



Vorläufiger Jahresabschluss des Kreisfeuerwehrverbandes Segeberg

und

**Erläuterungen zur
Vermögensübersicht
Wirtschaftsjahr 2022**

Wirtschaftsplan 2023

VERMÖGENSÜBERSICHT

Kreisfeuerwehrverband Segeberg

zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	EURO	Geschäftsjahr EURO	Vorjahr EURO
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		89.254,00 €	87.302,00 €
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		36.648,48 €	34.981,01 €
3. fertige Erzeugnisse und Waren		3.062,53 €	3.427,73 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.067,53 €		11.157,42 €
2. sonstige Vermögensgegenstände (debit. Kreditoren)	<u>85,49 €</u>		<u>87,48 €</u>
		21.153,02 €	11.244,90 €
III Kassen- und Bankbestände		473.834,02 €	585.391,86 €
C. Rechnungsabrechnungsposten		12.115,60 €	0,00 €
Fa. Certnet (111 Lizenzen MS 365 Businee Basic)01-10/2023	10.719,65 €		
Fa. DIVERA (120 Nutzer Jahreslizenz 01-10/2023)	1.395,95 €		
		<u>636.067,65 €</u>	<u>722.347,50 €</u>

PASSIVA

	EURO	Geschäftsjahr EURO	Vorjahr EURO
A. Eigenkapital			
I. Kapital			
1. gezeichnetes Kapital		153.602,02 €	153.602,02 €
II. Gewinnrücklagen			
1. sonstige Rücklagen		87.868,89 €	104.696,10 €
2. Rücklagen aus Ringtausch		186.412,78 €	212.540,45 €
III. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag		-30.308,87 €	18.570,43 €
B. Verbindlichkeiten			
I. 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		62.314,91 €	22.702,70 €
2. sonstige Verbindlichkeiten (kreditosche Debitoren)		577,92 €	3.010,80 €
3. erhaltene Anzahlungen		0,00 €	3.000,00 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
I. 1. Rechnungsabgrenzung (Zuweisung des Kreises für 1. Quart.2023)		175.600,00 €	204.225,00 €
		<u>636.067,65 €</u>	<u>722.347,50 €</u>

Stand: 17.02.2023/cr.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE AUSWERTUNG zum 31. Dezember 2022

	EUR	Budget
Umsatzerlöse	371.749,73	366.950,00
Bestandsveränderung FE/UE	1.302,27	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	844.546,70	847.439,08
Gesamtleistung	1.217.598,70	1.214.389,08
Materialeinkauf	-2.829,26	-3.000,00
Wareneinkauf	-114.097,58	-110.300,00
Waren/Material	-116.926,84	-113.300,00
Personalkosten	-610.507,37	-592.800,00
Raumkosten	-12.181,03	-9.450,00
Versich./Beiträge	-26.948,68	-25.810,00
Kfz-Kosten	-16.413,28	-14.750,00
Werbe-/Reisekosten	-104.533,94	-62.100,00
Abschreibungen	-20.000,75	-25.130,00
Reparatur/Instandhaltung	-12.982,55	-18.820,00
Sonstige Kosten	-223.173,09	-247.990,00
Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	-36.585,14	-2.250,00
Gesamtkosten	-1.063.325,83	-999.100,00
Betriebsergebnis	37.346,03	101.989,08
Zinsaufwand	-896,00	0,00
Übrige Steuern	-52,00	0,00
Sonst. neutral. Aufwand	-115.469,34	-146.539,08
Neutraler Aufwand	-116.417,34	-146.539,08
Zinsertrag	143,00	100,00
Sonst. neutral. Ertrag	48.619,44	50.700,00
Neutraler Ertrag	48.762,44	50.800,00
Jahresergebnis	-30.308,87	

Aktiva in EUR 2022

A. Anlagevermögen

II. Sachanlagen

3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		89.254,00
00500 Betriebsausstattung		11.885,00
00505 EDV		16.539,00
00510 Werkstatteinrichtung		1.755,00
00511 CFK-Flaschen für Ringtausch		26.118,00
00520 Pkw		21.779,00
00675 Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1.000 Euro netto (Sammelposten)		11.178,00
Summe II. Sachanlagen		89.254,00
Summe A. Anlagevermögen		89.254,00

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		36.648,48
01000 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		36.648,48
3. fertige Erzeugnisse und Waren		3.062,53
01140 Waren (Bestand)		3.062,53
Summe I. Vorräte		39.711,01

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		21.067,53
01200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		21.067,53
4. sonstige Vermögensgegenstände		85,49
03300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		85,49
Summe II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		21.153,02

IV. Kassenbestand, Guthaben b. Kreditinstituten, Postgiro

		473.834,02
01610 Kasse 1		323,61
01810 Volksbank eG Bad Segeberg		191.230,16
01820 VR Bank Neumünster eG (Festgeld)		7.933,89
01821 VR Bank Neumünster eG (Festgeld) 180 Tg.		80.000,00
01830 Sparkasse Südholstein		24.241,36
01850 Sparbrief VR Bank Neumünster eG (Feuerwehr)		20.000,00
01860 VR Wachstumssparen		25.017,50
01861 VR Wachstumssparen		25.017,50
01862 VR Wachstumssparen		50.035,00
01863 VR Wachstumssparen		50.035,00

Summe B. Umlaufvermögen **534.698,05**

C. Rechnungsabgrenzungsposten **12.115,60**

01900 Aktive Rechnungsabgrenzung		12.115,60
----------------------------------	--	-----------

Summe Aktiva **636.067,65**

Passiva in EUR 2022

A. Eigenkapital

I. Kapital

Gezeichnetes Kapital

02900 Gezeichnetes Kapital	148.166,73
02901 Gezeichnetes Kapital Jugendfeuerwehr	5.435,29

Summe I. Kapital 153.602,02

III. Gewinnrücklagen

4. andere Gewinnrücklagen

02960 sonstige Rücklagen	87.868,89
--------------------------	-----------

Summe III. Gewinnrücklagen 87.868,89

V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag -30.308,87

Summe A. Eigenkapital

211.162,04

C. Rückstellungen

3. sonstige Rückstellungen

03070 Sonstige Rückstellungen (Ringtausch)	186.412,78
--	------------

186.412,78

Summe C. Rückstellungen

186.412,78

D. Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

03300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.314,91
--	-----------

62.314,91

8. sonstige Verbindlichkeiten

01200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	577,64
--	--------

577,64

01401 Abziehbare Vorsteuer 7 %	-2.560,96
--------------------------------	-----------

-2.560,96

01406 Abziehbare Vorsteuer 19 %	-28.251,16
---------------------------------	------------

-28.251,16

03806 Umsatzsteuer 19 %	46.382,52
-------------------------	-----------

46.382,52

03820 Umsatzsteuervorauszahlungen	-15.570,12
-----------------------------------	------------

-15.570,12

Summe D. Verbindlichkeiten

62.892,83

E. Rechnungsabgrenzungsposten

175.600,00

03950 Abgr. Zuweisung kommunale Mittel 1/4 jährl.	175.600,00
---	------------

175.600,00

Summe Passiva

636.067,65

Schlussbemerkung

Der vorliegende Jahresabschluss 2022 wurde, ausgehend von der Vorjahresbilanz, aus den Büchern des Unternehmens unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und unter Anwendung zulässiger Bewertungsmethoden aufgestellt.

Er schließt mit einer Bilanzsumme von EUR 636.067,65 und weist ein Jahresergebnis in Höhe von EUR -30.308,87 aus.

Alle Finanzkonten sind durch entsprechende Auszüge zum 31. Dezember 2022 nachgewiesen.

Bad Segeberg, den 17.02.2023

Rücklagen für Veranstaltungen des KFV Segeberg
 Schadensersatzansprüche verursacht durch Mitarbeiter/Geräte
 Rücklage für Fahrzeuge KFV
 Rücklagen für EDV
 Rücklage Lohnabsicherung

Rücklagen aus Vorjahren	Rücklagen 2022	in Anspruch genommen	nicht in Anspruch genommen	Rest	FIBU Kto.
14.236,38 €	- €	14.236,38 €	- €	- €	6633/34
9.494,49 €	- €	343,09 €	- €	9.151,40 €	7552
23.673,08 €	- €	- €	- €	23.673,08 €	7500
13.392,15 €	- €	2.247,74 €	- €	11.144,41 €	7500
40.000,00 €	- €	- €	- €	40.000,00 €	7500
100.796,10 €	- €	16.827,21 €	- €	83.968,89 €	

über Kto. 493

Rücklagen gesamt

Jubiläum KJFW
 Spende Sparkasse Südholstein für 50-Jahr-Feier KJFW 2021

Rücklagen gesamt KJFW

3.400,00 €	- €	- €	- €	3.400,00 €	7500
500,00 €	- €	- €	- €	500,00 €	2960
3.900,00 €	- €	- €	- €	3.900,00 €	

G E S A M T

104.696,10 €	- €	16.827,21 €	- €	87.868,89 €	
---------------------	------------	--------------------	------------	--------------------	--

Stand: 17.02.2023/cr

Ringtausch	Rückstellungen		bereits in Anspruch genommenen VJ		Gesamt Vorjahre		Einnahmen für Ersatzbeschaffung 2022		Einnahmen für Instandhaltung 2022		in Anspruch genommen für Ersatzbeschaffung		in Anspruch genommen für Instandhaltung		Rest	FIBU Kto.
	Vorjahre				Vorjahre		2022		2022							
Instandhaltung/Ersatzbeschaffung Lungenautomaten	334.284,54 €		238.447,37 €		95.837,17 €		30.432,00 €		26.628,00 €		7.986,44 €		18.856,76 €		126.053,97 €	6475/5200
Instandhaltung/Ersatzbeschaffung Atemschutzmasken	203.449,50 €		125.362,65 €		78.085,85 €		20.600,00 €		10.300,00 €		15.478,95 €		8.369,86 €		85.137,34 €	6475/5200
Instandhaltung/Ersatzbeschaffung Stahl-Pressluftflaschen	169.849,62 €		133.262,61 €		36.587,01 €		- €		34.000,00 €		- €		29.855,12 €		40.731,89 €	6475/5200-01
Instandhaltung/Ersatzbeschaffung CFK-Pressluftflaschen	7.075,20 €		5.044,78 €		2.030,42 €		6.556,00 €		3.933,60 €		927,00 €		8.542,31 €		3.050,71 €	6475/5200
Steuernachzahlungen VJ, sonstige Steuern auf RT															68.561,13 €	7690/7303/7304
Rückstellungen gesamt	714.657,86 €		502.117,41 €		212.540,45 €		57.588,00 €		74.861,60 €		24.392,09 €		65.624,05 €		186.412,78 €	

23.465,09 € Ersatzbeschaffung LA/MA

FIBU-Konto: SV 3070 4225 4225/4226 6475/6263 5200/5880 EB 3070

Stand: 17.02.2023/cr.

Kostenträgerauswertung 2022

Kostenträger	Summe alt		Summe für 01.01.22 bis 31.12.22		Summe neu		Saldo
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	
1000 KFV	0,00	0,00	375.066,10	374.039,75	375.066,10	374.039,75	-1.026,35
1500 Ringtausch	0,00	0,00	68.561,13	68.561,13	68.561,13	68.561,13	
1500-CFK RT CFK-Flaschen	0,00	0,00	9.469,31	9.469,31	9.469,31	9.469,31	
1500-FL RT Flaschen (Stahl)	0,00	0,00	30.065,67	30.065,67	30.065,67	30.065,67	
1500-LA RT Lungenautomaten	0,00	0,00	45.443,69	45.443,69	45.443,69	45.443,69	
1500-MA RT Masken	0,00	0,00	30.594,63	30.594,63	30.594,63	30.594,63	
2000 FTZ	0,00	0,00	397.599,74	394.336,48	397.599,74	394.336,48	-3.263,26
3000 Aus- und Fortbildung	0,00	0,00	197.656,09	183.207,61	197.656,09	183.207,61	-14.448,48
3100 Aus-/Fortbildung KFV	0,00	0,00	71.579,31	63.713,20	71.579,31	63.713,20	-7.866,11
5000 KJFW	0,00	0,00	29.758,58	28.244,36	29.758,58	28.244,36	-1.514,22
6000 ABC-Zug	0,00	0,00	32.538,84	31.000,00	32.538,84	31.000,00	-1.538,84
8000 Digitalfunk	0,00	0,00	75.642,76	74.991,15	75.642,76	74.991,15	-651,61
Gesamtsumme			1.363.975,85	1.333.666,98			-30.308,87



Vorbericht

zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Die Kreise haben gemäß § 3 Absatz 1 BrSchG als Selbstverwaltungsaufgabe die überörtlichen Aufgaben zur Sicherstellung des abwehrenden Brandschutzes und der Technischen Hilfe wahrzunehmen. Hierzu zählen insbesondere auch

- die Durchführung überörtlicher Ausbildungslehrgänge sowie
- die Einrichtung, Unterhaltung und Aktualisierung einer Feuerwehrtechnischen Zentrale zur Unterbringung von Fahrzeugen und Gerätschaften, Pflege und Prüfung von Geräten und Material sowie die Durchführung von Ausbildungslehrgängen.

Für investive Maßnahmen ist laut Vertrag zwischen dem KfV und dem Kreis Segeberg der KfV Segeberg in Vorleistung zu treten. Dies betrifft die Beschaffungen für alle Produkte im Bereich der EDV und Gütern, die nicht zu den übertragenen Aufgaben der Geräteprüfung und der Ausbildung gehören. Über Abschreibungen werden die beschafften Güter gemäß der Verwaltungsvorschrift über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen) im Wert von mehr als 1.000 € netto im Wirtschaftsplan dargestellt. Geringfügige Wirtschaftsgüter unter 1.000 € werden über 5 Jahre abgeschrieben.

Die investiven Tätigkeiten werden gesondert dargestellt. In diesem Jahr sind im investiven Haushalt folgende Maßnahmen geplant: Die Anpassungen an DSGVO konforme Ausstattungen der IT sind in 2022 begonnen worden und werden erst in 2023 abschließend finalisiert. Die Haushaltsmittel wurden entsprechend übertragen. Des Weiteren ist die Ersatzbeschaffung eines KdoW vorgesehen.

Die Haushaltsansätze für den laufenden Geschäftsbetrieb sind den allgemein steigenden Kosten angepasst. Hiervon sind Personalkosten incl. der Fortbildung der Mitarbeiter*innen betroffen, aber auch Kosten der Wartung der technischen Einrichtungen, Steuer- und Rechtsberatungskosten und der Finanzierung der Kreisjugendfeuerwehr. Einer Zunahme bei der Einreichung von berechtigten Aufwandsentschädigungen und Reisekosten wird Rechnung getragen.

Die Gebührensatzung des Verbandes muss rückwirkend zum 01.01.2023 den Veränderungen in den Bereichen Ringtausch (steigende Kosten), Veränderungen im Bereich IT Support (Gebühren und Lizenzen) und neuer Lehrgänge angepasst werden. Die Anpassungen sind im Haushaltsentwurf eingerechnet.

Investive Maßnahmen im Bereich des Ringtausches sind in diesem Jahr in der Ausweitung der Anzahl der CFK Flaschen vorgeplant, eine Ausweitung auf weitere Hersteller wird perspektivisch angestrebt.

Der Stellenplan ist den Veränderungen gemäß veränderten Stellenbewertungen angepasst und um die Schaffung von drei geringfügig vergüteten Stellen für den IT Support erweitert worden.

15.02.2023_Ne

	Jahresabschluß 2022	Ansatz im Wirtschaftsjahr 2022	Ansatz im Wirtschaftsjahr 2023
Erträge			
<u>Zuweisungen des Kreises</u>			
allgemeine Zuweisung	656.900,00 €	656.900,00 €	702.400,00 €
Zuweisung aus Feuerschutzsteuer	65.187,62 €	57.200,00 €	65.000,00 €
Zuweisung kommunale Mittel - Zuschusserhöhung-	80.839,08 €	80.839,08 €	0,00 €
Zuweisung für zusätzl. übertragene Aufgaben	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €
<u>Gebühren und Beiträge</u>			
Ringtauschgebühren	132.449,60 €	126.500,00 €	142.500,00 €
Lehrgangsggebühren	8.675,00 €	5.400,00 €	55.410,00 €
Lehrgangsverpflegung	56.746,20 €	60.200,00 €	46.800,00 €
Materialverkauf (Geräte)	4.983,99 €	3.000,00 €	3.000,00 €
sonstige Nutzungsgebühren	3.245,00 €	5.000,00 €	3.200,00 €
Mitgliederbeiträge	114.596,91 €	113.000,00 €	198.000,00 €
<u>Sonstige Erträge</u>			
vermischte Erträge	87.199,09 €	63.650,00 €	72.788,00 €
Entnahme aus Rücklagen	40.364,05 €	41.000,00 €	0,00 €
Zuschuss Jugendfeuerwehr	600,00 €	12.500,00 €	12.500,00 €
Erträge gesamt	1.291.786,54 €	1.265.189,08 €	1.301.598,00 €
<u>Aufwendungen</u>			
Waren/Material	74.332,57 €	63.300,00 €	127.500,00 €
Personalkosten (hauptberufliche)	610.507,37 €	592.800,00 €	654.400,00 €
Raumkosten	12.181,03 €	9.450,00 €	10.200,00 €
Versicherungen/Beiträge	26.948,68 €	25.810,00 €	27.310,00 €
Kraftfahrzeugkosten	16.465,28 €	14.750,00 €	15.700,00 €
Werbe-/Reisekosten	104.533,94 €	62.400,00 €	88.350,00 €
Abschreibungen	20.000,75 €	25.130,00 €	20.400,00 €
Reparatur/Instandhaltungen	12.982,55 €	18.820,00 €	14.800,00 €
sonstige Kosten	241.080,97 €	243.920,00 €	290.703,00 €
Aus- und Fortbildungskosten	18.677,26 €	17.170,00 €	21.910,00 €
<u>sonstige Aufwendungen</u>			
Aufwendungen für übertragene Aufgaben	122.131,08 €	130.839,08 €	0,00 €
Aufwendungen für außergew. Schadensfälle	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
sonstige betriebsfremde Aufwendungen	36.126,26 €	15.100,00 €	23.825,00 €
Rücklagenausgleich Ringtausch	26.127,67 €	45.700,00 €	5.500,00 €
Aufwendungen gesamt	1.322.095,41 €	1.265.189,08 €	1.301.598,00 €
Gewinn/Verlust	-30.308,87 €		

KREISFEUERWEHRVERBAND SEGEBERG

- Der Vorsitzende -



Stellenübersicht des Kreisfeuerwehrverbandes Segeberg für das Wirtschaftsjahr 2023

Nr.	Bezeichnung	Bewertung	%-Anteil	eingesetzt als
1	Dienststellenleiter/in	Entgeltgruppe 12 TVöD	100	Referent
2	Verwaltungsangestellte/r	Entgeltgruppe 9a TVöD	76,92	Verwaltungsleitung
3	Verwaltungsangestellte/r	Entgeltgruppe 6 TVöD	76,92	Sachbearbeiter/in
4	Verwaltungsangestellte/r	Entgeltgruppe 6 TVöD	76,92	Sachbearbeiter/in
5	Verwaltungsangestellte/r	Entgeltgruppe 6 TVöD	17,30	Sachbearbeiter
6	Technischer Angestellte/r	Entgeltgruppe 9b TVöD	100	Leitung FTZ
7	Technischer Angestellte/r	Entgeltgruppe 8 TVöD	100	Techn. Mitarbeiter/in
8	Technischer Angestellte/r	Entgeltgruppe 8 TVöD	100	Techn. Mitarbeiter/in
9	Technischer Angestellte/r	Entgeltgruppe 6 TVöD	100	Techn. Mitarbeiter/in
10	Technische Angestellte/r	Entgeltgruppe 8 TVöD	50	Techn. Mitarbeiter/in
11	Geringfügig Beschäftigte/r	Entgeltgruppe 5 TVöD	15,38	Techn. Mitarbeiter/in
12	Geringfügig Beschäftigte/r	Entgeltgruppe 3 TVöD	3	Mitarbeiter Rufbereitschaft
13	Technischer Angestellte/r	Entgeltgruppe 8 TVöD	100	Leitung Digitalfunkservicestelle
14	Technische/r Angestellte/r	Entgeltgruppe 3 TVöD	17,30	Digitalfunkservicestelle
15	Geringfügig Beschäftigte/r	Entgeltgruppe 2 TVöD	18,18	Raumpflege- und Servicekraft
16	Geringfügig Beschäftigte/r	Entgeltgruppe 2 TVöD	17,95	Raumpflege- und Servicekraft
17	Geringfügig Beschäftigte/r	Entgeltgruppe 2 TVöD	12,99	Raumpflege- und Servicekraft
18	Freiwilliges Soziales Jahr (FSJ)	Gemäß Richtlinien für FSJ	100	Projektunterstützung KfV u. KreisJF, allg. Unterstützung
19	Geringfügig Beschäftigte/r	Entgeltgruppe 8 TVöD	17,30	IT-Support Assistenz
19	Geringfügig Beschäftigte/r	Entgeltgruppe 8 TVöD	17,30	IT-Support Assistenz
19	Geringfügig Beschäftigte/r	Entgeltgruppe 8 TVöD	17,30	IT-Support Assistenz

Stand:15.02.2023

Seite 1 von 1