Bezeichnung
1	2	3						
	Einnahmen							
100000	Verwaltungsgebühren (Brandschau)	5.000		431100	Verwaltungsgebühren	5.000		
110000	Ersatz von Einsatzkosten	40.000		432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	40.000		
151000	Schadensausgleich aus Haftpflichtversicherungen und dergleichen	0	1					
152000	Erstattung für private Telefongespräche	100	2					
161000	Vom Land, Erstattung von Lehrgangs- und Schulungskosten	5.200		448100	Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen vom Land	5.200		
174000	Spende zur Förderung der Brandschutzerziehung	250		414400	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	250		
177000	Spenden	0						
			3	457100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	59.355,00		
	Gesamteinnahmen UA 1300	50.550				109.805		
	Ausgaben							
400000	Personalausgaben lt. SN	337.608	4				501100	Dienstaufwendungen Beamte
							501200	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte
							502200	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte
							503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte
							504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte
							505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte
							506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte
401000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	31.300					542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit
460001	Zuwendung an die Wehr für Aufwandsentschädigungen	30.000					541110	And so Pers-/ Versorgungsaufwendungen
500000	Sachausgaben lt. SN	0	5					
501000	An TBS für Unterhaltungsaufwand	10.650	6					
505000	Wartung technischer Anlagen von Gebäuden	1.000	7					
510000	Unterhaltung und Reinigung der Feuerlöschteiche	6.700					522110	An TBS für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
526000	Unterhaltung und Ergänzung der Ausstattung	11.000	8				525500	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
526001	Beschaffungen durch d. Kreisschlauchpflegerei	2.300	9					
527000	Unterhaltung der Alarm- und Funksprechanlagen	6.650	11a				525510	An TBS für Unterhaltung des beweglichen Vermögens
550000	Kraftfahrzeugversicherungen	8.500	11					
551000	Sonstige Betriebskosten der Feuerwehrfahrzeuge	22.000					525100	Haltung von Fahrzeugen
562000	Lehrgänge und Schulungen	5.200					541100	Sonst Personal- u. VersorgAufw
562001	Sonstige Ausbildungsausgaben	17.000					541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
566000	Schutz- und Dienstkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	20.000					541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
570000	Sonstiger Sachaufwand	4.800					529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
571002	Zuwendung an die Wehr für Sachausgaben	4.300					531800	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd Zwecke an übrige Bereiche
572000	Verbrauchsmittel	4.500					528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen
574000	Verwendung von Spendenmitteln	250	10				528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen
573000	Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes	0					529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

				12			571120 Afa auf bewegliches Sachanlagevermögen
				13			571130 Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter
654000	Dienstreisen	100					543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen
655004	Fernsprechgebühren	0		14			
661000	Mitgliedsbeiträge	1.600					549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
679000	An UA 0200, Erstattung für Treibstoffe	0	}				
679001	An UA 0650 f.Dienstleistungen	0					
679002	An UA 0690 für Bürobedarf	0					
679003	An UA 0690 für Fachliteratur	0		15			
679005	An UA 0620 für Leitungskosten	0					
679006	An UA 0620 für Wartung und Pflege Hard- und Software	0					
				16			525110 An TBS für Unterhaltung von Fahrzeugen
	Gesamtausgaben UA 1300	525.458					
	Summe des Unterabschnitts 1300						Saldo (Erträge ./ Aufwendungen)
	Einnahmen	50.550					(Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit)
	Ausgaben	525.458					
	Überschuss / Zuschussbedarf (+/-)	-474.908					

Teilfinanzplan									
Einzahlungen 2008				Auszahlungen 2008			Auszahlungen 2008 für Investitionen		
€	Konto	Bezeichnung	€	Konto	Bezeichnung	€	Konto	Bezeichnung	€
	631100	Verwaltungsgebühren	5.000						
	632100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	40.000						
	648100	Einzahlungen aus Kostenerstattungen, -umlagen vom Land	5.200						
	614400	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	250						
			50.450						
278.982				701100	Dienstbezüge Beamte	278.982			
34.022				701200	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	34.022			
2.625				702200	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	2.625			
7.147				703200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	7.147			
14.832				704100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14.832			
77.851									
23.875									
31.300				742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	31.300			
30.000				741110	And so Pers-/ Versorgungsauszahlungen	30.000			
6.700				722110	An TBS für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.700			
9.460				725500	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	9.460	0133/783200	Auszahlungen f d Erwerb v Vermögensgegenst unterhalb der Wertgrenze iHv 410 €	1.540
							0136/783200	Beschaffungen durch d. Kreisschlauchpflegerei (Anschaffung GWG)	2.300
6.650				725510	An TBS für Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.650			
22.000				725100	Haltung von Fahrzeugen	22.000			
357				741100	Sonst Personal- u. VersorgAusz	357			
42.200				741200	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	42.200			
4.800				729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.800			
4.300				731800	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd Zwecke an übrige Bereiche	4.300			
4.550				728100	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	4.550	0138/783200	Verwendung von Spendenmitteln (Anschaffung GWG)	200
0				729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0			

148.100							
4.040							
100			743190	Sonstige Geschäftsauszahlungen	100		
1.600			749900	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.600		
4.449			725110	An TBS für Unterhaltung von Fahrzeugen	4.449		
759.940					506.074		4.040
-650.135							

katedral			Teilfinanzplan			doppisch		
Vermögenshaushalt								
Einzelplan 1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung			Produktbereich 02	Sicherheit und Ordnung			
Abschnitt 13	Feuerschutz			Produktgruppe 02.01	Sicherheit und Ordnung			
Unterabschnitt 1300	Feuerschutz							
Haushaltsstelle		Haushaltsansatz	Einzahlungen 2008			Auszahlungen 2008		
Nr.	Bezeichnung	2008	für Investitionen					
1	2	3	Konto	Bezeichnung	€	Konto	Bezeichnung	€
	Einnahmen							
361113	Vom Land,Feuerschutzpauschale	42.250	0019/681100	Vom Land, Feuerschutzpauschale	42.250			
	Gesamteinnahmen UA 1300	42.250			42.250			
	Ausgaben							
935000	Beschaffung von Ausstattungsgegenständen	30.000				0001/783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410 €	30.000
935001	Beschaffung eines Gerätewagens Logistik	0				0019/783100	Beschaffung von weiteren Fahrzeugen Feuerwehr	0
935117	Beschaffung eines Rüstwagens	250.000				0019/783101	Beschaffung von weiteren Fahrzeugen Feuerwehr	250.000
941000	Hochbauinvestitionen	0						
	Gesamtausgaben UA 1300	280.000			0			280.000
	Summe des Unterabschnitts 1300						nachrichtlich von Tabelle 1 (bisher Verwaltungshaushalt):	
	Einnahmen	42.250				0133/783200	Auszahlungen f d Erwerb v Vermögensgegenst unterhalb der Wertgrenze iHv 410 €	1.540
	Ausgaben	280.000				0136/783200	Beschaffungen durch d. Kreisschlauchpflegerei (Anschaffung GWG)	2300
	Überschuss / Zuschussbedarf (+/-)	-237.750				0138/783200	Verwendung von Spendenmitteln (Anschaffung GWG)	200
							Zwischensumme	4.040
							Summe investive Auszahlungen gesamt	284.040
							Saldo der Investitionstätigkeit	
							(Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-241.790

Erläuterungen

- 1 Schadensausgleich aus Haftpflichtversicherungen u. dergl.:
zentrale Veranschlagung im Produkt 01.01.11 (Rechts- und Versicherungsangelegenheiten der Kommune)
- 2 Erstattung für private Telefongespräche:
übergeleitet in das Produkt 01.01.07 (zentraler Service)
- 3 Nach § 43 Abs. 5 GemHVO sind erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.
Die Auflösungen der Sonderposten stellen lediglich Erträge, aber keine Einzahlungen dar und sind daher nur im Ergebnisplan zu veranschlagen.
- 4 Der Personalaufwand wurde direkt im doppischen Plan erfasst, der Kamerale Ansatz ist nur nachrichtlich dargestellt. Der doppische Gesamtansatz für Personalaufwendungen ist um 101.726 € höher als der kamerale Ansatz. Bei diesem Betrag handelt es sich um Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte nach § 36 Abs. 1 GemHVO.
Die Rückstellungen stellen lediglich Aufwand, aber keine Auszahlung dar und sind daher nur im Ergebnisplan zu veranschlagen.
- 5 Hierüber wurden kameral bisher folgende Positionen abgewickelt:
Haushaltsstelle Bezeichnung
1300 520000 Unterhaltung und Ergänzung der Ausstattung
1300 640000 Haftpflichtversicherungen u. dergl.
1300 652000 Postgebühren
Diese Positionen werden zentral im Produkt 01.01.07. (zentraler Service) bzw. 01.01.11 (Rechts- und Versicherungsangelegenheiten) abgebildet.
- 6 An TBS für Unterhaltungsaufwand:
übergeleitet in das Produkt 01.01.13 (Zentrales Gebäudemanagement)
- 7 Wartung technischer Anlagen von Gebäuden:
übergeleitet in das Produkt 01.01.13 (Zentrales Gebäudemanagement)
- 8 Der kameral Ansatz in Höhe von 11.000 € teilt sich in zwei Positionen auf:
Aus dem Ansatz in Höhe von 9.460 € werden Vermögensgegenstände mit einem Einzelwert unter 60 € (ohne Umsatzsteuer) beschafft.
Sie können unmittelbar als Aufwand verbucht werden.
(§ 33 Abs. 4 Satz 2 GemHVO).

Der verbleibende Ansatz in Höhe von 1.540 € ist für Vermögensgegenstände mit einem Wert zwischen 60€ und 410 € vorgesehen.
Sie sind nach § 33 Abs. 4 Satz 1 GemHVO als geringwertige Vermögensgegenstände (investiv) zu erfassen und können im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben werden.
- 9 wie vor:
Anschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände.
- 10 wie vor: Teilbetrag in Höhe von 200 € ist vorgesehen für die Anschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände.
- 11 Kraftfahrzeugversicherungen:
übergeleitet in das Produkt 01.01.11 (Rechts- und Versicherungsangelegenheiten der Kommune)
- 11a Für die Alarm- und Funksprechanlagen werden in der Bilanz nach § 34 Abs. 1 GemHVO Festwerte gebildet.
Unterhaltung und Neubeschaffung dieser Anlagen sind unabhängig von ihrer Höhe als Aufwand zu berücksichtigen.
- 12 Nach § 35 GemHVO sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (hier Fahrzeuge und die Betriebs- und Geschäftsausstattung) Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten sollen dazu linear auf die Haushaltsjahre verteilt werden, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird.
Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen ist die vom Innenministerium bekannt gegebene Abschreibungstabelle für Kommunen zu Grunde zu legen.
Die Abschreibungen stellen lediglich Aufwand, aber keine Auszahlung dar und sind daher nur im Ergebnisplan zu veranschlagen.
- 13 Es handelt sich um Abschreibungen für geringwertige Vermögensgegenstände (vgl. Erläuterung Nr. 8).
- 14 Fernspreckgebühren:
zentrale Veranschlagung im Produkt 01.01.07 (zentraler Service)
- 15 Die Abwicklung der internen Leistungsverrechnung erfolgt zukünftig über die Konten:
481100 und 581000 (nicht zahlungswirksam).
- 16 Leistung der technischen Betriebe für die Wartung der Feuerwehrfahrzeuge
übergeleitet aus 7710.675000 (An TBS für Leistungen)
- 17 Hochbauinvestitionen:
zentrale Veranschlagung im Produkt 01.01.13 (Zentrales Gebäudemanagement)