



**Vorbericht**  
**zum Haushaltsplan**  
**des Zweckverbandes**  
**Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Coburg**  
**für das Haushaltsjahr 2023**

inkl. Anlagen nach KommHV-Kameralistik

**Inhalt**

I.	Eckdaten zum Haushaltsplan 2023 Einnahmen und Ausgaben:...	2
1.	Hauptsächliche Einnahmen und Ausgaben und Veränderungen zum Vorjahr:.....	2
2.	Einnahmen des Verwaltungshaushaltes:...	3
3.	Ausgaben des Verwaltungshaushaltes:.....	5
4.	Vermögenshaushalt (Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen): .....	6
II.	Entwicklung der Schulden:.....	7
III.	Rücklagen:.....	8
IV.	Entwicklung der Rücklagen im Haushaltsjahr und in den folgenden Jahren:.....	8
V.	Zuführung zum Vermögenshaushalt (§ 3 Satz 2 Nr 2 KommHV-Kameralistik):.....	9
VI.	Investitionen und Investitionsförderung (§ 3 Satz 2 Nr. 3 KommHV-Kameralistik):.....	9
VII.	Kassenlage, Kassenkredite:.....	9

I. Eckdaten zum Haushaltsplan 2023 Einnahmen und Ausgaben:

Der Haushaltsplan 2023 wird wie folgt festgesetzt:

<b>Verwaltungshaushalt</b>	<b>1.198.600,00 €</b>
<b>Vermögenshaushalt</b>	<b>221.000,00 €</b>
<b>Gesamtvolumen</b>	<b>1.419.600,00 €</b>

Für die Veranschlagung wurden die Zahlen und Unterlagen zugrunde gelegt, die bereits bei der Gründung des Zweckverbandes bekannt waren.

**1. Hauptsächliche Einnahmen und Ausgaben und Veränderungen zum Vorjahr:**

**a) Einnahmen**

Gruppen	Ansatz 2023	+/- Vorj.	Ansatz 2022	+/- Vorj.	Ergebnis 2021
0 Steuern, allgemeine Zuweisungen	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
1 Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	1.198.600,00 €	33,68%	896.600,00 €	9,64%	817.736,35 €
2 Sonstige Finanzeinnahmen	- €		- €		- €
3 Einnahmen des Vermögenshaush.	221.000,00 €	1063,16%	19.000,00 €	-85,91%	134.819,20 €
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>1.419.600,00 €</b>	<b>55,05%</b>	<b>915.600,00 €</b>	<b>-3,88%</b>	<b>952.555,55 €</b>

**b) Ausgaben**

Gruppen	Ansatz 2023	+/- Vorj.	Ansatz 2022	+/- Vorj.	Ergebnis 2021
4 Personalausgaben	68.000,00 €	-1,88%	69.300,00 €	8,89%	63.644,84 €
5 Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.100,00 €	0,00%	3.100,00 €	398,86%	621,42 €
6 Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	1.127.500,00 €	36,80%	824.200,00 €	26,87%	649.650,89 €
7 Zuweisungen und Zuschüsse	- €		- €		- €
8 Sonstige Finanzausgaben	- €		- €		103.819,20 €
9 Ausgaben des Vermögenshaush.	221.000,00 €	1063,16%	19.000,00 €	-85,91%	134.819,20 €
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>1.419.600,00 €</b>	<b>55,05%</b>	<b>915.600,00 €</b>	<b>-3,88%</b>	<b>952.555,55 €</b>

## **2. Einnahmen des Verwaltungshaushaltes:**

Es folgt gemäß § 3 KommHV eine Übersicht über die wichtigsten Einnahmen:

Hinsichtlich der Einnahmen und Ausgaben im Bereich ÄLRD (Einzelplan 1 Gliederungsziffer 1600 mit den Gruppierungsziffern 1640 und 1641 bzw. 4160, 4380, 4480, 5201, 5301, 5601, 5621, 6369 und 6621) ist zunächst festzustellen, dass die Ausgaben durch entsprechende Zuweisungen der Zentralen Abrechnungsstelle für den Rettungsdienst in Bayern GmbH (ZAST) ausgeglichen werden. Lediglich ein geringer Betrag (19,77 €) wird von der ZAST nicht erstattet. Es handelt sich um die sog. U2-Umlage (Umlage bei Mutterschaft), an der grundsätzlich alle Arbeitgeber teilnehmen, unabhängig von der Anzahl oder dem Geschlecht der Arbeitnehmer.

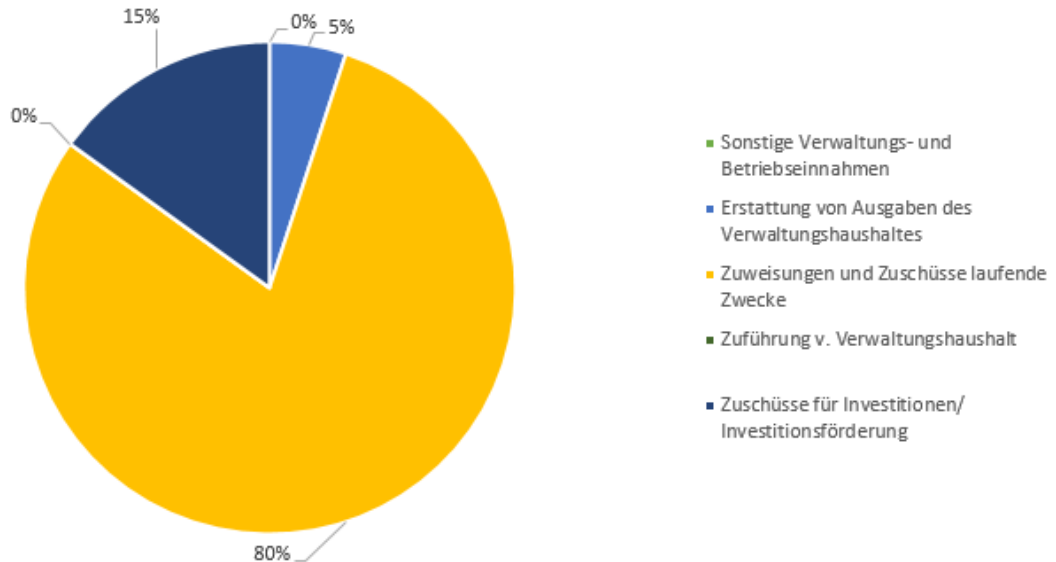
Aus diesem Grunde (Ausgleich durch die ZAST) wird an dieser Stelle auf weitere Ausführungen zum ÄLRD-Bereich verzichtet.

Von besonderer Wichtigkeit ist die sog. Allgemeine Verbandsumlage (HHSt. 0.1600.1720) in Höhe von 238.600,00 €. Mit dieser Umlage werden die nicht durch Einnahmen gedeckten Kosten des Verwaltungshaushaltes ausgeglichen. Hier sind insbesondere die Personal- und Sachkosten der Geschäftsstelle zu nennen, welche vertragsgemäß an den Landkreis Coburg zu erstatten sind. Hinzu kommt eine Umlage für den Betrieb der Integrierten Leitstelle (ILS) Coburg (HHSt. 0.1600.1722).

## Übersicht der Einnahmen des

### Zweckverband Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Unterabschnitt 0.1600:

Einnahmen ZRF 2023



	% der Gesamteinnahmen	Ansatz 2023	% Veränderung	Ansatz 2022	% Veränderung	Ergebnis 2021
Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0%	- €	0%	- €	0%	- €
Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	5%	68.500,00 €	0%	68.500,00 €	5%	65.286,35 €
Zuweisungen und Zuschüsse laufende Zwecke	80%	1.130.100,00 €	36%	828.100,00 €	10%	752.450,00 €
Zuführung v. Verwaltungshaushalt	0%	- €	0%	- €	-100%	103.819,20 €
Zuschüsse für Investitionen/ Investitionsförderung	15%	221.000,00 €	1063%	19.000,00 €	-39%	31.000,00 €
	100%	<b>1.419.600,00 €</b>	55%	<b>915.600,00 €</b>	-4%	<b>952.555,55 €</b>

### 3. Ausgaben des Verwaltungshaushaltes:

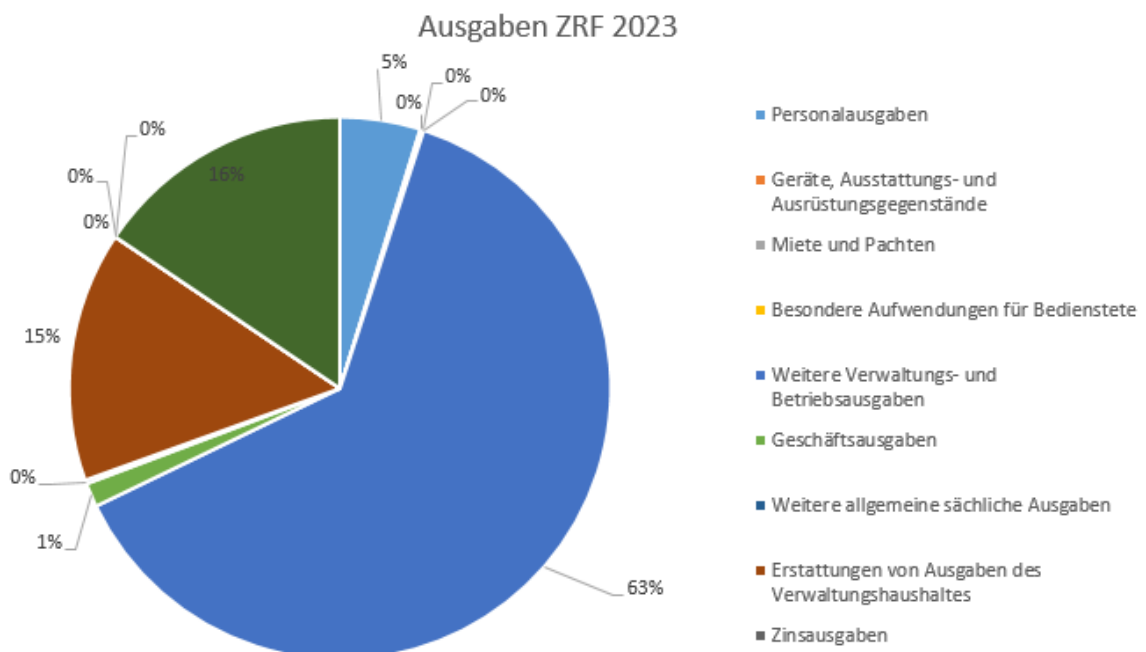
Es folgt eine Übersicht über die wichtigsten Ausgaben gem. § 3 KommHV:

Wichtigste Ausgabe ist die Erstattung der Betriebskosten (Personal- und Sachkosten, Betriebskosten des Digitalfunks) an das Bayerische Rote Kreuz als Betreiber der Integrierten Leitstelle (ILS) Coburg (HHSt. 0.1600.6383 und HHSt. 0.1600.6384) in Höhe von 981.300,00 €.

Die hier angesetzten Werte sind noch immer mit einer gewissen Unsicherheit behaftet, da die Sozialversicherungsträger als Kostenträger für den Rettungsdienst im Rahmen der sog. Entgeltverhandlungen eine Kostenverschiebung (betreffend den Betrieb der ILS) zu Lasten des kommunalen Bereichs (Feuerwehr) anstreben. Durch die vollständige Umsetzung des Personalgutachtens, insbesondere im Bereich der Disposition (+ 6 VZÄ), kommt es zu einer deutlichen Kostensteigerung. Darüber hinaus sind die Kosten im Bereich der Geschäftsbedürfnisse (Büro- und Geschäftsausstattung) erheblich gestiegen.

#### Übersicht der Ausgaben des

#### Zweckverbands Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Unterabschnitt 0.1600:



	% der Gesamtausgaben	Ansatz 2023	% Veränderung	Ansatz 2022	% Veränderung	Ergebnis 2021
Personalausgaben	5%	68.000,00 €	-2%	69.300,00 €	9%	63.644,84 €
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	0%	2.000,00 €	0%	2.000,00 €	222%	621,42 €
Miete und Pachten	0%	100,00 €	0%	100,00 €	100%	- €
Besondere Aufwendungen für Bedienstete	0%	1.000,00 €	0%	1.000,00 €	100%	- €
Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	63%	892.100,00 €	56%	572.300,00 €	28%	446.840,53 €
Geschäftsausgaben	1%	20.300,00 €	0%	20.300,00 €	-37%	32.380,13 €
Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	0%	3.100,00 €	-14%	3.600,00 €	297%	906,73 €
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	15%	212.000,00 €	-7%	228.000,00 €	34%	169.523,50 €
Zinsausgaben	0%	- €		- €		
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0%	- €	0%	- €	-100%	103.819,20 €
Zuführung an Rücklagen	0%	- €	0%	- €	-100%	128.315,28 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	16%	221.000,00 €	1063%	19.000,00 €	100%	6.503,92 €
	<b>100%</b>	<b>1.419.600,00 €</b>	<b>55%</b>	<b>915.600,00 €</b>	<b>-4%</b>	<b>952.555,55 €</b>

#### 4. Vermögenshaushalt (Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen):

Das BRK kalkuliert hier mit Kosten in Höhe von 221.000,00 €, u.a. für den anstehenden 120-Monate Hardwaretausch sowie die ISO 27001 Zertifizierung - vgl. Ziffer VI. Die anfallenden Kosten werden jedoch aus der Allgemeinen Rücklagen entnommen.

## II. Entwicklung der Schulden

Der Zweckverband ist schuldenfrei. Neue Kreditaufnahmen sind derzeit nicht vorgesehen.

Nachfolgend eine Übersicht über die Entwicklung des Schuldenstandes (§ 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-Kameralistik)

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2022	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2023	Zugang	Abgang	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres 31.12.2023
1.	Schulden aus Krediten von/vom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeinden und					
1.3	Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Zweckverbänden und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Innere Darlehen aus Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Äußere Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		Ansätze im Vorjahr	Ansätze im Haushaltsjahr
4.	Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00

### III. Rücklagen

Übersicht über die Rücklagen (§ 2 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-Kameralistik):

<b>Allgemeine Rücklage</b>	<b>Bestand 31.12.2022</b>	<b>Entnahme 2023</b>	<b>Zuführung 2023</b>	<b>voraussichtlicher Bestand 31.12.2023</b>
in €	247.722,86 €	221.000,00 €	0,00 €	26.722,86 €

Ermittlung der allgemeinen Rücklage gem. § 20 Abs. 2 KommHV-Kameralistik:

<b>Ansätze des Verwaltungshaushalts in €</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>1 v. Hundert des Durchschnitts</b>
771.800,00 €	818.300,00 €	986.600,00 €	8.589,00 €

Es errechnet sich ein Sockelbetrag der Allgemeinen Rücklage für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von **8.589,00 €**.

### IV. Entwicklung der Rücklagen im Haushaltsjahr und in den folgenden Jahren:

Wie bereits im letzten Jahr vorgesehen, ist für Projekte (120 Monate Hardwaretausch und die ISO 27001 Zertifizierung) im Haushaltsjahr 2023 eine Entnahme in Höhe von 221.000,00 € geplant. Die Rücklage wird demzufolge voraussichtlich zum Ende des Haushaltsjahres 2023 26.722,86 € betragen (vgl. Punkt III). Ob die veranschlagten Haushaltsmittel für Investitionsmaßnahmen der Integrierten Leistelle (ILS) Coburg vollständig abgerufen werden, bleibt abzuwarten.



## V. Zuführung zum Vermögenshaushalt (§ 3 Satz 2 Nr. 2 KommHV-Kameralistik)

Der Haushalt des Zweckverbandes ist darauf ausgelegt, die erforderlichen Ausgaben des Verwaltungshaushaltes durch Einnahmen des Verwaltungshaushaltes in entsprechender Höhe auszugleichen.

Der Zweckverband nimmt keine Kredite auf, sondern deckt alle nicht durch Einnahmen gedeckte Ausgaben über die Erhebung von Umlagen bei seinen Verbandsmitgliedern.

Ein eventuell doch entstehender Einnahmeüberschuss wird über entsprechende Anordnungen der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

## VI. Investitionen und Investitionsförderung (§ 3 Satz 2 Nr. 3 KommHV-Kameralistik):

Das Bayerische Rote Kreuz als Betreiber der Integrierten Leistelle (ILS) Coburg plant im Haushaltsjahr 2023 mehrere Investitionen. Diese sind nachfolgender Tabelle zu entnehmen.

<b>Investition</b>	<b>Kosten (geschätzt)</b>
120 Monate Hardwareerneuerung	1.134.000,00 €
ISO 27001 Zertifizierung	105.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.239.000,00 €</b>
Anteil ZRF	220.685,00 €

Der Anteil des ZRFs beläuft sich auf 220.685,00 € und wird aus der Rücklage entnommen.

## VII. Kassenlage, Kassenkredite:

Die Kassengeschäfte werden von der Kreiskasse Coburg als sog. Fremde Kassengeschäfte nach § 46 Abs. 2 KommHV-Kameralistik geführt.

Es müssen keine Kassenkredite in Anspruch genommen werden.

Der Zweckverband verfügt durch zeitige Erhebung der Verbandsumlage über die notwendigen Ausgabemittel.

Coburg, 16.01.2023

Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Coburg

Scheichenost  
Geschäftsleiter