

*Doppischer Haushalt 2023*

*Forstzweckverband  
Eifelhöhe*



*Haushaltssatzung mit Haushaltsplan  
2023*



## Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	5
2	Vorbericht	11
3	Ergebnis- und Finanzhaushalt	23
4	Gesamtübersicht Ergebnishaushalt	29
5	Gesamtübersicht Finanzhaushalt	33
6	Produkthaushaltsbuch	37
7	Investitionsübersicht	45
8	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	49
9	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	53
10	Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Fehlbeträge	57
11	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	61



# Haushaltssatzung



**Öffentliche Bekanntmachung**  
**Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Eifelhöhe**  
**für das Haushaltsjahr 2023**  
**vom 09.01.2024**

Die Verbandsversammlung hat am 10.05.2023 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 21.12.2023 hiermit bekannt gemacht wird:

**§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	620.156 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	512.061 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	108.095 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	108.095 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	35.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-35.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	-73.095 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 Verbindlichkeiten zur Einheitskasse**

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten zur Einheitskasse wird festgesetzt auf 0 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 31.12.2022 des Vorjahres	0,00 EUR
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 des Haushaltsjahres	0,00 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 09.01.2024  
Forstzweckverband Eifelhöhe  
gez. Steimers, Vorstandsvorsteher

#### Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 16.05.2023 vorgelegt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, dem 15.01.2024 bis einschließlich Mittwoch, dem 24.01.2024 während der Dienststunden im Rathaus, Zimmer 104 öffentlich aus. Er kann **nach vorheriger telefonischer Terminvereinbarung** (Hr. Thomas 02676/409-104 oder Fr. Wittmer Tel. 02676/409-155) zu folgenden Zeiten eingesehen werden:

Montag-Donnerstag:	08.30 Uhr – 12:30 Uhr
und	14:00 Uhr – 16:00 Uhr
Freitag:	08:30 Uhr – 13:00 Uhr

Ulmen, den 09.01.2024  
gez. Steimers, Bürgermeister



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 Eifelhöhe für das Haushaltsjahr 2023**

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 2021
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2022
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 2021

Der Forstzweckverband Eifelhöhe wurde zum 01.01.2021 neu gegründet. Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan wies im Ergebnishaushalt einen Überschuss von 198.586 EUR aus. Dieser Überschuss resultierte in der Hauptsache aus der Nachhaltigkeitsprämie/Bundeswaldprämie für die Ortsgemeinden, wovon lediglich der Betrag für den Niederwald bei den Waldbesitzern im Haushalt vereinnahmt wurde. Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan 2021 wurde überwiegend planmäßig ausgeführt.

Größere Abweichungen:

- Mindererträge bei Zuwendungen und Zuschüsse 116.335 EUR
- Mehrerträge aus Holzverkauf in Höhe von 92.795 EUR
- Minderaufwendungen bei den Beförsterungskosten von 20.248 EUR
- Minderaufwendungen bei den Waldarbeiterlöhnen von 13.067 EUR
- Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Dritter von 30.384 EUR

## 2. Ablauf des Haushaltsjahres 2022

Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan wies im Ergebnishaushalt einen Überschuss von 30.037 EUR aus. Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan 2022 wurde überwiegend planmäßig ausgeführt.

Größere Abweichungen:

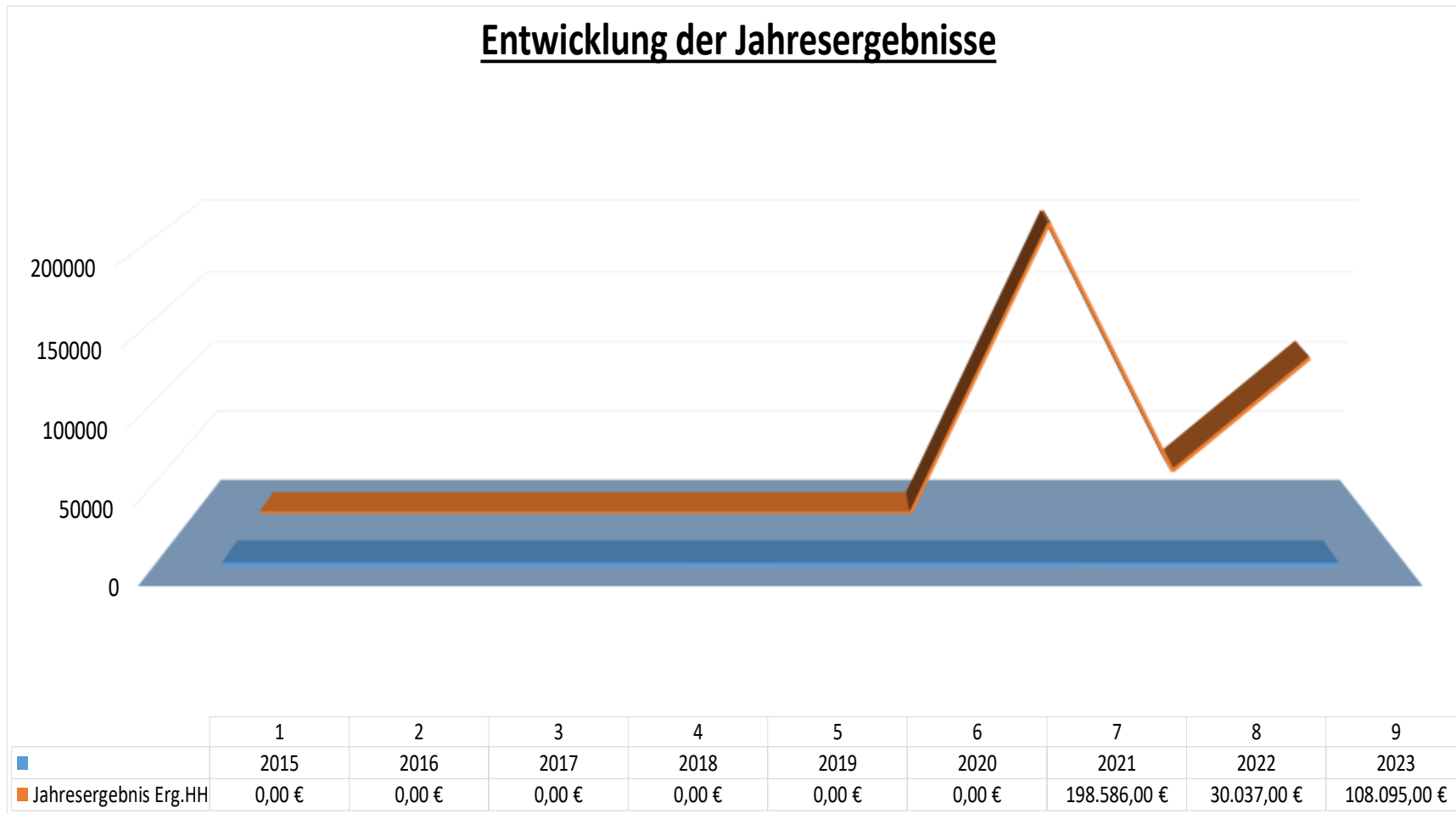
- Mehrerträge bei den Zuwendungen und Zuschüssen 34.804 EUR
- Mindererträgen aus Holzverkauf in Höhe von 38.816,16 EUR
- Minderaufwendungen bei den Beförsterungskosten in Höhe von 5.562,02 EUR
- Mehraufwendungen bei den Waldarbeiterlöhnen in Höhe von 26.298,98 EUR

### **3. Entwicklung der Jahresergebnisse**

Der Haushaltsplan 2023 schließt im Ergebnishaushalt wie folgt ab:

	<b>Erträge</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Überschuss / Fehlbedarf</b>
Ergebnishaushalt	620.156 EUR	512.061 EUR	+ 108.095,00 EUR

## Entwicklung der Jahresergebnisse



Bei den Jahren 2021, 2022 und 2023 handelt es sich um Planwerte.



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

Der Haushaltsplan 2023 schließt im Finanzhaushalt wie folgt ab:

##### 2. im Finanzhaushalt

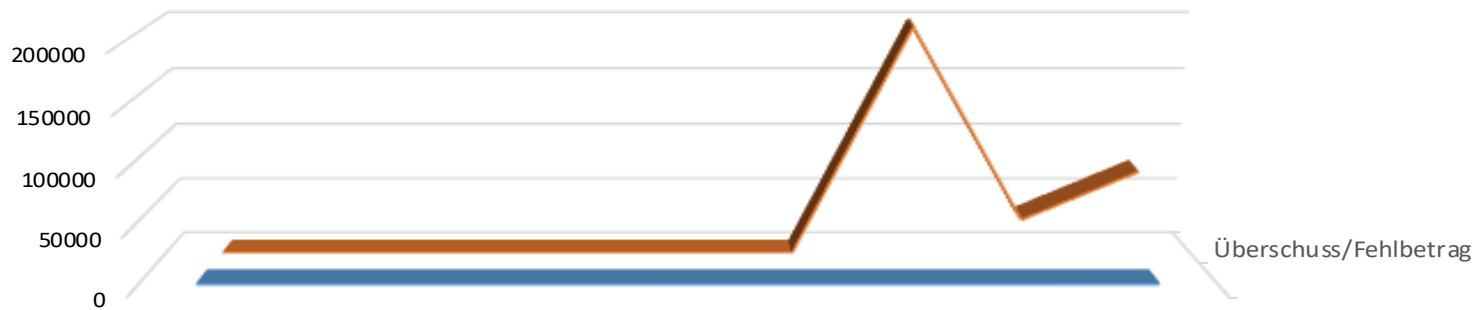
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	108.095 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	35.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-35.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	-73.095 Euro

Der Finanzmittelüberschuss im Finanzhaushalt beträgt 73.095,00 EUR. Die Aufnahme von Investitionskrediten ist nicht vorgesehen.

---

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

### Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/-fehlbeträge



	1	2	3	4	5	6	7	8	9
■	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
■ Überschuss/Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	198.586,00 €	30.037,00 €	73.095,00 €

Bei den Jahren 2021, 2022 und 2023 handelt es sich um Planwerte.

## **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).

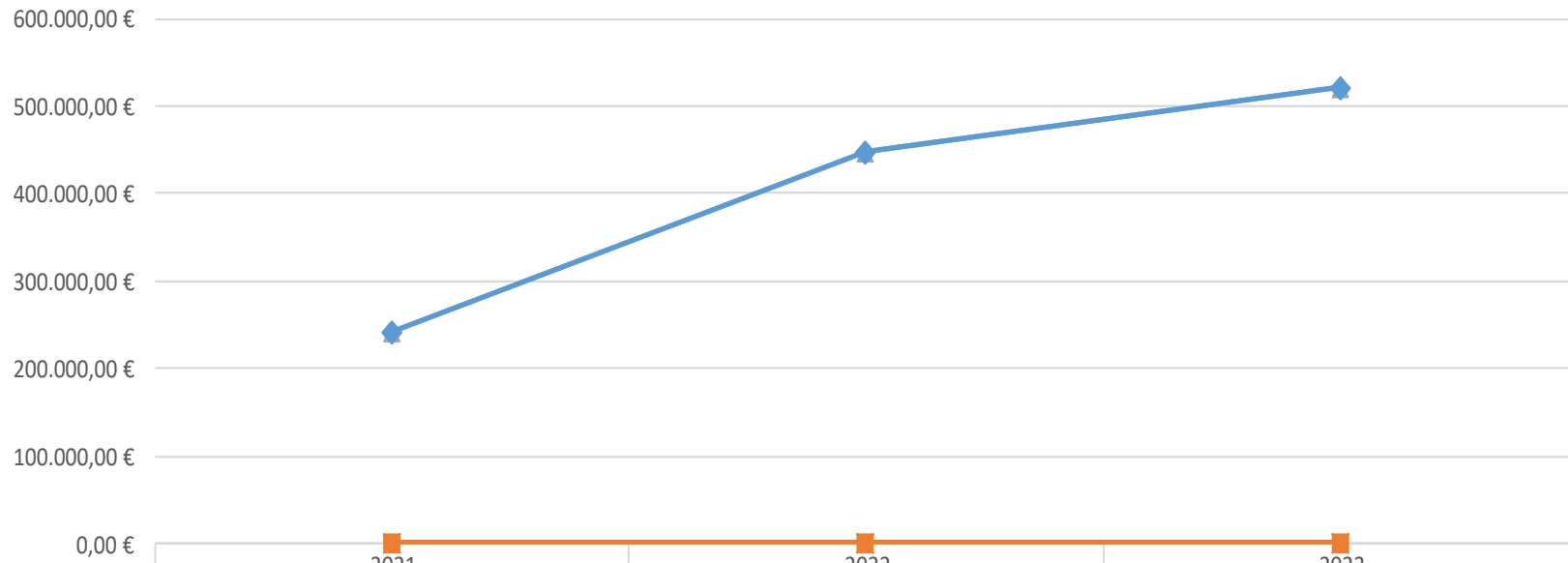
## **6. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Der Forstzweckverband Eifelhöhe 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 31.12.2022 eine Forderung in Höhe von 447.683,66 EURR besteht.

## **7. Entwicklung des Kassenbestandes**

Bestand zum 31.12.2021	241.388	EUR
Bestand zum 31.12.2022	447.683	EUR
Bestand zum 31.12.2023 (nach Haushaltsplan)	520.778	EUR

### KASSENBESTAND, INVESTITIONSKREDIT, GESAMTVERSCHULDUNG



	2021	2022	2023
▲ Gesamtverschuldung	241.388,00 €	447.683,00 €	520.778,00 €
■ Investitionskredite	0,00 €	0,00 €	- €
◆ Kassenbestand	241.388,00 €	447.683,00 €	520.778,00 €

Bei dem Jahr 2023 handelt es sich um Planwerte.

## **8. Entwicklung des Eigenkapitals**

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021	0,00	EUR	kein Eigenkapital
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	0,00	EUR	kein Eigenkapital
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	0,00	EUR	kein Eigenkapital

Die Forderung gegen die Einheitskasse wird in der Bilanz als Verbindlichkeit prozentual gegenüber den verbandsangehörigen Ortsgemeinden dargestellt, sodass kein Eigenkapital beim Forstzweckverband Eifelhöhe auszuweisen ist.

## **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	



# **Ergebnis- und Finanzhaushalt**





# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

## Hauptplan 2023

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

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-folgejahres	des zweiten Haushalts-folgejahres	des dritten Haushalts-folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	268.940,00	57.242,00	257.217,00			
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.611,10					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	508.820,37	408.774,00	362.939,00			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>787.371,47</b>	<b>466.016,00</b>	<b>620.156,00</b>			
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.760,53	397.543,00	473.633,00			
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	26.004,07	38.436,00	38.428,00			
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>462.764,60</b>	<b>435.979,00</b>	<b>512.061,00</b>			
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>324.606,87</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13,63					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>13,63</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>324.620,50</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</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>324.620,50</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	263.940,00	57.242,00	257.217,00			
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	436.624,85	408.774,00	362.939,00			
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

## Hauptplan 2023

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

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 Haushaltsfolgejahres	des zweiten Haushaltsfolgejahres	des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	76.576,11					
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>777.140,96</b>	<b>466.016,00</b>	<b>620.156,00</b>			
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	407.906,24	397.543,00	473.633,00			
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	55.955,66	38.436,00	38.428,00			
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>463.861,90</b>	<b>435.979,00</b>	<b>512.061,00</b>			
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>313.279,06</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</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>313.279,06</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</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>313.279,06</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			35.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

## Hauptplan 2023

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>35.000,00</b>			
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 35.000,00</b>			
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b><u>313.279,06</u></b>	<b><u>30.037,00</u></b>	<b><u>73.095,00</u></b>			
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38a	+Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	-Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	313.279,06	30.037,00	73.095,00			
F38c	+Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	-Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 313.279,06	- 30.037,00	- 73.095,00			
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b><u>- 313.279,06</u></b>	<b><u>- 30.037,00</u></b>	<b><u>- 73.095,00</u></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><u>- 313.279,06</u></b>	<b><u>- 30.037,00</u></b>	<b><u>- 73.095,00</u></b>			
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>313.279,06</b>	<b>30.037,00</b>	<b>73.095,00</b>			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36)	313.279,06	30.037,00	108.095,00			
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00						



**Gesamtübersicht  
Ergebnishaushalt  
Gesamthaushalt**



# Ergebnishaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

## Hauptplan 2023

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	268.940,00	57.242,00	257.217,00			
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.611,10					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	508.820,37	408.774,00	362.939,00			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>787.371,47</b>	<b>466.016,00</b>	<b>620.156,00</b>			
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.760,53	397.543,00	473.633,00			
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	26.004,07	38.436,00	38.428,00			
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>462.764,60</b>	<b>435.979,00</b>	<b>512.061,00</b>			
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>324.606,87</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13,63					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>13,63</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>324.620,50</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</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>324.620,50</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			





**Gesamtübersicht  
Finanzhaushalt  
Gesamthaushalt**



# Finanzhaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

## Hauptplan 2023

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	313.279,06	30.037,00	108.095,00			
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen				35.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				35.000,00		
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				- 35.000,00		
<b>F34</b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u></b>	<u>313.279,06</u>	<u>30.037,00</u>	<u>73.095,00</u>			
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	313.279,06	30.037,00	73.095,00			
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 313.279,06	- 30.037,00	- 73.095,00			
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b>	<b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>	<u>- 313.279,06</u>	<u>- 30.037,00</u>	<u>- 73.095,00</u>			
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						

# Finanzhaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

## Hauptplan 2023

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>F42</b>	<b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>- 313.279,06</u></b>	<b><u>- 30.037,00</u></b>	<b><u>- 73.095,00</u></b>			
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>313.279,06</b>	<b>30.037,00</b>	<b>73.095,00</b>			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	313.279,06	30.037,00	108.095,00			



**Produkthaushaltsbuch**  
**Zweckverband Forst Eifelhöhe**  
**Hauptplan 2023**



<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55502	Kommunale Forstwirtschaft	2023

<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>Ergebnis- und Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E1 Steuern und ähnliche Abgaben						
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	268.940,00	57.242,00	257.217,00			
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	263.940,00	47.085,00	36.564,00			

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
414430 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** 5.000 € Anschubfinanzierung VG, 5.000 € Anschubfinanzierung Land</i>	5.000,00		14.611,00			
414590 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich</i>		10.157,00	206.042,00			
E3 Erträge der sozialen Sicherung						
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.611,10					
436900 <i>Sonstige zweckgebundene Abgaben - Sonstige</i>	9.611,10					
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	508.820,37	408.774,00	362.939,00			
441200 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten</i>						
441800 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Holzverkauf</i>	508.820,37	408.774,00	362.939,00			
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7 Sonstige laufende Erträge						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>787.371,47</b>	<b>466.016,00</b>	<b>620.156,00</b>			
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.760,53	397.543,00	473.633,00			
525420 <i>Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land</i>	52.800,46	81.078,00	71.935,00			
525430 <i>Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** incl. Ausschüttung 100.000 € an Zweckverbandsmitglieder</i>	99.773,04	91.055,00	210.545,00			
529100 <i>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	76.258,03	51.653,00	37.566,00			
529200 <i>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	207.929,00	173.757,00	153.587,00			
E11 Abschreibungen						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13 Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	26.004,07	38.436,00	38.428,00			
564100 <i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge -</i>	1.458,49	2.488,00	2.480,00			
564200 <i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	24.545,58	30.375,00	30.375,00			
568100 <i>sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer</i>		5.573,00	5.573,00			
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>462.764,60</b>	<b>435.979,00</b>	<b>512.061,00</b>			
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>324.606,87</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>324.606,87</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>324.606,87</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>313.279,06</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			35.000,00			
785600 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen ** Auto für Forstwirte			35.000,00			
F30 Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31 Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>35.000,00</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 35.000,00</b>			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>313.279,06</b>	<b>30.037,00</b>	<b>73.095,00</b>			
F35 Aufnahme von Investitionskrediten						
F36 Tilgung von Investitionskrediten						
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	313.279,06	30.037,00	108.095,00			

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

55502 . 414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.000 € Anschubfinanzierung VG, 5.000 € Anschubfinanzierung Land
55502 . 525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	incl. Ausschüttung 100.000 € an Zweckverbandsmitglieder
55502 . 785600	Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	Auto für Forstwirte

## Maßnahmen 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

1 Erwerb KFZ Forstwirt							
	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000					35.000
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 35.000</b>					<b>- 35.000</b>



**Stellenplan 55502 Kommunale Forstwirtschaft:**

Stelle	Einh.	30.06.2022	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
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 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
001 Ertrag [EUR]	787.371,47	466.016,00	620.156,00	0,00	0,00	0,00
002 Aufwand [EUR]	462.764,60	435.979,00	512.061,00	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 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
001 Durchschnittlicher Saldo Ertrag/Aufwand je ha Holzboden	1.459,56	135,06	486,04	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)	2023

<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>Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige					
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge					
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>					
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E11	Abschreibungen					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E14 Sonstige laufende Aufwendungen						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13,63					
471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13,63					
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>13,63</b>					
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>13,63</b>					
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>13,63</b>					
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen						
F30 Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31 Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>						
F35 Aufnahme von Investitionskrediten						
F36 Tilgung von Investitionskrediten						
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 313.279,06	- 30.037,00	- 73.095,00			
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 313.279,06</b>	<b>- 30.037,00</b>	<b>- 73.095,00</b>			
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 313.279,06</b>	<b>- 30.037,00</b>	<b>- 73.095,00</b>			
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>313.279,06</b>	<b>30.037,00</b>	<b>73.095,00</b>			
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

Stelle	Ein.	30.06.2022	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
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 2023

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
<b>Teilhaushalt: Allgemeine Forstwirtschaft</b>							
<b>Produkt: 55502 Kommunale Forstwirtschaft</b>							
<b>Maßnahme: 1 Erwerb KFZ Forstwirt</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000,00					35.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 35.000,00</b>					<b>- 35.000,00</b>

**Erläuterungen:** 55502-071100-1-1: Auto für Forstwirte

<b>Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Forstwirtschaft:</b>							
<b>Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Forstwirtschaft:</b>		<b>35.000,00</b>					<b>35.000,00</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Allgemeine Forstwirtschaft:</b>		<b>- 35.000,00</b>					<b>- 35.000,00</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>							
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>		<b>35.000,00</b>					<b>35.000,00</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>		<b>- 35.000,00</b>					<b>- 35.000,00</b>





# **Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit**



**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit  
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)  
Hauptplan 2023**

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	313.279,00	30.037,00	108.095,00			
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
<b>3</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>313.279,00</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
<b>5</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>313.279,00</b>	<b>30.037,00</b>	<b>108.095,00</b>			

Endfällige Kredite
Jahr 2023:
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2023:
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:



# **Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse**



<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b> (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) <sup>1</sup>			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € <sup>2</sup>
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2018	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2019	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2020	
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	324.620,50
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	30.037,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	108.095,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		462.752,50
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
11	<b>Summe</b>		<b>462.752,50</b>

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

\* Gründung Forstzweckverband zum 01.01.2021





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



<b>Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung<sup>1</sup></b>					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
in € <sup>2</sup>					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2018			
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2019			
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2020			
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	313.279,06	0,00	313.279,06
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	30.037,00	0,00	30.037,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	108.095,00	0,00	108.095,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)	/			451.411,06
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00
11	Summe	/			451.411,06

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

\* Gründung Forstzweckverband zum 01.01.2021



# **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals**



<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals<sup>1</sup></b>			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € <sup>2</sup>	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres*	2020	
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

\* Gründung Forstzweckverband zum 01.01.2021