

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

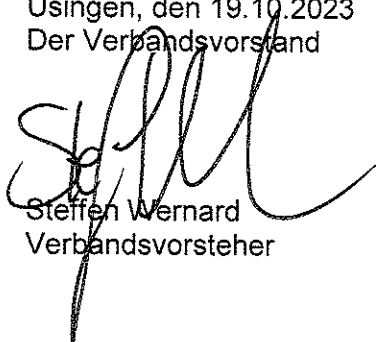
Es gilt der von der Verbandsversammlung beschlossene Stellenplan.

§ 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 Haushaltslage 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.

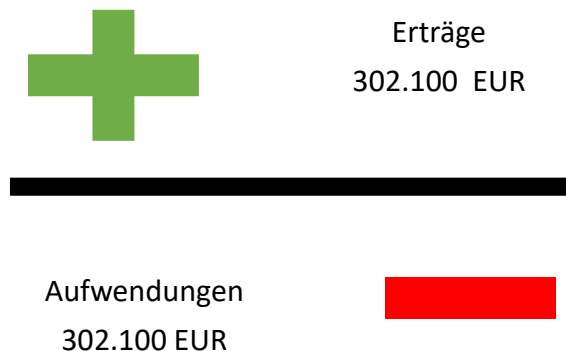
Die Einnahmen des Zweckverbands sind in der Regel auf die Umlage der Zweckverbandsmitglieder beschränkt. Diese wird in der Höhe festgesetzt, dass die voraussichtlichen Kosten gedeckt werden. Die in 2023 einmalig generierte Förderung und Prämierung der IKZ durch das Land Hessen, fällt 2024 weg, weshalb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

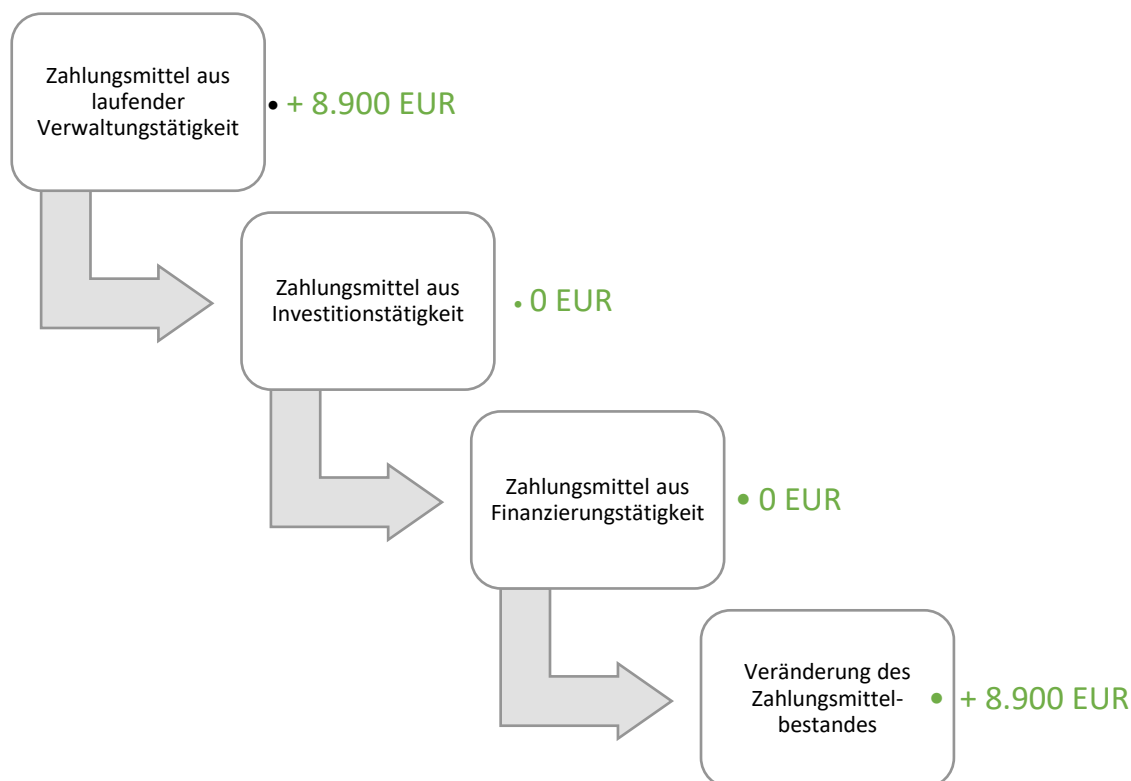
Die Sachkosten wurden auf Basis der gewonnenen Erfahrungen ein klein wenig nach unten angepasst. Die Personalkosten wurden spitz mit den bekannten Tarifsteigerungen gerechnet.

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 Zahlungsengpässen 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 | Atenschutz |
| 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 vorgetragenen 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 | -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 | -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 | -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 | | | | | |
| <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 | |
| <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 | Gesamtauszahlungsbed./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.vermögen | -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.vermögen | -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.vermögen | -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 | Gesamtauszahlungsbed./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.Sachanlagevermögens und | 7.500 | | | | | | 7.500 |
| 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen | -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 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 | | | | | | |
| 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- Ermächtigungen | 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 |
| <p><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.</p> | | | | | | | |
| 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 Feuerwehrgerätehäuser | | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Produktbereich (KT) | | 12 | Sicherheit und Ordnung | | | | | |
| Produktgruppe (KT) | | 126 | Brandschutz | | | | | |
| Produkt (KT) | | 1261 | Brandschutz | | | | | |
| Kostenträger | | 126080 | Wartung Feuerwehrgerätehäuser | | | | | |
| 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 € |