

*Doppischer Haushalt 2026*

***Forstzweckverband  
Lutzerather Höhe***



***Haushaltssatzung mit Haushaltsplan  
2026***



## Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	5
2	Vorbericht	11
3	Ergebnis-und Finanzhaushalt	21
4	Gesamtübersicht Ergebnishaushalt	27
5	Gesamtübersicht Finanzhaushalt	31
6	Produkthaushaltsbuch	37
7	Investitionsübersicht	43
8	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	47
9	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	51
10	Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Fehlbeträge	55
11	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	59
12	Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredit	63



# Haushaltssatzung



# Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Lutzerather Höhe für das Haushaltsjahr 2026

vom \_\_\_\_\_

Die Verbandsversammlung hat am \_\_\_\_\_ aufgrund der §§ 95 ff. der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVB1. S. 153), in der derzeit gültigen Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Cochem-Zell als Aufsichtsbehörde vom \_\_\_\_\_ hiermit bekannt gemacht wird:

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	685.354 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	655.628 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	29.726 Euro

### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	37.726 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	-37.726 Euro

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0 Euro
verzinsten Kredite auf	0 Euro
zusammen auf	0 Euro

## § 3 Gesamtbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 59.000 Euro.

## § 4 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf 0 Euro.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf 0 Euro.

---

<sup>1</sup> Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

## § 5

### Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 des Vorjahres	749.190,02 EUR
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 des Haushaltsjahres	778.916,02 EUR

## § 6

### Deckungsvermerke

Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind innerhalb eines Teilhaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt ist.

1. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).
2. Alle Aufwandskonten (mit Ausnahme der Abschreibungskonten) innerhalb eines Teilergebnishaushaltes werden gem. § 16 Abs. 1 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Gleichzeitig sind auch die entsprechenden Ansätze der Auszahlungskonten innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes gem. § 16 Abs. 1 GemHVO gegenseitig deckungsfähig.
3. Gem. § 16 Abs. 2 GemHVO werden alle Abschreibungskonten im Ergebnishaushalt für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
4. Mehrerträge (mit Ausnahme der Ertragskonten aus der Auflösung von Sonderposten bzw. Rückstellungen) bzw. Mehreinzahlungen innerhalb eines Teilhaushaltes dienen der Deckung von Mehraufwendungen (mit Ausnahme der Abschreibungskonten) bzw. von Mehrauszahlungen innerhalb desselben Teilhaushaltes.
5. In den Teilfinanzhaushalten werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO die Auszahlungsansätze aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

56766 Ulmen, den \_\_\_\_\_  
Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Verbandsvorsteher

#### Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom ..... vorgelegt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

vom ..... bis ..... (Wochentag, Datum)  
von ..... bis ..... Uhr,  
im Rathaus, Zimmer ..... öffentlich aus.

56766 Ulmen, den .....

.....  
(Hendges-Steffens)  
Bürgermeisterin

Nach § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO), gelten Satzungen, die unter Verletzungen von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

1. Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Gemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich Geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.



# **Vorbericht**



# Vorbericht

## zum Haushaltsplan/Wirtschaftsplan des Forstzweckverbandes Lutzerather Höhe für das Haushaltsjahr 2026

Nach § 1 Abs. 1 Ziff. 1 GemHVO ist dem Haushaltsplan als Anlage ein Vorbericht beizufügen. Dieser Bericht soll einen Überblick über die Haushaltswirtschaft geben. Insbesondere sind darzustellen:

1. Ablauf des Haushaltsjahres 2024
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2025
3. die Entwicklung der Jahresergebnisse
4. die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge
5. die Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre
6. die Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung
7. die Entwicklung des Kassenbestandes
8. die Entwicklung des Eigenkapitals
9. die Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
10. die Entwicklung der Schulden

## **1. Ablauf des Haushaltsjahres 2024**

Die Ergebnisrechnung wies einen Überschuss von 77.555,64 EUR aus. Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan 2024 wurde überwiegend planmäßig ausgeführt.

Größere Abweichungen:

- Mindererträge bei den Zuwendungen und Zuschüsse von 90.591,00 €
- Mehrerträge bei der Wildschadenersatzpauschale in Höhe von 993,91 €
- Mehrerträge bei den Erlösen aus dem Holzverkauf in Höhe von 56.668,02 €
- Minderaufwendungen bei den Revierdienstgebühren in Höhe von 26.576,34 €
- Mehraufwendungen für die Erstattung der Waldarbeiterlöhne in Höhe von 36.111,03 €
- Minderaufwendungen bei den Dienstleistungen in Höhe von 49.001,24 €

## **2. Ablauf des Haushaltsjahres 2025**

Die Ergebnisrechnung einen Überschuss von 40.967,00 EUR aus. Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan 2024 wurde überwiegend planmäßig ausgeführt.

Größere Abweichungen:

- Mehrerträge bei der Wildschadenersatzpauschale in Höhe von 993,91 €
- Mehrerträge bei den Erlösen aus dem Holzverkauf in Höhe von 56.668,02 €
- Minderaufwendungen bei den Revierdienstgebühren in Höhe von 26.576,34 €
- Mehraufwendungen für die Erstattung der Waldarbeiterlöhne in Höhe von 36.111,03 €
- Minderaufwendungen bei den Dienstleistungen in Höhe von 49.001,24 €

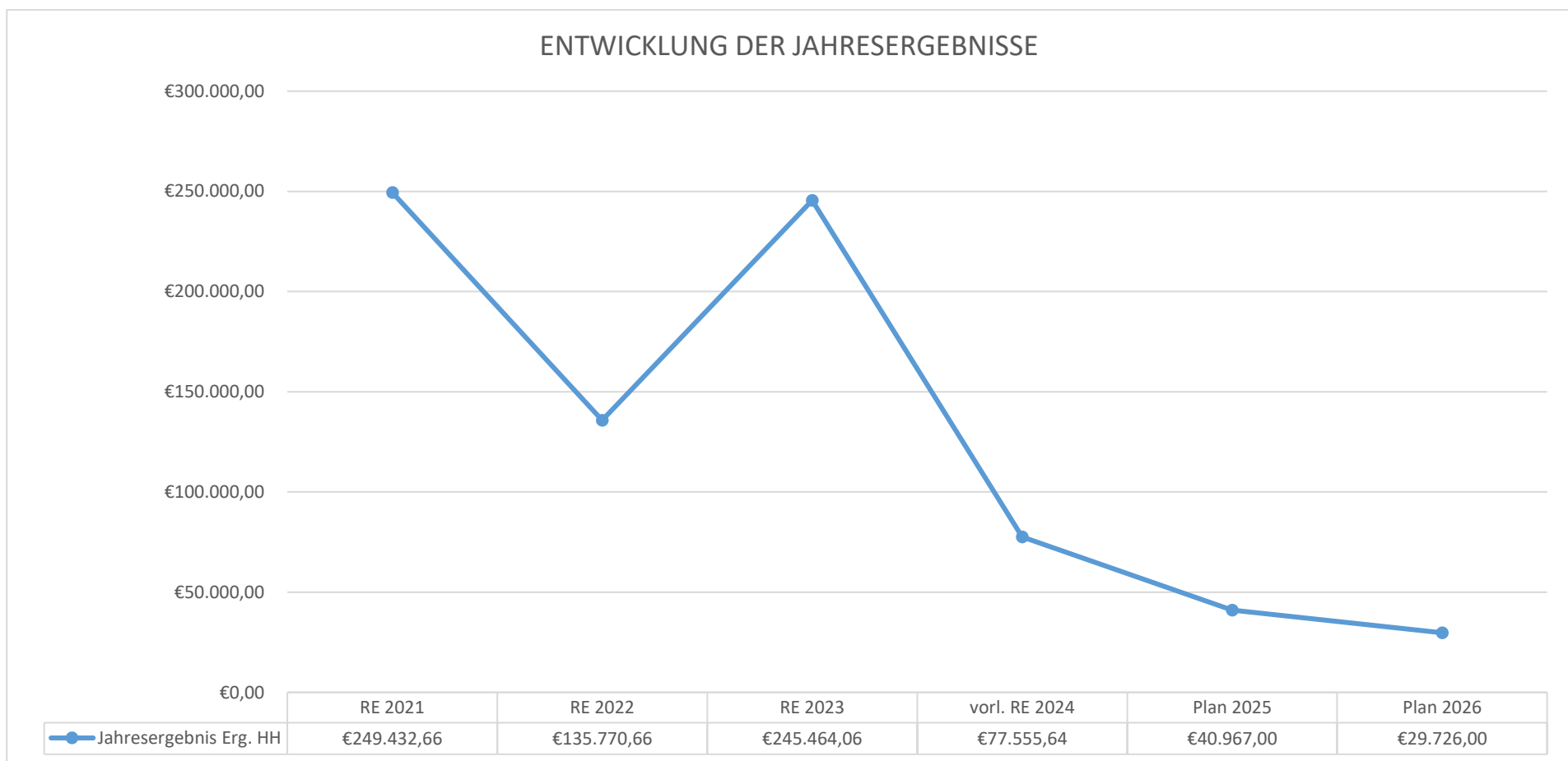
Durchgeführte bzw. begonnene Maßnahmen:

- |   |             |
|---|-------------|
| - Erwerb von Fahrzeugen für Forstwirte              | 39.636,14 € |
| - Anschaffung von Maschinen und technischen Anlagen | 1.002,52 €  |

### 3. Entwicklung der Jahresergebnisse

Der Haushaltsplan 2026 schließt im Ergebnishaushalt wie folgt ab:

	<b>Erträge</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Überschuss / Fehlbedarf</b>
Ergebnishaushalt	685.354 EUR	655.628 EUR	29.726 EUR



#### **4. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge**

Der Haushaltsplan 2026 schließt im Finanzhaushalt wie folgt ab:

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	37.726 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	-37.726 Euro

Der Finanzmittelüberschuss im Finanzhaushalt beträgt 37.726 EUR. Die Aufnahme von Investitionskrediten ist nicht vorgesehen.

---

<sup>1</sup> Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

### ENTWICKLUNG DER FINANZMITTELÜBERSCHÜSSE/-FEHLBETRÄGE



€0,00	RE 2021	RE 2022	RE 2023	vorl. RE 2024	Plan 2025	Plan 2026
—●— Überschuss/Fehlbetrag	€250.404,24	€162.328,79	€77.032,11	€318.934,25	€40.967,00	€37.726,00

## **5. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre**

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen/Investitionsförderungsmaßnahmen sind in der „Investitionsübersicht (Ein-/Auszahlungen)“ aufgeführt (siehe Inhaltsverzeichnis).

## **6. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Der Forstzweckverband Lutzerather Höhe nimmt keine eigenen Liquiditätskredite auf. Die Kredite werden im Rahmen der Einheitskasse durch die Verbandsgemeinde aufgenommen. Der Forstzweckverband benötigt keine Liquidität aus der Einheitskasse, da per 31.12.2025 eine Forderung in Höhe von 891.100,92 EUR besteht. Die Auszahlung an die Verbandsmitglieder über 100.000 EUR ist noch nicht berücksichtigt.

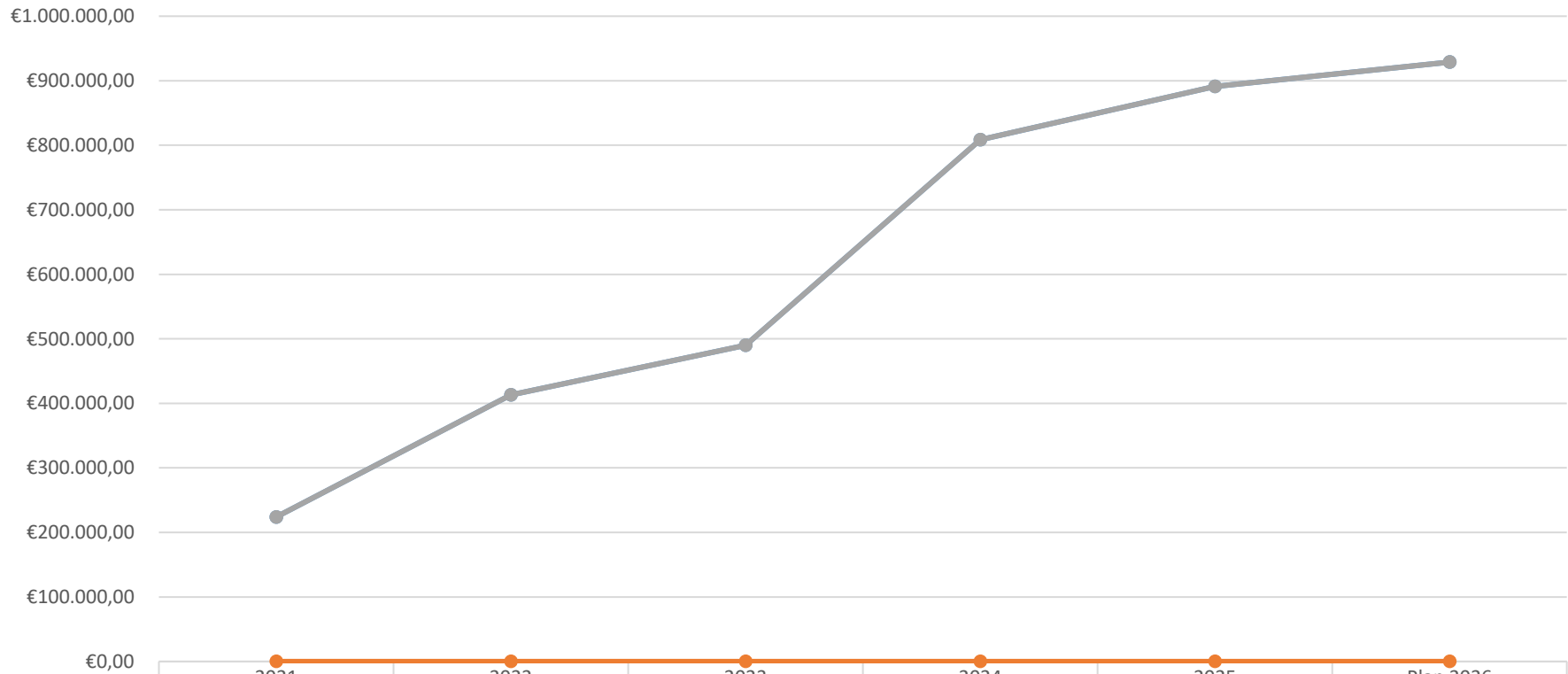
## **Erläuterung zu § 3 in der Haushaltssatzung: Höchstbetrag der Verbindlichkeiten zur Einheitskasse:**

Siehe Muster 31 = rechnerisch ermittelter Höchstbetrag incl. 5 % Sicherheitszuschlag ergeben 58.927 EUR gerundet 59.000 EUR

## **7. Entwicklung des Kassenbestandes**

Bestand zum 31.12.2021	223.963	EUR
Bestand zum 31.12.2022	412.917	EUR
Bestand zum 31.12.2023	489.902	EUR
Bestand zum 31.12.2024	808.669	EUR
Bestand zum 31.12.2025	891.100	EUR
Bestand zum 31.12.2026 (nach Haushaltsplan)	928.826	EUR

### KASSENBESTAND, INVESTITIONSKREDIT, GESAMTVERSCHULDUNG



	2021	2022	2023	2024	2025	Plan 2026
Kassenbestand	€223.963,17	€412.917,16	€489.902,41	€808.669,40	€891.100,92	€928.826,92
Investitionskredite	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
Gesamtverschuldung	€223.963,17	€412.917,16	€489.902,41	€808.669,40	€891.100,92	€928.826,92

## **8. Entwicklung des Eigenkapitals**

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021	249.432,66	EUR
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	385.203,32	EUR
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	630.667,38	EUR
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	708.223,02	EUR
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 (Plan)	749.190,02	EUR
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 (Plan)	778.916,02	EUR

## **9. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**

Es sind keine Anhaltspunkte bekannt, die eine Einstellung in den Sonderposten „Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich“ erfordern.

## **10. Entwicklung der Schulden**

Der Schuldenstand aus Investitionskrediten betrug zum Ende des Haushaltsjahres:

Haushaltsjahr	Schuldenstand	Bemerkung
2021	0,00 EUR	
2022	0,00 EUR	
2023	0,00 EUR	
2024	0,00 EUR	
2025	0,00 EUR	
2026	0,00 EUR	

# **Ergebnis- und Finanzhaushalt**



# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	des Haushalts-	des zweiten Haushalts-	des dritten Haushalts-
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	218.737,00	321.717,00	311.082,00			
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.266,91					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	446.403,02	334.925,00	374.272,00			
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>676.406,93</b>	<b>656.642,00</b>	<b>685.354,00</b>			
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	569.571,17	591.525,00	647.628,00			
E11	Abschreibungen			8.000,00			
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	46.557,29	24.150,00				
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>616.128,46</b>	<b>615.675,00</b>	<b>655.628,00</b>			
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60.278,47</b>	<b>40.967,00</b>	<b>29.726,00</b>			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.277,17					
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>17.277,17</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.555,64</b>	<b>40.967,00</b>	<b>29.726,00</b>			
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>77.555,64</b>	<b>40.967,00</b>	<b>29.726,00</b>			
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	337.186,77	321.717,00	311.082,00			
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.873,91					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	457.019,85	334.925,00	374.272,00			
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	88.242,99					
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>906.323,52</b>	<b>656.642,00</b>	<b>685.354,00</b>			
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	464.715,76	591.525,00	647.628,00			
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	122.673,51	24.150,00				
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>587.389,27</b>	<b>615.675,00</b>	<b>647.628,00</b>			
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>318.934,25</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>						
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>318.934,25</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>318.934,25</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b><u>318.934,25</u></b>	<b><u>40.967,00</u></b>	<b><u>37.726,00</u></b>			
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen						
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	318.934,25	40.967,00				
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 318.934,25	- 40.967,00	- 37.726,00			
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung						
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 318.934,25</b>	<b>- 40.967,00</b>	<b>- 37.726,00</b>			
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 318.934,25</b>	<b>- 40.967,00</b>	<b>- 37.726,00</b>			
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>318.934,25</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00						



**Gesamtübersicht  
Ergebnishaushalt  
Gesamthaushalt**



# Ergebnishaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	218.737,00	321.717,00	311.082,00			
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.266,91					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	446.403,02	334.925,00	374.272,00			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>676.406,93</b>	<b>656.642,00</b>	<b>685.354,00</b>			
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	569.571,17	591.525,00	647.628,00			
E11	Abschreibungen			8.000,00			
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	46.557,29	24.150,00				
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>616.128,46</b>	<b>615.675,00</b>	<b>655.628,00</b>			
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60.278,47</b>	<b>40.967,00</b>	<b>29.726,00</b>			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.277,17					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>17.277,17</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.555,64</b>	<b>40.967,00</b>	<b>29.726,00</b>			
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>77.555,64</b>	<b>40.967,00</b>	<b>29.726,00</b>			



**Gesamtübersicht  
Finanzhaushalt  
Gesamthaushalt**



# Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	337.186,77	321.717,00	311.082,00			
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.873,91					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	457.019,85	334.925,00	374.272,00			
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	88.242,99					
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>906.323,52</b>	<b>656.642,00</b>	<b>685.354,00</b>			
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	464.715,76	591.525,00	647.628,00			
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	122.673,51	24.150,00				
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>587.389,27</b>	<b>615.675,00</b>	<b>647.628,00</b>			
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>318.934,25</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>						
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>318.934,25</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						

# Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u></b>	<u>318.934,25</u>	<u>40.967,00</u>	<u>37.726,00</u>			
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen						
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 318.934,25	- 40.967,00	- 37.726,00			
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung						
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung						
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
<b>F40</b>	<b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>	<u>- 318.934,25</u>	<u>- 40.967,00</u>	<u>- 37.726,00</u>			
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<u>- 318.934,25</u>	<u>- 40.967,00</u>	<u>- 37.726,00</u>			
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	318.934,25	40.967,00	37.726,00			

# Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres  2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge  2025	Ansätze des Haushalts- jahres  2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres  2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres  2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres  2029
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00						





**Produkthaushaltsbuch**  
**Zweckverband Forst Lutzerather Höhe**  
**Hauptplan 2026**



<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55502	Kommunale Forstwirtschaft	2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeigenen Waldes zur Produktion von Holz und anderer Waldprodukte (Wirtschaftswald) entsprechend den periodischen Forstwirtschaftsplänen.</li> <li>- Maßnahmen zur Förderung einer naturverträglichen Erholungsnutzung durch die Bürger</li> <li>- Sanierung und Ausbau der Wege</li> </ul>		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Auftraggeber</b>		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
<b>Zielgruppe</b>		
Revierförster und Waldarbeiter		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Gewinnung von Nadel- und Laubrundholz aller Art sowie anderer Waldprodukte und Erwirtschaften von Gewinn durch den Forstbetrieb (nicht nur in den Jahren des Windwurfs)		
<b>Qualitätsziele</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
s. Ziel		

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 55502</b>		
<b>Grundzahlen:</b>		
001	Ertrag	(ohne Auflösungen; nur zahlungswirksame Erträge; ohne Steuer)
002	Aufwand	(ohne AfA; nur zahlungswirksame Aufwendungen; ohne Steuer)
003	Holzboden in ha	lt. Forstwirtschaftsplan
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>		
001	Durchschnittlicher Saldo Ertrag/Aufwand je ha Holzboden	
001	Durchschnittlicher Saldo Ertrag/Aufwand je ha Holzboden	

<b>Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	337.186,77	321.717,00	311.082,00			
614410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	248.704,00					

**Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
614420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	44.171,00	311.444,00	300.809,00			
614430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44.311,77	10.273,00	10.273,00			
614590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich						
F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.873,91					
636900 Sonstige zweckgebundene Abgaben - Sonstige	23.873,91					
F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	457.019,85	334.925,00	374.272,00			
641200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten						
641800 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Holzverkauf	457.019,85	334.925,00	374.272,00			
F7 Sonstige laufende Einzahlungen	88.242,99					
664001 Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	21.135,16					
664600 Sonstige - 1/11 Vorauszahlung	3.696,00					
664610 Sonstige - Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 7%	9.201,19					
664619 Sonstige - Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 19%	54.210,64					
<b>F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>906.323,52</b>	<b>656.642,00</b>	<b>685.354,00</b>			
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	464.715,76	591.525,00	647.628,00			
724700 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Sonstige Verbrauchsmittel			60.236,00			
725420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	46.184,66	83.150,00	85.732,00			
725430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	142.475,91	214.020,00	190.510,00			
729100 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen - Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	38.768,70	136.280,00	116.910,00			
729200 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen - Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	237.286,49	158.075,00	194.240,00			
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	122.673,51	24.150,00				
764100 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge	937,61	3.000,00				
764200 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	36.352,82	16.150,00				
765001 Auszahlungen für Umsatzsteuerüberhang	5.240,11					
765002 Auszahlungen für Umsatzsteuerüberhang	27.544,50					
765310 Sonstige - Vorsteuer - Vorsteuer 7%	838,51					
765319 Sonstige - Vorsteuer - Vorsteuer 19%	50.236,96					
765600 Sonstige - 1/11 Vorauszahlung	1.325,00					
768100 sonstige Steuerzahlungen - Grundsteuer	198,00	5.000,00				
<b>F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>587.389,27</b>	<b>615.675,00</b>	<b>647.628,00</b>			
<b>F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>318.934,25</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
<b>F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>						
<b>F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>318.934,25</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
<b>F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
<b>F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>318.934,25</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

### Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
<b>F37</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
<b>F41</b> Saldo der durchlaufenden Gelder						
<b>F42</b> Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
<b>F43</b> Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F90 Kontrolle F34   F40 = 0,00	318.934,25	40.967,00	37.726,00			

### Stellenplan 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Stelle	Einh.	30.06.2025	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Beamte	Anz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Auswertung Grundzahlen 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
001 Ertrag [EUR]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
002 Aufwand [EUR]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
003 Holzboden in ha [ha]	222,4	222,4	222,4	222,4	222,4	222,4

### Auswertung Kennzahlen 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
001 Durchschnittlicher Saldo Ertrag/Aufwand je ha Holzboden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001 Durchschnittlicher Saldo Ertrag/Aufwand je ha Holzboden						

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
61200	sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)	2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Bemerkung</b>		
<b>Auftraggeber</b>		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/innen		
<b>Ziel</b>		
<u>Qualitätsziele</u>		
Vergleichwert Schuldenstand		
<u>Sachziele:</u>		
<u>Zielbeschreibung</u>		
Ziel ist es Vergleichswerte zu erhalten und dem entsprechend zu beurteilen, welche weitere Ziele/Einsparungen bei weiteren Produkten festgelegt werden können um den Schuldenstand zu verringern		

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 61200</b>	
<b>Grundzahlen:</b>	
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>	

<b>Finanzhaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2024</b>	<b>Vorjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Planjahr 2029</b>
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

**Finanzhaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>						
<b>F37</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
795295 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 318.934,25	- 40.967,00	- 37.726,00			
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b> <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 318.934,25</u>	<u>- 40.967,00</u>	<u>- 37.726,00</u>			
<b>F41</b> Saldo der durchlaufenden Gelder						
<b>F42</b> <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 318.934,25</u>	<u>- 40.967,00</u>	<u>- 37.726,00</u>			
<b>F43</b> Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)						
F90 Kontrolle F34   F40 = 0,00	- 318.934,25	- 40.967,00	- 37.726,00			

**Stellenplan 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):**

Stelle	Einh.	30.06.2025	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Beamte	Anz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# **Investitionsübersicht**



# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 11  
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres  2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres  2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres  2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres  2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>							
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>							
<b>Saldo Gesamt:</b>							



# **Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit**



## Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt) Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 14  
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten des Haushalts-	Planungsdaten des zweiten Haushalts-	Planungsdaten des dritten Haushalts-
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	Haushalts-	folgejahres	folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	318.934,00	40.967,00	37.726,00			
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
<b>4</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>318.934,00</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
<b>6</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>318.934,00</b>	<b>40.967,00</b>	<b>37.726,00</b>			

Endfällige Kredite
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:



# **Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse**



# Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 26

Ifd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	+249.432,66
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	+135.770,66
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	+245.464,06
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	+77.555,64
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	+40.967,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	+29.726,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)	/ / / / /	+778.916,02
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00
11	<b>Summe</b>	/ / / / /	+778.916,02



**Übersicht  
über die Entwicklung  
der Finanzmittelüberschüsse  
und -fehlbeträge**



**Übersicht  
über Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung  
Hauptplan 2026**

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 27  
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	planmäßige Tilgung (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag (F23 - F36 - F45)
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021				
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022				
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	117.587,00			117.587,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	318.935,00			318.935,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	40.967,00			40.967,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	37.726,00			37.726,00
<b>7</b>	<b>Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)</b>		<b>515.215,00</b>			<b>515.215,00</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027				
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028				
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029				
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>515.215,00</b>			<b>515.215,00</b>



# **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals**



# Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 28

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023	+245.464,00	+630.667,00
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2024	+77.556,00	+708.223,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	+40.967,00	+749.190,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	+29.726,00	+778.916,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	0,00	+778.916,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00	+778.916,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	0,00	+778.916,00

Die Beträge sind auf ganze Euro gerundet!



**Ermittlung  
Höchstbetrag  
Liquiditätskredit**



# Ermittlung Höchstbetrag der Liquiditätskredite

## Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 31  
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020 - 2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	Donnerstag, 25.03.2021
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	26.545,26
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	647.628,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	32.381,40
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	0,00
8	Abweichung in Euro	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	58.927
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	0