

Zweckverband

Feuerwehrtechnische Dienste

Hochtaunus Nord

Haushaltsplan

2024



Inhaltsverzeichnis

1.	Haushaltssatzung.....	3
2.	Vorbericht.....	5
3.1	Produktrahmen.....	14
3.2	Budgetierungsrichtlinie.....	15
4.	Ergebnishaushalt	19
5.	Finanzhaushalt.....	21
6.	Investitionsprogramm.....	24
7.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte mit zugehörigen Investitionen	26
8.	Stellenplan	50
9.	Liquiditätsplanung	51
10.	Umlagen und Investitionszuschüsse.....	52

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Feuerwehrtechnische Dienste Hochtaunus Nord für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 18 Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) in Verbindung mit der § 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16.02.2023 (GVBl. S. 90) hat die Zweckverbandsversammlung am 19.10.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	302.100 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	302.100 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR
im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR
mit einem Überschuss/Fehlbetrag von	0 EUR

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	8.900 EUR
und dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.117.500 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.117.500 EUR
Saldo Finanzmittelfluss aus Inv.-Tätigkeit	0 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	0 EUR
mit einem Finanzmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	8.900 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2024 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf **3.500.000 EUR** festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **50.000 EUR** festgesetzt.

§ 5

Die Umlagen richten sich nach dem Wirtschaftsplan und werden wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglieder	Verbandsumlage	Anteil
Usingen	92.352 €	30,57 %
Neu-Anspach	83.108 €	27,51 %
Wehrheim	64.468 €	21,34 %
Grävenwiesbach	<u>62.172 €</u>	20,58 %
	302.100 €	

§ 6

Es gilt der von der Verbandsversammlung beschlossene Stellenplan.

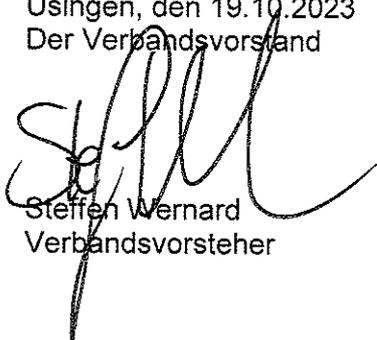
§ 7

- a) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen oder Kosten dürfen ohne weiteres geleistet werden, wenn sie haushaltsneutralen Charakter haben. Dies gilt insbesondere für die Abwicklung der Inneren Verrechnungen, der kalkulatorischen Kosten, die Verwendung zweckgebundener Spenden, sofern diese aus entsprechenden über- und außerplanmäßigen Einzahlungen resultieren sowie die Verrechnung der Bauhofleistungen.
- b) Über die Leistung der übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen entscheidet im Rahmen des § 100 HGO und der Budgetierungsrichtlinie der Zweckverbandsvorstand.

Bei überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen bis zu einem maximalen Überschreitungsbetrag von 10.000 € ist der Zweckverbandsvorstand zuständig. Ansonsten muss die Genehmigung der Zweckverbandsversammlung eingeholt werden.

Usingen, den 19.10.2023

Der Verbandsvorstand



Steffen Wernard
Verbandsvorsteher

Zweckverband

Feuerwehrtechnische Dienste

Hochtaunus Nord

Vorbericht

2024





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen	2
2 Rückblick auf den Haushaltvollzug 2023.....	3
3 Übersicht über die Haushaltslage 2024	4
3.1 Rahmenbedingungen bei der Haushaltsplanung 2024.....	4
2.2 Übersicht über den Haushalt 2024	4
2.3 Übersicht über die Liquidität	5
3 Erträge.....	6
4 Aufwendungen.....	6
5 Investitionen	7
6 Mittelfristige Finanzplanung	7
7 Darlehen, Liquiditätskredite	8



1 Vorbemerkungen

Mit Zusammenschluss der Kommunen Usingen, Neu-Anspach, Wehrheim und Grävenwiesbach wurde zum 01.01.2023 der Zweckverband Feuerwehrentechnische Dienste Hochtaunus Nord gegründet. Durch immer weiter wachsende und komplexere Aufgaben und zunehmenden Bürokratismus stößt das Ehrenamt Feuerwehr zunehmend an seine Grenzen. Technische Wartungen, Instandhaltung sowie Prüf- und Dokumentationspflichten sind zwingende Voraussetzung für die Gewährleistung der Einsatzbereitschaft und die Sicherheit der Einsatzkräfte. Als kommunale Pflichtaufgabe waren die Kommunen gefordert zu handeln, um sich nicht zuletzt auch selbst vor haftungsrechtlichen Risiken zu schützen und in letzter Konsequenz die Sicherheit der Bevölkerung zu gewährleisten.

Mit dem Zweckverband wurde eine Institution geschaffen, die durch feuerwehrtechnische Dienstleistungen das Ehrenamt entlastet, indem notwendige Arbeiten im Brandschutz durch hauptamtliches Personal adäquat und fachgerecht durchgeführt werden. Dabei bleibt der Brandschutz – als kommunale Pflichtaufgabe – in jeder Kommune unangetastet und eigenständig. Laut Zweckverbandssatzung werden vom Zweckverband folgende Arbeiten durch die drei hauptamtlichen Gerätewarte ausgeführt:

- Wartungs- und Prüfungsarbeiten im Bereich Atemschutz
- Wartungs- und Prüfungsarbeiten im Bereich der Chemikalienschutzanzüge
- Wartungs- und Prüfungsarbeiten im Bereich Schläuche
- Reinigung und Nachrüstung der Feuerschutzkleidung
- Wartung und Instandsetzung für sonstige feuerwehrtechnische Ausrüstung, wie Feuerlöschkreiselpumpen, hydraulisches Rettungsgerät und Fahrzeuge Durchführung der Abgasuntersuchungen für Feuerwehrfahrzeuge
- Prüfung von elektrischen Anlagen und Betriebsmitteln
- Prüfung von Leitern und Tritten
- Einbau der BOS-Digitalfunkgeräte in die Einsatzfahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehren
- Durchführung von Sammelbeschaffungen von feuerwehrtechnischem Gerät einschließlich persönlicher Schutzausrüstung
- Beratung und Unterstützung bei allen anfallenden feuerwehrtechnischen Fragen.

Die technischen Rahmenbedingungen für einen erfolgreichen und effizienten Betrieb werden durch den Bau eines Technikzentrums gelegt. Im Zuge des Neubaus der Feuerwehr Usingen wird ein auf die Belange des Zweckverbands ausgelegter Gebäudeteil mit entsprechenden Fachwerkstätten errichtet, das voraussichtlich 2026 fertig gestellt sein wird. Bis dahin werden die Gerätewarte je nach fachlich zu beurteilender Priorität an den Feuerwehrgerätekäusern eingesetzt.

Unterstützt wird der Zweckverband durch die Verwaltungen der vier Verbandsmitglieder. Durch Aufgabenschwerpunkte wird die Steuerung des Zweckverbands, die Buchhaltung, die personelle Betreuung der Gerätewarte als auch die politische Betreuung der Zweckverbandsversammlung schlank und effizient gewährleistet ohne einen eigenen Verwaltungsapparat (Overhead) im Zweckverband aufbauen zu müssen.



Gemäß der §§ 16, 21 der Zweckverbandssatzung i.V.m. § 18 KGG sind für die Wirtschafts- und Haushaltsführungen des Zweckverbands die Vorschriften des Gemeindegewirtschaftsrechts sinngemäß anzuwenden. Dies erfordert die Aufstellung eines Haushaltsplans nach den bekannten Mustern der GemHVO durch den Zweckverbandsvorstand und eines Beschlusses durch die Zweckverbandsversammlung sowie der Genehmigung der Aufsichtsbehörde – dem Landrat des Hochtaunuskreises.

Ebenso wie bei den Vorgaben für Kommunen, hat der Haushaltsplan des Zweckverbands ausgeglichen zu sein, indem die ordentlichen Erträge mindestens die ordentlichen Aufwendungen decken und der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit die ordentliche Tilgung deckt.

Aus steuerlichen Gründen ist es dem Zweckverband nicht gestattet Gewinne zu erzielen. Treten im Jahresabschluss Überschüsse auf, sind diese den Zweckverbandsmitgliedern zurück zu erstatten oder in eine Rücklage für zukünftige Investitionen zu stecken.

Gemäß § 97a HGO sind Abweichungen zu den Vorgaben des Haushaltsausgleichs sowie Kreditermächtigungen, Verpflichtungsermächtigungen und Liquiditätskredite von der Aufsichtsbehörde zu genehmigen. Eine Haushaltssatzung, die keine genehmigungsbedürftigen Teile enthält, darf erst öffentlich bekannt gemacht werden, wenn die Aufsichtsbehörde innerhalb eines Monats nach Vorlage, keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhebt. Die Frist kann durch Erklärung der Aufsichtsbehörde, dass keine Bedenken wegen Rechtsverletzung bestehen, verkürzt werden.

2 Rückblick auf den Haushaltvollzug 2023

Der Haushalt 2023 war der erste Haushalt des neu gegründeten Zweckverbands und musste ohne Erfahrungswerte aufgestellt werden. Entsprechend war die Haushaltsplanung vage.

Mit Genehmigungsverfügung vom 03.05.2023 trat der Haushalt 2023 nach öffentlicher Bekanntmachung und öffentlicher Auslegung erst Mitte Mai in Kraft. Entsprechend kann man mit Aufstellung des Haushalts 2024 immer noch auf sehr wenig Erfahrung zurückblicken. Nichtsdestotrotz bescheinigt der erste Bericht über den Haushaltvollzug, der am 19.10.2023 der Zweckverbandsversammlung zur Kenntnis gegeben wird, dass der Vollzug 2023 der Planung recht nahe kommt. Insbesondere die angenommenen Aufwendungen werden voraussichtlich unterschritten. Entsprechend konnte die Umlage für die 4 Kommunen bereits unterjährig etwas nach unten angepasst werden. Die eingeplante Förderung für die IKZ in Höhe von 100.000 € wurde generiert. Der Einführungsaufwand für die 4 Verwaltungen war entsprechend hoch, hat sich aber zwischenzeitlich normalisiert. Die Gerätewarte arbeiten bereits seit Januar unter Führung des Brandschutzamtes Neu-Anspach gut zusammen. Entscheidende Veränderungen der Haushaltssituation wird es aber erst geben, wenn das Technikzentrum fertig gestellt ist und die entsprechenden Finanzierungskosten zu schultern sind.



3 Übersicht über die Haushaltslage 2024

3.1 Rahmenbedingungen bei der Haushaltsplanung 2024

Wie bereits im vorherigen Kapitel beschrieben, gestaltet sich auch die Haushaltsplanung 2024 noch schwierig, da man gerade auf ein halbes Jahr Haushaltswirtschaft zurückblicken kann.

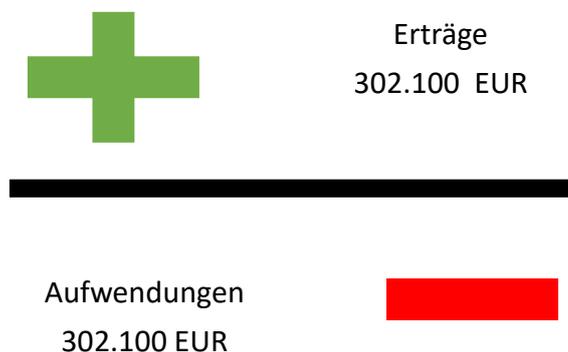
Die Einnahmen des Zweckverbands sind in der Regel auf die Umlage der Zweckverbandsmitglieder beschränkt. Diese wird in der Höhe festgesetzt, dass die voraussichtlichen Kosten gedeckt werden. Die in 2023 einmalig generierte Förderung und Prämierung der IKZ durch das Land Hessen, fällt 2024 weg, weshalb die Umlage 2024 höher ausfällt. Ein Überschuss, wie im Vorjahr, wurde 2024 nicht eingeplant. Die Umlage deckt genau die geplanten Kosten.

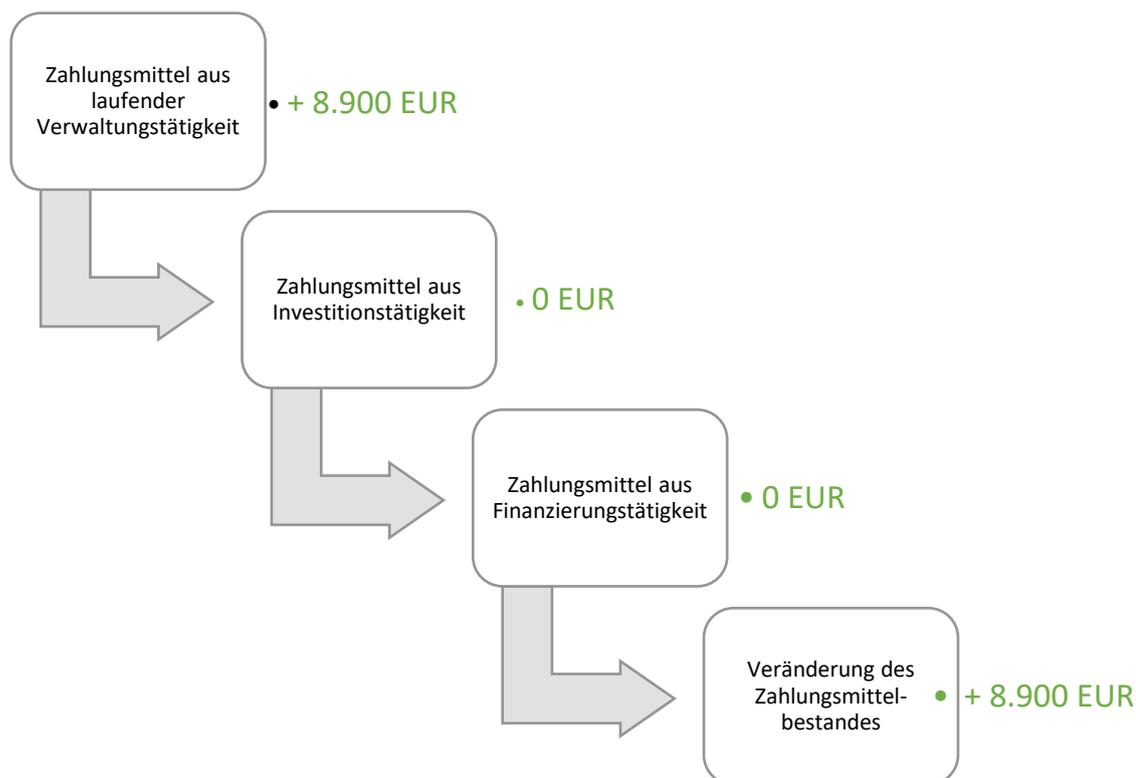
Die Sachkosten wurden auf Basis der gewonnenen Erfahrungen ein klein wenig nach unten angepasst. Die Personalkosten wurden spitz mit den bekannten Tarifsteigerungen gerechnet.

Mit Fertigstellung des Technikzentrums werden spätestens ab dem Haushaltsjahr 2027 Abschreibungen, Zinsen und Sonderposten für das Technikzentrum zu etatisieren sein. Die Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung lässt die Auswirkungen dessen aber bereits erahnen.

Auch wenn die Bedingungen für den Haushaltsausgleich gegeben sind und auch 2024 noch keine Darlehen benötigt werden ist eine Haushaltsgenehmigung erforderlich, weil die in künftigen Jahren geplanten Investitionen konsequenterweise als Verpflichtungsermächtigung ausgewiesen werden, da deren Inanspruchnahme mit der Verpflichtung zum Bau des Technikzentrums bereits feststehen. Außerdem sollte vorsorglich ein Liquiditätskreditrahmen zur Verfügung stehen, um bei den üblichen Liquiditätsschwankungen nicht in Zahlungsschwierigkeiten zu kommen. Durch die frühe Haushaltsplanaufstellung sollte aber eine Genehmigung bis Jahresbeginn möglich sein.

2.2 Übersicht über den Haushalt 2024





2.3 Übersicht über die Liquidität

Der Liquiditätsbestand zum 18.09.2023 beträgt 129.705 €. Mit den ausstehenden Gehaltszahlungen und Sachausgaben von September bis Dezember wird der voraussichtliche Bestand zum 31.12.2023 ca. 20.000 € betragen, was gleichzeitig auch den Anfangsbestand 2024 markiert.

Laut Finanzplanung 2024 verändert sich der Liquiditätsbestand 2024 um 8.900 € auf 28.900 €. Der geringe Puffer macht deutlich, dass ein kleiner Liquiditätskreditrahmen als Puffer empfehlenswert ist, auch wenn die Liquiditätsplanung keinen Bedarf an Liquiditätskrediten bescheinigt.

Schlussendlich stehen der Zweckverbandsvorstand und die Zweckverbandsmitglieder in engem Austausch. Sollte es zu unerwarteten Zahlungsengepässen kommen, besteht zudem noch die Möglichkeit durch Anpassung der Fälligkeiten von Zahlungen zwischen Zweckverband und deren vier Kommunen Engpässe zu verhindern.



3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge liegt im **Haushaltsjahr 2024** bei **302.100 €** und setzt sich aus den Kostenersatzleistungen/-erstattungen (**Verbandsumlage der 4 Kommunen**) zusammen. Die Verbandsumlage errechnet sich nach der prozentualen Gewichtung nachfolgend dargestellter Parameter zum Stichtag 31.12. des abgelaufenen Jahres:

1. Einwohnerzahl (Statistik Ekom21) 10%
2. Feuerwehrfahrzeuge 10%
3. Anzahl der Einsätze 20%
4. Geräteüberprüfung 60%

Eine Evaluierung des Verteilungsschlüssels erfolgt im 3-Jahres-Rhythmus.

4 Aufwendungen

Die Gesamtsumme aller Aufwendungen liegt im **Haushaltsjahr 2024** bei **302.100 €**.

Diese setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

- **11 Personalaufwendungen 182.700 €**
Hierbei handelt es sich um die Personalkosten der drei Gerätewarte (inkl. der Tarifsteigerungen).
- **12 Versorgungsaufwendungen 12.500 €**
Hierbei handelt es sich um die Zusatzversorgungskasse (ZVK) für die drei Gerätewarte.
- **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 53.000 €**
Unter diesen Punkt fallen die Sachkosten für das tägliche Geschäft der Gerätewarte in den verschiedenen Werkstätten (insgesamt ca. 14.000 €), Steuerfreie Aufwandsentschädigungen (max. 200 € pro Monat) für ehrenamtliche Hilfskräfte (aus den Reihen der Feuerwehren jeder Kommune soll eine Hilfskraft eingesetzt werden, die Botenfahrten für die hauptamtlichen Gerätewarte übernimmt, um so die Ressourcen der Hauptamtlichen zu gewinnen. Hiermit ist insbesondere gemeint, zu reinigende Kleidung und zu wartende Geräte aus den jeweiligen Wehren in das Technikzentrum zu bringen und wieder abzuholen (9.600 €)), Betriebskostenerstattung für die Nutzung der Räumlichkeiten und Infrastruktur Usingen bis zur Fertigstellung des Technikzentrums (6.000 €), Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (5.000 €), Wartungskosten Dräger Software (4.000 €), Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte etc. (3.000 €), Aufwendungen Rechenzentrum Ekom (2.000 €), Aufwendungen für Arbeitskleidung (1.000 €), Telefonkosten (500 €) und weitere sonstige geringe Aufwendungen.
- **14 Abschreibungen 8.900 €**
Die Abschreibungen für die zwei Kraftfahrzeuge der Gerätewarte und Abschreibungen auf Geschäftsausstattungen fallen hierunter.



- **15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse 45.000 €**

Die Kosten für die Betreuung, Steuerung und Aufrechterhaltung des Zweckverbands durch die Verwaltungen der vier Mitgliedskommunen fallen unter diesen Punkt. Die Aufteilung zwischen den vier Kommunen erfolgt folgendermaßen:

Steuerung des Zweckverbandes =	Neu-Anspach
Buchhaltung =	Usingen
Politische Betreuung =	Grävenwiesbach
Personalmanagement =	Wehrheim

5 Investitionen

Für das **Haushaltsjahr 2024** sind **Investitionsausgaben** in Höhe von **1,1 Mio. €** und **Investitionseinnahmen** in Höhe von **1,1 Mio. €** geplant, sodass auch 2024 keine Kreditaufnahme nötig sein wird.

Dabei handelt es sich um folgende Investitionen:

- 10.000 € für Geräte und Werkzeuge
- 25.000 € für die Übernahme möglicher, vorhandener Geräte aus dem Bestand der vier Feuerwehr (Eventualposition – gibt derzeit keinen bekannten Bedarf)
- 50.000 € für eine größere Industriewaschmaschine mit Trockner, weil die vorhandene Usinger Maschine nicht für die Kapazität von 4 Kommunen ausreicht. Der Betrag enthält den Verkauf der Altmaschine.
- 25.000 € zusätzliches (gebrauchtes) Fahrzeug für die täglichen Botenfahrten, Fahrten zwischen den Gerätehäusern und zu Werkstätten. Es hat sich gezeigt, dass ein Fahrzeug für 3 Gerätehalte zu wenig ist.
- 1.000.000 € Ansatz für Abschlagszahlungen für den Bau des Technikzentrums. Die per Satzung vereinbarten Investitionszuschüsse der 4 Kommunen werden 2024 erstmalig abgerufen (je 277.500 €).

6 Mittelfristige Finanzplanung

Nach derzeitigen Erkenntnissen verändern sich die Personal- und Sachkosten mittelfristig wenig. Mit Bau des Technikzentrums werden aber Darlehen benötigt, die Zinskosten zur Folge haben werden. Mit Fertigstellung dessen, sind dann auch die Abschreibung sowie die Bewirtschaftungskosten zu schultern, was die Kosten erheblich verändern wird. Es wird mit einer Fertigstellung des Technikzentrums Mitte 2026 gerechnet.

Da bereits ab 2025 und 2026 Darlehen benötigt werden, die im Finanzhaushalt zu einer ordentlichen Tilgung führen, reicht es formell nicht mehr aus, den Ergebnishaushalt auszugleichen. Die noch fehlende Abschreibung im Ergebnishaushalt, die erst nach Aktivierung des Technikzentrums geplant wird, verursacht ein Defizit im Finanzhaushalt. Da der Ausgleich des Finanzhaushalts genauso bedeutend



ist, wie der Ausgleich des Ergebnishaushalts, bedarf es 2025 und 2026 einen Überschuss im Ergebnishaushalt, um den Finanzhaushalt (mit vorhandener Liquidität) auszugleichen.

Spätestens mit Fertigstellung des Technikzentrums werden dann die Umlagen für die 4 Kommunen deutlich steigen.

Die Mittelfristige Investitionsplanung ist von den Baukosten und den Investitionszuschüssen für das Technikzentrum geprägt. Nach derzeitigen Kostenschätzungen wird das Technikzentrum rund 4,2 Mio. € an Kosten verursachen. Dies hätte eine Darlehensaufnahme von rund 2,0 Mio. € zu Folge. In diesem Zusammenhang soll noch mal verdeutlicht werden, dass der Anteil pro Kommune gerade mal bei ca. 1 Mio. € liegt und die entsprechenden Werkstätten, die im Technikzentrum interkommunal gebaut werden, für jede Kommune alleine mindestens das Dreifache gekostet hätten. Im Rahmen einer derzeit in Auftrag gegebenen Machbarkeitsstudie in Neu-Anspach soll dieser Kostenfaktor genauer ermittelt werden, um die Einsparungen belegen zu können.

Ansonsten sind die zukünftigen Investitionen auf Geräte beschränkt.

7 Darlehen, Liquiditätskredite

In 2024 werden keine Darlehen benötigt.

Da das Technikzentrum im Zuge der weltweiten Inflation in Folge des Ukraine-Krieges und der Lieferengpässe voraussichtlich teurer wird, als 2021 geplant, wird der Zweckverband die Finanzierungslücke aus voraussichtlichen Baukosten (ca. 4,2 Mio. €) und den festgelegten Investitionszuschüssen von 2,22 Mio. € über Darlehen finanzieren müssen. Entsprechend dem Baufortschritt werden daher Darlehen in einer Größenordnung von ca. 2 Mio. € in 2025 und 2026 benötigt.

Gemäß Liquiditätsplanung (siehe Kapitel 2.3) werden in 2024 keine Liquiditätskredite benötigt. Aus den vorgenannten Gründen sollte aber ein Puffer in Form eines Liquiditätskreditrahmens in einer Größenordnung von 50.000 € genehmigt werden.

Produktrahmen des Zweckverbandes Feuerwehrtechnische Dienste Hochtaunus Nord

KTR Produkt	KTR Bezeichnung Produkt Bezeichnung	KST	KST Bezeichnung
126010	Allgemeines/Verwaltung	12601001	Verwaltung und Betrieb des Zweckverbandes
		12601002	Technikzentrum (Gebäude)
		12601003	Einsätze
126020	Atemschutz	12602001	Atemschutzwerkstatt
		12602003	Dienstleistungen für Externe (Atemschutz)
126030	Schlauchpflege	12603001	Schlauchpflegewerkstatt
		12603003	Dienstleistungen für Externe (Schläuche)
126040	Kleiderkammer	12604001	Wartung/Reinigung Feuerschutzkleidung
		12604003	Dienstleistungen für Externe (Kleidung)
126050	Funkwerkstatt	12605001	Funkwerkstatt
		12605003	Dienstleistungen für Externe (Funk)
126060	Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge	12606001	HG-6150 Gerätewart-Fahrzeug
		12606002	Wartung/Inspektion Feuerwehrfahrzeuge
		12606003	Dienstleistungen für Externe (Fahrzeuge)
126070	Wartung sonstige feuerwehrtechnische Ausrüstung	12607001	Prüfung/Wartung sonstiger tragbarer feuerwehrtechnischer Ausrüstung
		12607003	Dienstleistungen für Externe (sonst. tragbare Ausrüstung)
126080	Wartung Feuerwehrgerätekäuser	12608001	Arbeiten rund um die Feuerwehrgerätekäuser
		12608002	Elektroprüfungen Feuerwehrgerätekäuser
		12608003	Dienstleistungen für Externe (Feuerwehrgerätekäuser)

Budgetierungsrichtlinie

1. Vorbemerkungen

Budgetierung bezeichnet das Verfahren der Haushaltsbewirtschaftung. Die Doppik räumt den Organisationseinheiten (Ämtern) umfassende und weitgehende Verantwortung und Flexibilität bei der Bewirtschaftung ihrer Budgets ein. Budgetzeitraum ist das jeweilige Haushaltsjahr. Bereits in der GemHVO wird die Budgetierung in § 4 Abs. 1 geregelt. Danach bildet jeder Teilhaushalt eine Bewirtschaftungseinheit (Budget) und ist damit gegenseitig deckungsfähig. Diese Budgets sind Verantwortungsbereichen zuzuordnen.

Dem Zweckverband ist es freigestellt, wie sie die Teilhaushalte definiert, daher ist es notwendig, in einer Budgetierungsrichtlinie die Budgets näher zu definieren. Dabei ist zwischen einer möglichst flexiblen und praktikablen Handhabung abzuwägen.

Die Budgets sollten möglichst großzügig definiert werden, um dem Verband größtmögliche Flexibilität zu ermöglichen. Nur mit großzügigen Deckungskreisen können Auszahlungen stets zügig erfolgen. Andernfalls müsste für jede Budgetüberschreitung stets die Zweckverbandsversammlung einberufen werden.

2. Budgetdefinitionen

Als Budget wird der Kostenträger/Produkt definiert (siehe Produktplan).

126010	Allgemeines/Verwaltung
126020	Atemschutz
126030	Schlauchpflege
126040	Kleiderkammer
126050	Funkwerkstatt
126060	Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge
126070	Wartung sonstige feuerwehrtechnische Ausrüstung
126080	Wartung Feuerwehrgerätehäuser

Alle Aufwendungen eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig.

Unabhängig von den oben genannten Budgets werden die Sachkosten (13 Sach- und Dienstleistungen) der folgenden Budgets für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

126020	Atemschutz
126030	Schlauchpflege
126040	Kleiderkammer
126050	Funkwerkstatt
126060	Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge
126070	Wartung sonstige feuerwehrtechnische Ausrüstung
126080	Wartung Feuerwehrgerätehäuser

Aufwandsbuchungen, die nicht zu Auszahlungen führen (z.B. Abschreibungen) dürfen gebucht werden, auch wenn diese Aufwendungen über den im Haushaltsplan vorgesehenen Ansatz hinausgehen.

Mehrerträge verstärken jedoch grundsätzlich das Budget (§ 19 Abs. GemHVO). Mehrerträge entstehen erst dann, wenn ungeplante Erträge generiert werden oder die Erträge den Planansatz überschreiten.

Für Investitionen gilt generell keine Deckungsfähigkeit mit Ausnahme der 126010-1 und 126010-2.

Zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets im Ergebnishaushalt werden zu Gunsten von Investitionsauszahlungen für einseitig deckungsfähig erklärt.

Bei allen Investitionen sind Mittelverschiebungen zu buchen.

3. Über-/Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Deckungen über das Budget hinaus sind grundsätzlich über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen gemäß § 100 HGO und müssen bei einem Betrag

- bis 10.000 € vom Zweckverbandsvorstand
- ab 10.001 € von der Zweckverbandsversammlung

genehmigt werden. Hierfür ist eine Vorlage erforderlich.

Zu beachten ist, dass über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen unvorhergesehen und unabweisbar sowie im Gesamthaushalt gedeckt sein müssen, da sie sonst nicht genehmigungsfähig sind.

4. Übertragbarkeit von Mitteln

Ergebnishaushalt

Die Ansätze für Aufwendungen eines Budgets sind grundsätzlich nicht übertragbar.

Unberührt bleibt die Möglichkeit der Bildung von Rückstellungen für bereits feststehende Verbindlichkeiten, deren Höhe und Zeitpunkt noch unbekannt sind.

Investitionshaushalt (Haushaltsreste)

Die Ansätze für Investitionen sind 1 Jahr übertragbar und müssen danach neu angemeldet werden.

Die notwendigen Haushaltsreste sind im Rahmen des Jahresabschlusses zu bilden und – sofern möglich – bereits in der Haushaltsplanung des Folgejahres zu berücksichtigen.

Haushaltsreste können nicht zur Deckung von anderen Investitionen genutzt werden. Sie bilden eine Ausnahme zur Deckungsfähigkeit, da sie zweckgebunden sind.

5. Berichtswesen

Gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO ist die Zweckverbandsversammlung über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten.

Der Berichtszeitraum wird wie folgt festgelegt:

Berichtszeitraum	Fälligkeit
01.01.-30.04. lfd. Jahr	31.07. lfd. Jahr
01.01.-30.09. lfd. Jahr	31.10. lfd. Jahr

Bei den angegebenen Berichtszeiträumen handelt es sich lediglich um Richtwerte. Die tatsächliche Erstellung der Budgetberichte wird durch den Vorstand entsprechend sinnvoll an den Sitzungsplan angepasst.

Über erkennbare erhebliche Budgetabweichungen hat der Vorstand unabhängig von Fälligkeitsterminen sofort, spätestens zur nächsten Sitzungsrunde, zu informieren (§ 28 Abs. 2 GemHVO).

Die Erheblichkeitsgrenze für einen Ad-hoc Bericht oder einer Nachtragshaushaltsverpflichtung wird auf eine Abweichung 50.000 € von den gesamten ordentlichen Erträgen des Haushaltsplanes festgelegt.

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Muster 7 zu § 2

Ergebnishaushalt								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-215.750	-302.100	-326.456	-418.388	-488.800
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen		-100.000				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen						-11.100
09	53	Sonstige ordentliche Erträge						
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-315.750	-302.100	-326.456	-418.388	-499.900
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		161.500	182.700	188.181	193.826	199.642
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		11.000	12.500	12.875	13.262	13.658
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		46.250	53.000	53.000	53.000	47.000
14	66	Abschreibungen		1.500	8.900	9.900	11.900	111.900
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		500				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		265.750	302.100	308.956	316.988	417.200
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		-50.000		-17.500	-101.400	-82.700
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				17.500	57.400	79.800
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				17.500	57.400	79.800
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-315.750	-302.100	-326.456	-418.388	-499.900
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)		265.750	302.100	326.456	374.388	497.000
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)		-50.000			-44.000	-2.900
27	59	Außerordentliche Erträge						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen						
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)						
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		-50.000			-44.000	-2.900
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Muster 7 zu § 2

Ergebnishaushalt								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Muster 8 zu § 3 Abs. 1 i. V. m. § 47 Abs. 1

Finanzhaushalt								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen		215.750	302.100	326.456	418.388	488.800
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen						
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen						
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		100.000				
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben						
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)		315.750	302.100	326.456	418.388	488.800
10	830	Personalauszahlungen		-161.500	-182.700	-188.181	-193.826	-199.642
11	831	Versorgungsauszahlungen		-11.000	-12.500	-12.875	-13.262	-13.658
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		-46.250	-53.000	-53.000	-53.000	-47.000
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen						
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen		-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen						
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				-17.500	-57.400	-79.800
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben		-500				
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)		-264.250	-293.200	-316.556	-362.488	-385.100
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)		51.500	8.900	9.900	55.900	103.700
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;		1.110.000	1.110.000	1.110.000	100.000	
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			7.500			
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)		1.110.000	1.117.500	1.110.000	100.000	
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-1.000.000	-1.000.000	-1.500.000	-2.000.000	
	842	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-1.500.000)	(-2.000.000)	

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Muster 8 zu § 3 Abs. 1 i. V. m. § 47 Abs. 1

Finanzhaushalt								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-87.200	-117.500	-60.000	-10.000	-25.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27) (Verpflichtungsermächtigungen)		-1.087.200	-1.117.500	-1.560.000 (-1.500.000)	-2.010.000 (-2.000.000)	-25.000
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28) (Verpflichtungsermächtigungen)		22.800		-450.000 (-1.500.000)	-1.910.000 (-2.000.000)	-25.000
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29) (Verpflichtungsermächtigungen)		74.300	8.900	-440.100 (-1.500.000)	-1.854.100 (-2.000.000)	78.700
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				450.000	1.910.000	
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;				-15.000	-78.700	-78.700
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten				-15.000	-78.700	-78.700
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)				435.000	1.831.300	-78.700
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33) (Verpflichtungsermächtigungen)		74.300	8.900	-5.100 (-1.500.000)	-22.800 (-2.000.000)	
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)		---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)		---	---	---	---	---
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)		---	---	---	---	---
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres (Verpflichtungsermächtigungen)			20.000	28.900	23.800 (-1.500.000)	1.000 (-3.500.000)
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) (Verpflichtungsermächtigungen)		74.300	8.900	-5.100 (-1.500.000)	-22.800 (-2.000.000)	
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)		74.300	28.900	23.800	1.000	1.000

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Muster 8 zu § 3 Abs. 1 i. V. m. § 47 Abs. 1

Finanzhaushalt								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		(Verpflichtungsermächtigungen)				(-1.500.000)	(-3.500.000)	(-3.500.000)

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
126010-1 Bewegl. Anlagevermögen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-35.000 -35.000	-7.500 -7.500	-7.500 -7.500	-7.500 -7.500		
<i>Erläuterungen:</i> 126010-1 Bewegl. Anlagevermögen 2.500 € Werkzeugwagen inkl. Werkzeug 5.000 € für Gerätschaften, die derzeit noch nicht näher bestimmt werden können						
126010-10 Kredite 30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u inn.Darl.u. wirtschaftl. 31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.			435.000 450.000 -15.000	1.831.300 1.910.000 -78.700	-78.700 -78.700	
<i>Erläuterungen:</i> 126010-10 Kredite						
126010-2 GWG's 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000 -5.000	-2.500 -2.500	-2.500 -2.500	-2.500 -2.500		
<i>Erläuterungen:</i> 126010-2 Geringwertige Wirtschaftsgüter (250 € - 1000 €) GWG-Pool für Kleingeräte						
126010-3 Technikzentrum 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	110.000 1.110.000 -1.000.000	110.000 1.110.000 -1.000.000	1.110.000 1.110.000 (-1.500.000)	100.000 100.000 (-2.000.000)		-3.500.000 -3.500.000
<i>Erläuterungen:</i> 126010-3 Technikzentrum Da sich der Bau verzögert, werden die Ansätze 2023 jeweils um ein Jahr verschoben. Insgesamt ist mit Baukosten in Höhe von ca. 4,5 Mio. € zu rechnen. Der festgelegte Investitionszuschuss der 4 Kommunen zu je 555.000 € wird 2024 und 2025 angefordert. Die restlichen Mittel müssen über eigene Darlehen finanziert werden. 2026: Anteilige Fördermittel aus der Brandschutzförderrichtlinie.						
126010-4 Technikzentrum Geräte 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-25.000 -25.000	-50.000 -50.000			
<i>Erläuterungen:</i> 126010-4 Ausstattung Technikzentrum Für eventuelle Übernahme von vorhandenen Geräten für das Technikzentrum aus dem Bestand der 4 Feuerwehren, sofern vorhanden und möglich (vorsorglicher Ansatz).						
126010-5 Lizenzen Drägerware Software 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-22.200 -22.200					
<i>Erläuterungen:</i> 126010-5 Drägersoftware Lizenzen für die Drägerware Software						
126040-1 Industriewaschmaschine und Trockner 21 21 Einz.a.Abq.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-50.000 7.500 -57.500				
<i>Erläuterungen:</i> 126040-1 Industriewaschmaschine und Trockner Die vorhandene Industriewaschmaschine reicht von der Kapazität der Trommel nicht für 4 Kommunen aus. Die bestehende kann noch verkauft werden.						
126060-1 Gerätewartfahrzeug 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000 -25.000	-25.000 -25.000			-25.000 -25.000	
<i>Erläuterungen:</i>						

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigunge n
126060-1 Gerätewartfahrzeug Zusätzliches Fahrzeug, z.B. einen gebrauchten VW-Caddy, für die Botenfahrten zwischen den 4 Kommunen. Die Erfahrung zeigt, dass ein bisheriges Fahrzeug für drei Gerätewarte zu wenig ist. In 2027 ggf. Übernahme des GW-L Usingen für größere Transportfahrten.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.087.200	-1.117.500	-75.000	-88.700	-103.700	-3.500.000
Gesamtsumme Einzahlungen	1.110.000	1.117.500	1.560.000	2.010.000		
Gesamtsumme	22.800		1.485.000	1.921.300	-103.700	-3.500.000

Teilergebnishaushalt Kostenträger 126010 Allgemeines/Verwaltung								
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz					
Produkt (KT)		1261	Brandschutz					
Kostenträger		126010	Allgemeines/Verwaltung					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge								
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-215.750	-302.100	-326.456	-418.388	-488.800
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-100.000				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						-11.100
09	53	Sonstige ordentliche Erträge						
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-315.750	-302.100	-326.456	-418.388	-499.900
Ordentliche Aufwendungen								
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen		161.500	182.700	188.181	193.826	199.642
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		11.000	12.500	12.875	13.262	13.658
13	60, 61, 67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		22.750	36.000	36.000	36.000	30.000
14	66	Abschreibungen			2.000	3.000	5.000	105.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		240.250	278.200	285.056	293.088	393.300
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)		-75.500	-23.900	-41.400	-125.300	-106.600
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Finanzaufwendungen				17.500	57.400	79.800
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)				17.500	57.400	79.800
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		-75.500	-23.900	-23.900	-67.900	-26.800
25	59	Außerordentliche Erträge						
26	79	Außerordentliche Aufwendungen						
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)						

Teilergebnishaushalt Kostenträger 126010 Allgemeines/Verwaltung								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		-75.500	-23.900	-23.900	-67.900	-26.800
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		-75.500	-23.900	-23.900	-67.900	-26.800
Erläuterungen								
Erläuterungen zu Gliederung 03								
Zweckverbandsumlage der Städte Usingen, Neu-Anspach, Wehrheim und Grävenwiesbach nach festgelegtem Verteilungsschlüssel (Usingen 30,57 %, Neu-Anspach 27,51 %, Wehrheim 21,34 %, Grävenwiesbach 20,58 %).								
Erläuterungen zu Gliederung 07								
IKZ-Förderung vom Kompetenzzentrum wurde einmalig in 2023 gezahlt.								
Erläuterungen zu Gliederung 11								
Personalkosten der 3 Gerätewarte. Durch Tarifsteigerungen steigt der Ansatz an.								
Erläuterungen zu Gliederung 13								
Steuerfreie Aufwandsentschädigungen (max. 200 € pro Monat) für ehrenamtliche Hilfskräfte (aus den Reihen der Feuerwehren jeder Kommune soll eine Hilfskraft eingesetzt werden, die Botenfahrten für die hauptamtlichen Gerätewarte übernimmt, um so die Ressourcen der Hauptamtlichen zu gewinnen. Hiermit ist insbesondere gemeint, zu reinigende Kleidung und zu wartende Geräte aus den jeweiligen Wehren in das Technikzentrum zu bringen und wieder abzuholen (9.600 €)), Mietnebenkosten (6.000 €; heißt, 500 € mtl. für die Nutzung der Räumlichkeiten und Infrastruktur Usingen bis Fertigstellung Technikzentrum), Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (5.000 €), Wartungskosten Dräger Software (4.000 €), Aufwendungen für Sachverst., Rechtsanwälte etc. (3.000 €), Aufwendungen Rechenzentrum Ekom (2.000 €), Aufwendungen für Arbeitskleidung (1.000 €), Telefonkosten (500 €) und weiteres.								
Erläuterungen zu Gliederung 14								
Ab 2027: Geschätzte Abschreibungen Gebäude Technikzentrum.								
Erläuterungen zu Gliederung 14								
Geplante Abschreibungen auf Geschäftsausstattung.								
Erläuterungen zu Gliederung 15								
Die Kosten für die Betreuung und Aufrechterhaltung des Zweckverbands fallen unter diesen Punkt. Die Aufteilung zwischen den vier Kommunen erfolgt folgendermaßen: Steuerung des Zweckverbandes = Neu-Anspach, Buchhaltung = Usingen, Politische Betreuung = Grävenwiesbach, Personalmanagement = Wehrheim.								
Erläuterungen zu Gliederung 22								
Ab 2025: geschätzte Kreditkosten für die Nachfinanzierung des Technikzentrums.								

Teilergebnishaushalt
Kostenträger 126010 Allgemeines/Verwaltung

Erläuterungen zu Gliederung 8

Ab 2027: Auflösung Sonderposten Investitionszuschüsse von 4 x 555.000 € für das Gebäude Technikzentrum sowie Fördermittel BSFR.

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 126010 Allgemeines/Verwaltung							
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz				
Produkt (KT)		1261	Brandschutz				
Kostenträger		126010	Allgemeines/Verwaltung				
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.110.000		1.110.000			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	1.110.000		1.110.000			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.000.000	-3.500.000	-1.000.000		-5.500.000 (-3.500.000)	-2.000.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-35.000		-62.200		-167.200	-97.200
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-172.400	
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.035.000	-3.500.000	-1.062.200		-5.839.600 (-3.500.000)	-2.097.200
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	75.000	-3.500.000	47.800		-5.839.600 (-3.500.000)	-2.097.200

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Investitionen Kostenträger 126010 Allgemeines/Verwaltung

Produktbereich (KT)	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe (KT)	126	Brandschutz
Produkt (KT)	1261	Brandschutz
Kostenträger	126010	Allgemeines/Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2023	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Gesamtaus- zahlungsbed./ bisher bereitgest.
1	2	3	4	5	6	7	8
126010-1 Bewegl. Anlagevermögen	-7.500		-35.000	-7.500	-7.500		-42.500 -6.842
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm ögen	-7.500		-35.000	-7.500	-7.500		-42.500 -6.842
<i>Erläuterungen:</i>							
126010-1 Bewegl. Anlagevermögen							
2.500 € Werkzeugwagen inkl. Werkzeug							
5.000 € für Gerätschaften, die derzeit noch nicht näher bestimmt werden können							
126010-10 Kredite				435.000	1.831.300	-78.700	
30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u inn.Darl.u. wirtschaftl.				450.000	1.910.000		
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.				-15.000	-78.700	-78.700	
<i>Erläuterungen:</i>							
126010-10 Kredite							
126010-2 GWG's	-2.500		-5.000	-2.500	-2.500		-7.500 -3.547
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm ögen	-2.500		-5.000	-2.500	-2.500		-7.500 -3.547
<i>Erläuterungen:</i>							
126010-2 Geringwertige Wirtschaftsgüter (250 € - 1000 €)							
GWG-Pool für Kleingeräte							
126010-3 Technikzentrum	110.000	-3.500.000	110.000	1.110.000	100.000		220.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.	1.110.000		1.110.000	1.110.000	100.000		2.220.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-3.500.000	-1.000.000				-2.000.000
<i>Erläuterungen:</i>							
126010-3 Technikzentrum							
Da sich der Bau verzögert, werden die Ansätze 2023 jeweils um ein Jahr verschoben.							
Insgesamt ist mit Baukosten in Höhe von ca. 4,5 Mio. € zu rechnen.							
Der festgelegte Investitionszuschuss der 4 Kommunen zu je 555.000 € wird 2024 und 2025 angefordert. Die restlichen Mittel müssen über eigene Darlehen finanziert werden.							
2026: Anteilige Fördermittel aus der Brandschutzförderrichtlinie.							
126010-4 Technikzentrum Geräte	-25.000			-50.000			-25.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm ögen	-25.000			-50.000			-25.000
<i>Erläuterungen:</i>							
126010-4 Ausstattung Technikzentrum							
Für eventuelle Übernahme von vorhandenen Geräten für das Technikzentrum aus dem Bestand der 4 Feuerwehren, sofern vorhanden und möglich (vorsorglicher Ansatz).							

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Investitionen Kostenträger 126010 Allgemeines/Verwaltung							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Ansatz 2023	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Gesamtaus- zahlungsbed./ bisher bereitgest.
1	2	3	4	5	6	7	8
126010-5 Lizenzen Drägerware Software			-22.200				-22.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm ögen			-22.200				-22.200
<i>Erläuterungen:</i> 126010-5 Drägersoftware Lizenzen für die Drägerware Software							
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.035.000	-3.500.000	-1.062.200	-75.000	-88.700	-78.700	-2.097.200 -10.389
Gesamtsumme Einzahlungen	1.110.000		1.110.000	1.560.000	2.010.000		2.220.000
Gesamtsumme	75.000	-3.500.000	47.800	1.485.000	1.921.300	-78.700	122.800 -10.389

Teilergebnishaushalt Kostenträger 126020 Atemschutz								
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz					
Produkt (KT)		1261	Brandschutz					
Kostenträger		126020	Atemschutz					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen						
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	53	Sonstige ordentliche Erträge						
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)						
		Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen						
12	644-646	Versorgungsaufwendungen						
13	60, 61, 67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14	66	Abschreibungen						
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)		6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Finanzaufwendungen						
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)						
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
25	59	Außerordentliche Erträge						
26	79	Außerordentliche Aufwendungen						
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)						

**Teilergebnishaushalt
Kostenträger 126020 Atemschutz**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		6.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Erläuterungen
Erläuterungen zu Gliederung 13

Sachkosten für das tägliche Geschäft der Gerätewarte in den verschiedenen Werkstätten.

Teilergebnishaushalt Kostenträger 126030 Schlauchpflege								
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz					
Produkt (KT)		1261	Brandschutz					
Kostenträger		126030	Schlauchpflege					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen						
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	53	Sonstige ordentliche Erträge						
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)						
		Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen						
12	644-646	Versorgungsaufwendungen						
13	60, 61, 67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14	66	Abschreibungen						
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Finanzaufwendungen						
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)						
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
25	59	Außerordentliche Erträge						
26	79	Außerordentliche Aufwendungen						
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)						

**Teilergebnishaushalt
Kostenträger 126030 Schlauchpflege**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000

Erläuterungen
Erläuterungen zu Gliederung 13

Sachkosten für das tägliche Geschäft der Gerätewarte in den verschiedenen Werkstätten.

Teilergebnishaushalt Kostenträger 126040 Kleiderkammer								
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz					
Produkt (KT)		1261	Brandschutz					
Kostenträger		126040	Kleiderkammer					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen						
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	53	Sonstige ordentliche Erträge						
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)						
		Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen						
12	644-646	Versorgungsaufwendungen						
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14	66	Abschreibungen						
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Finanzaufwendungen						
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)						
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
25	59	Außerordentliche Erträge						
26	79	Außerordentliche Aufwendungen						
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)						

**Teilergebnishaushalt
Kostenträger 126040 Kleiderkammer**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000

Erläuterungen
Erläuterungen zu Gliederung 13

Sachkosten für das tägliche Geschäft der Gerätewarte in den verschiedenen Werkstätten.

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 126040 Kleiderkammer							
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz				
Produkt (KT)		1261	Brandschutz				
Kostenträger		126040	Kleiderkammer				
			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.500					
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	7.500					
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-57.500				-57.500	-57.500
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-57.500				-57.500	-57.500
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000				-57.500	-57.500

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Investitionen Kostenträger 126040 Kleiderkammer							
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz				
Produkt (KT)		1261	Brandschutz				
Kostenträger		126040	Kleiderkammer				
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2023	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Gesamtaus- zahlungsbed./ bisher bereitgest.
1	2	3	4	5	6	7	8
126040-1 Industriewaschmaschine und Trockner	-50.000						-50.000
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagev ermögens und	7.500						7.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm ögen	-57.500						-57.500
<i>Erläuterungen:</i> 126040-1 Industriewaschmaschine und Trockner Die vorhandene Industriewaschmaschine reicht von der Kapazität der Trommel nicht für 4 Kommunen aus. Die bestehende kann noch verkauft werden.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-57.500						-57.500
Gesamtsumme Einzahlungen	7.500						7.500
Gesamtsumme	-50.000						-50.000

Teilergebnishaushalt Kostenträger 126050 Funkwerkstatt								
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz					
Produkt (KT)		1261	Brandschutz					
Kostenträger		126050	Funkwerkstatt					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen						
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	53	Sonstige ordentliche Erträge						
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)						
		Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen						
12	644-646	Versorgungsaufwendungen						
13	60, 61, 67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14	66	Abschreibungen						
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Finanzaufwendungen						
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)						
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
25	59	Außerordentliche Erträge						
26	79	Außerordentliche Aufwendungen						
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)						

**Teilergebnishaushalt
Kostenträger 126050 Funkwerkstatt**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Erläuterungen
Erläuterungen zu Gliederung 13

Sachkosten für das tägliche Geschäft der Gerätewarte in den verschiedenen Werkstätten.

Teilergebnishaushalt Kostenträger 126060 Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge								
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz					
Produkt (KT)		1261	Brandschutz					
Kostenträger		126060	Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge								
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen						
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	53	Sonstige ordentliche Erträge						
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)						
Ordentliche Aufwendungen								
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen						
12	644-646	Versorgungsaufwendungen						
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.500	3.500	3.500	3.500	3.500
14	66	Abschreibungen		1.500	5.600	5.600	5.600	5.600
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		500				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		6.500	9.100	9.100	9.100	9.100
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		6.500	9.100	9.100	9.100	9.100
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Finanzaufwendungen						
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)						
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		6.500	9.100	9.100	9.100	9.100
25	59	Außerordentliche Erträge						
26	79	Außerordentliche Aufwendungen						
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)						

**Teilergebnishaushalt
Kostenträger 126060 Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		6.500	9.100	9.100	9.100	9.100
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		6.500	9.100	9.100	9.100	9.100

Erläuterungen
Erläuterungen zu Gliederung 13

2.000 € Benzinkosten
1.000 € KFZ-Versicherung
Übrige Sachkosten für das tägliche Geschäft der Gerätewarte in den verschiedenen Werkstätten.

Erläuterungen zu Gliederung 14

Abschreibungen für 2 Kfz's.

Erläuterungen zu Gliederung 18

Behördenfahrzeuge sind steuerfrei.

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 126060 Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge							
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz				
Produkt (KT)		1261	Brandschutz				
Kostenträger		126060	Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge				
			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-25.000		-25.000		-75.000	-50.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-25.000		-25.000		-75.000	-50.000
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-25.000		-25.000		-75.000	-50.000

Haushaltsplan FFW Zweckverband

Investitionen
Kostenträger 126060 Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge

Produktbereich (KT)	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe (KT)	126	Brandschutz
Produkt (KT)	1261	Brandschutz
Kostenträger	126060	Kfz-Werkstatt Feuerwehrfahrzeuge

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Ansatz 2023	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Gesamtaus- zahlungsbed./ bisher bereitgest.
1	2	3	4	5	6	7	8
126060-1 Gerätewartfahrzeug	-25.000		-25.000			-25.000	-50.000 -21.787
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm ögen	-25.000		-25.000			-25.000	-50.000 -21.787
<i>Erläuterungen:</i>							
126060-1 Gerätewartfahrzeug							
Zusätzliches Fahrzeug, z.B. einen gebrauchten VW-Caddy, für die Botenfahrten zwischen den 4 Kommunen. Die Erfahrung zeigt, dass ein bisheriges Fahrzeug für drei Gerätewarte zu wenig ist. In 2027 ggf. Übernahme des GW-L Usingen für größere Transportfahrten.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-25.000		-25.000			-25.000	-50.000 -21.787
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	-25.000		-25.000			-25.000	-50.000 -21.787

Teilergebnishaushalt Kostenträger 126070 Wartung sonstige feuerwehrtechnische Ausrüstung								
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz					
Produkt (KT)		1261	Brandschutz					
Kostenträger		126070	Wartung sonstige feuerwehrtechnische Ausrüstung					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen						
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	53	Sonstige ordentliche Erträge						
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)						
		Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen						
12	644-646	Versorgungsaufwendungen						
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	500	500	500	500
14	66	Abschreibungen			1.300	1.300	1.300	1.300
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)		1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Finanzaufwendungen						
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)						
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
25	59	Außerordentliche Erträge						
26	79	Außerordentliche Aufwendungen						
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)						

**Teilergebnishaushalt
Kostenträger 126070 Wartung sonstige feuerwehrtechnische Ausrüstung**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		1.000	1.800	1.800	1.800	1.800

Erläuterungen
Erläuterungen zu Gliederung 13

Sachkosten für das tägliche Geschäft der Gerätewarte in den verschiedenen Werkstätten.

Teilergebnishaushalt Kostenträger 126080 Wartung Feuerwehrrätehäuser								
Produktbereich (KT)		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe (KT)		126	Brandschutz					
Produkt (KT)		1261	Brandschutz					
Kostenträger		126080	Wartung Feuerwehrrätehäuser					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge								
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen						
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	53	Sonstige ordentliche Erträge						
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)						
Ordentliche Aufwendungen								
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen						
12	644-646	Versorgungsaufwendungen						
13	60, 61, 67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14	66	Abschreibungen						
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Finanzaufwendungen						
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)						
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
25	59	Außerordentliche Erträge						
26	79	Außerordentliche Aufwendungen						
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)						

**Teilergebnishaushalt
Kostenträger 126080 Wartung Feuerwehrgerätehäuser**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Erläuterungen
Erläuterungen zu Gliederung 13

Sachkosten für das tägliche Geschäft der Gerätewarte in den verschiedenen Werkstätten.

Zweckverband Feuerwehrtechnische Dienste

Datum: 01.01.2024

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag																	Arbeitnehmer zusammen 2024	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2023	Zahl der am 30. Juni 2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen		
		15	14	13	12	11	10	9a	9b	9c	8	7	6	5	4	3	2	1					AZB	
126010	Zweckverbandsverwaltung																				0,0	0,0	0,0	siehe unten
126010	Gerätewarte										3,0										3,0	3,0	3,0	
Stellenplan 2024											3,0										3,0	3,0	3,0	
Stellenplan 2023											3,0										3,0	3,0	3,0	
Zahl der am 30. Juni 2022 besetzten Stellen											3,0										3,0	3,0	3,0	

Die Zweckverbandsverwaltung wird gegen Kostenerstattung von den Verwaltungen Usingen, Neu-Anspach, Wehrheim und Grävenwiesbach gemäß Nebenabrede zur Zweckverbandssatzung übernommen.

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres
Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haush 2024

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite - €

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12.22	20.000 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12.22	- €				
Differenz	20.000				
Januar		151.050 €	20.683 €	130.367 €	150.367 €
Februar			20.683 € -	20.683 €	129.683 €
März			20.683 € -	20.683 €	109.000 €
April			20.683 € -	20.683 €	88.317 €
Mai			20.683 € -	20.683 €	67.633 €
Juni			43.183 € -	43.183 €	24.450 €
Juli		151.050 €	20.683 €	130.367 €	154.817 €
August			20.683 € -	20.683 €	134.133 €
September			20.683 € -	20.683 €	113.450 €
Oktober			20.683 € -	20.683 €	92.767 €
November			20.683 € -	20.683 €	72.083 €
Dezember			43.183 € -	43.183 €	28.900 €
Summe		302.100 €	293.200 €	8.900 €	
Werte gemäß Haushaltsplan		302.100 €	293.200 €		
Differenz		- €	- €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				43.183 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					24.450 €

Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit

	Planzahl	2023	
Vorjahr	Ist	2022	264.250,00
Vorvorjahr	Ist	2021	293.200,00
3. Vorjahr	Ist	2020	0,00
Summe			557.450,00
Durchschnitt			278.725,00
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			5.574,50
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres		0	28.900,00
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			ja

Umlagenabrechnung 2024

Gemeinde	Zu deckende Kosten gem. WP	Verteilungsschlüssel	Umlage 2024
Usingen	302.100 €	30,57 %	92.352 €
Neu-Anspach		27,51 %	83.108 €
Wehrheim		21,34 %	64.468 €
Grävenwiesbach		20,58 %	62.172 €

Investitionszuschüsse für das Technikzentrum

Gemeinde	Zu deckende Kosten gem. WP	Verteilungsschlüssel	Umlage 2024	Umlage 2025
Usingen	2.220.000 €	25,00 %	277.500 €	277.500 €
Neu-Anspach		25,00 %	277.500 €	277.500 €
Wehrheim		25,00 %	277.500 €	277.500 €
Grävenwiesbach		25,00 %	277.500 €	277.500 €