

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

Öffentliche Bekanntmachung
Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Lutzerather Höhe
für das Haushaltsjahr 2026
vom 03.09.2026

Die Verbandsversammlung hat am 21.05.2026 aufgrund der §§ 95 ff. der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), in der derzeit gültigen Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Cochem-Zell als Aufsichtsbehörde vom 02.09.2026 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 ¹ 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.

¹ 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 03.09.2026
Forstzweckverband Lutzerather Höhe
gez. Hendges-Steffens, Vorstandsvorsteherin

Hinweis:

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

Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

Die Haushaltssatzung sieht die Aufnahme verzinsster Investitionskredite und kreditfinanzierter Verpflichtungsermächtigungen nicht vor. Genehmigungen nach § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nrn. 1 und 2 i.V.m. 102, 103 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) entfällt daher. Wir erteilen gem. § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 Abs. 3 GemO die Genehmigung zur Festsetzung des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 59.000 €.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, den 14.09.2026 bis einschließlich Mittwoch, dem 23.09.2026 während der Dienststunden im Rathaus, Zimmer 104 öffentlich aus. Er kann nach vorheriger telefonischer Terminvereinbarung (Hr. Thomas 02676/409-104 oder Fr. Usinger Tel. 02676/409-155) zu folgenden Zeiten eingesehen werden:

Montag-Donnerstag: 07.30 Uhr – 12:30 Uhr
und 14:00 Uhr – 15:00 Uhr
Freitag: 07:30 Uhr – 13:00 Uhr

56766 Ulmen, den 03.09.2026
gez. 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 €

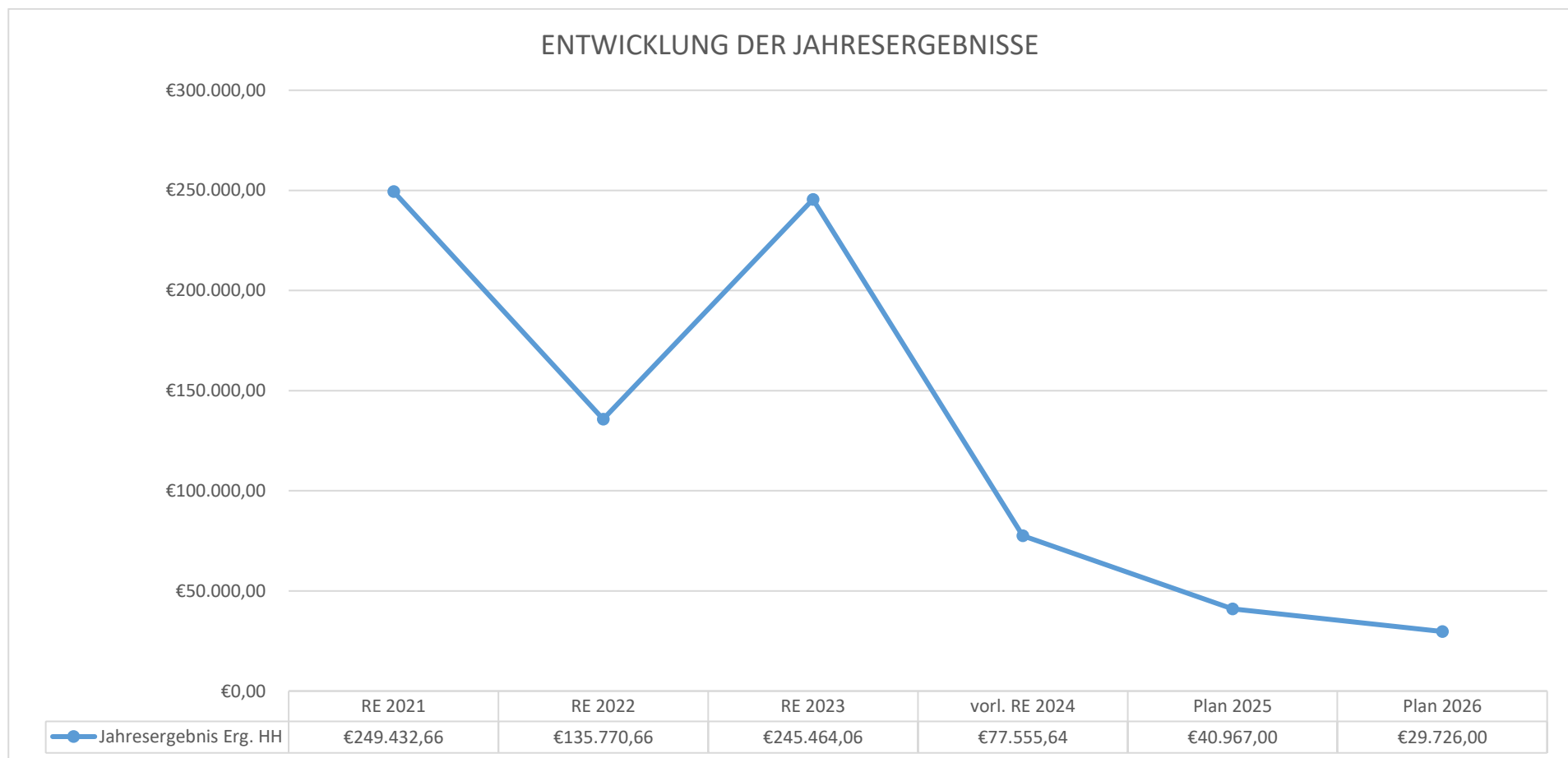
Durchgeführte bzw. begonnene Maßnahmen:

- | | |
|---|-------------|
| - 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:

	Erträge	Aufwendungen	Überschuss / Fehlbedarf
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 ¹ auf	-37.726 Euro

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

¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

ENTWICKLUNG DER FINANZMITTELÜBERSCHÜSSE/-FEHLBETRÄGE



Überschuss/Fehlbetrag	RE 2021	RE 2022	RE 2023	vorl. RE 2024	Plan 2025	Plan 2026
	€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.

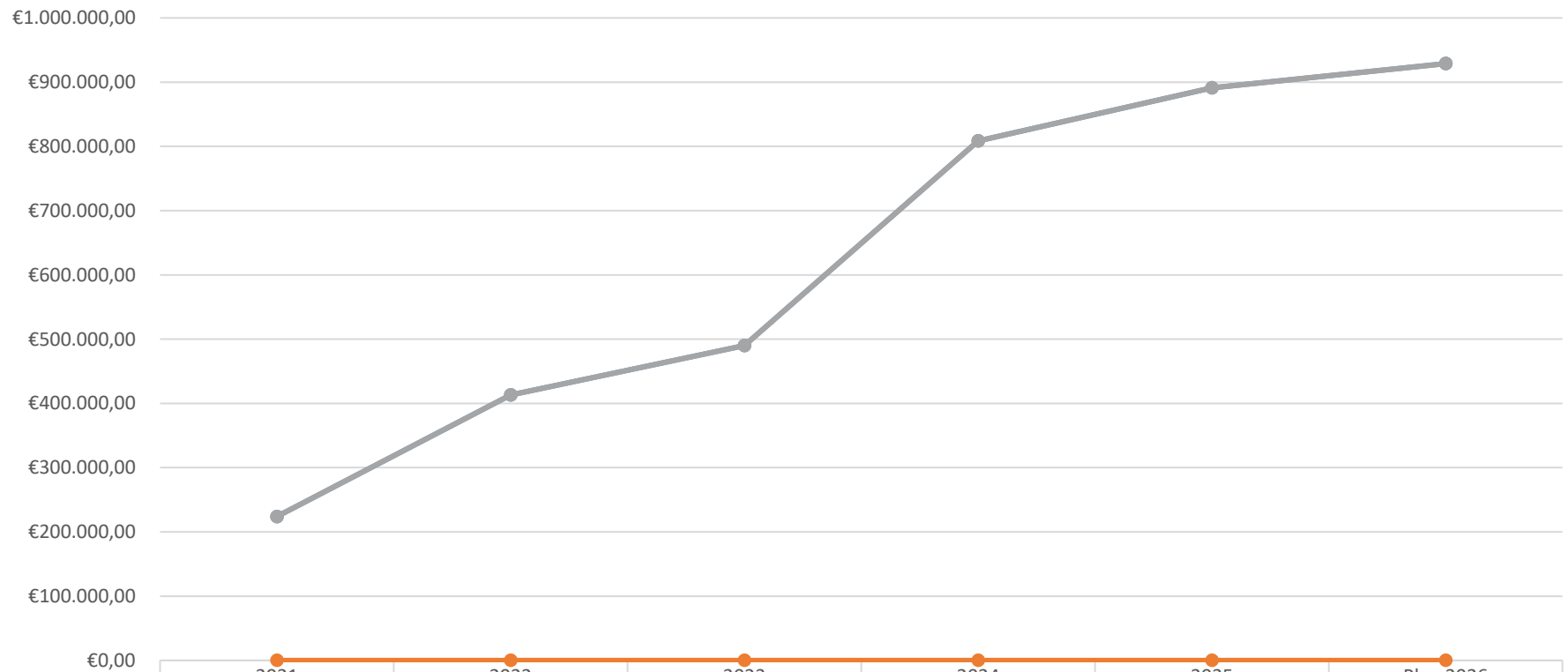
Erläuterung zu § 3 in der Haushaltssatzung: Höchstbetrag der Verbindlichkeiten zur Einheitskasse:

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)

lfd. Nr.	Ergebnis- und 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
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			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	676.406,93	656.642,00	685.354,00			
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				
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	616.128,46	615.675,00	655.628,00			
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	60.278,47	40.967,00	29.726,00			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.277,17					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	17.277,17					
E20	Ordentliches Ergebnis	77.555,64	40.967,00	29.726,00			
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	77.555,64	40.967,00	29.726,00			
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					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	906.323,52	656.642,00	685.354,00			
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)

lfd. Nr.	Ergebnis- und 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
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	122.673,51	24.150,00				
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	587.389,27	615.675,00	647.628,00			
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen						
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>318.934,25</u>	<u>40.967,00</u>	<u>37.726,00</u>			
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
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						

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 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
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 318.934,25	- 40.967,00	- 37.726,00			
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 318.934,25	- 40.967,00	- 37.726,00			
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
<i>F90</i>	<i>Kontrolle F34 F40 = 0,00</i>						

Gesamtübersicht Ergebnishaushalt Gesamthaushalt

Ergebnishaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	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
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						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	676.406,93	656.642,00	685.354,00			
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				
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	616.128,46	615.675,00	655.628,00			
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	60.278,47	40.967,00	29.726,00			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.277,17					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	17.277,17					
E20	Ordentliches Ergebnis	77.555,64	40.967,00	29.726,00			
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	77.555,64	40.967,00	29.726,00			

Gesamtübersicht

Finanzhaushalt

Gesamthaushalt

Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. 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					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	906.323,52	656.642,00	685.354,00			
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				
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	587.389,27	615.675,00	647.628,00			
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Hauptplan 2026

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. 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						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
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						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 318.934,25	- 40.967,00	- 37.726,00			
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 318.934,25	- 40.967,00	- 37.726,00			
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	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)

lfd. 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



Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55502	Kommunale Forstwirtschaft	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
- Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeigenen Waldes zur Produktion von Holz und anderer Waldprodukte (Wirtschaftswald) entsprechend den periodischen Forstwirtschaftsplänen. - Maßnahmen zur Förderung einer naturverträglichen Erholungsnutzung durch die Bürger - Sanierung und Ausbau der Wege		
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Zielgruppe		
Revierförster und Waldarbeiter		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Gewinnung von Nadel- und Laubrundholz aller Art sowie anderer Waldprodukte und Erwirtschaften von Gewinn durch den Forstbetrieb (nicht nur in den Jahren des Windwurfs)		
<u>Qualitätsziele</u>		
<u>Zielbeschreibung</u>		
s. Ziel		

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 55502							
Grundzahlen:							
001		Ertrag	(ohne Auflösungen; nur zahlungswirksame Erträge; ohne Steuer)				
002		Aufwand	(ohne AfA; nur zahlungswirksame Aufwendungen; ohne Steuer)				
003		Holzboden in ha	lt. Forstwirtschaftsplan				
Kennzahlen und Messbare Ziele:							
001		Durchschnittlicher Saldo Ertrag/Aufwand je ha Holzboden					
	001	Durchschnittlicher Saldo Ertrag/Aufwand je ha Holzboden					
Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:							
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					
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	906.323,52	656.642,00	685.354,00			
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 Steuerauszahlungen - Grundsteuer	198,00	5.000,00				
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	587.389,27	615.675,00	647.628,00			
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen						
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
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	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	318.934,25	40.967,00	37.726,00			
F37 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						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 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						

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
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	
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Zielgruppe		
Einwohner/innen		
Ziel		
<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		

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 61200	
Grundzahlen:	
Kennzahlen und Messbare Ziele:	

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
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
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>						
F37 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						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 318.934,25</u>	<u>- 40.967,00</u>	<u>- 37.726,00</u>			
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 318.934,25</u>	<u>- 40.967,00</u>	<u>- 37.726,00</u>			
F43 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)
Summe Einzahlungen Gesamt:							
Summe Auszahlungen Gesamt:							
Saldo Gesamt:							

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)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
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						
4	Zwischensumme	318.934,00	40.967,00	37.726,00			
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
6	freie Finanzspitze	318.934,00	40.967,00	37.726,00			

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

lfd. 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 (lfd. 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	Summe	////	+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)

lfd. 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
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		515.215,00			515.215,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027				
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028				
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029				
11	Summe		515.215,00			515.215,00

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