

# **Haushaltsplan 2023**

**Forstzweckverband  
Waldbreitbach**



## **Inhaltsverzeichnis**

### **Allgemeiner Teil**

Haushaltssatzung

Vorbericht

Gesamtergebnisplan

Gesamtfinanzplan

Haushaltsvermerke

Produktplan – Stichwortverzeichnis

### **Teilhaushalte**

Allgemeine Verwaltungstätigkeit, Budget 10

Finanzwirtschaft, Steuern, Statistik, allgem. Umlagen, Zinsen, Budget 20

### **Anlagen**

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit  
(sog. Freie Finanzspitze)

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten  
zum Ende des Haushaltsjahres

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse  
und -fehlbeträge

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Vorläufige Bilanz zum 31.12.2021

## Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Waldbreitbach für das Haushaltsjahr 2023

vom *10. Februar 2023*

Die Zweckverbandsversammlung hat aufgrund des § 95 Gemeindeordnung in Verbindung mit § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG), und der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes Waldbreitbach vom 09.12.1985 in der jeweils geltenden Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom 26.01.2023 hiermit bekannt gemacht wird:

### § 1

#### Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

#### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	200.100,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	216.100,00 €
der Jahresfehlbetrag auf	-16.000,00 €

#### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-14.690,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €

### § 2

#### Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

## § 3

**Zweckverbandsumlage**

Die **Umlage des Forstzweckverbandes** wird von den Verbandsmitgliedern nach folgendem Schlüssel aufgebracht: Reduzierte Holzbodenfläche - siehe § 7 i. V. mit § 4 I der Verbandsordnung.  
Es entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Beträge:

<b>Verbandsmitglieder</b>	<b>Umlage 2023 in €</b>
Ortsgemeinde Breitscheid	11.157,00 €
Ortsgemeinde Datzeroth, Festbetrag gem. § 7 Abs. 3 der Verbandsordnung	1.000,00 €
Ortsgemeinde Hausen (Wied)	4.882,00 €
Ortsgemeinde Kurtscheid	5.970,00 €
Ortsgemeinde Neustadt (Wied)	6.432,00 €
Ortsgemeinde Niederbreitbach	3.147,00 €
Ortsgemeinde Roßbach	4.065,00 €
Ortsgemeinde Waldbreitbach	3.347,00 €
	<b>40.000,00</b>

Rengsdorf, 10.02.2023



Breithausen -  
Verbandsvorsteher

Kreis: Neuwied  
 Verbandsgemeinde: Rengsdorf - Waldbreitbach

## Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Waldbreitbach

### Umlage Haushaltsjahr 2023

Verbandsmitglieder	Einheiten des Verteilungsschlüssel in ha *)	Anteile in %	Anteilige Umlage €
Ortsgemeinde Breitscheid	340,30	24,84	11.157
Ortsgemeinde Datzeroth (Festbetrag)	180,30	13,16	1.000
Ortsgemeinde Hausen (Wied)	148,90	10,87	4.882
Ortsgemeinde Kurtscheid	182,10	13,29	5.970
Ortsgemeinde Neustadt (Wied)	196,20	14,32	6.432
Ortsgemeinde Niederbreitbach	96,00	7,01	3.147
Ortsgemeinde Roßbach	124,00	9,05	4.065
Ortsgemeinde Waldbreitbach	102,10	7,45	3.347
	<b>1.369,90</b>	<b>100,00</b>	<b>40.000</b>

\*) Reduzierte Holzbodenfläche

# **Vorbericht**

## **zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Waldbreitbach**

### **für das Jahr 2023**

Der Vorbericht soll entsprechend § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Ferner enthält er einen Ausblick auf die wesentlichen Veränderungen der Rahmenbedingungen und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung.

#### **Gliederung Vorbericht**

1. Allgemeine Erläuterungen
2. Haushaltsjahr 2021
3. Haushaltsjahr 2022
4. Haushaltsjahr 2023
5. Schuldenstand
6. Umlageentwicklung
7. Stellenplan

#### **1. Allgemeine Erläuterungen**

Der Forstzweckverband Waldbreitbach ist ein Zweckverband nach dem Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG). Er hat die Aufgabe der Waldbewirtschaftung der verbandsangehörigen Gemeinden. Dabei hat er die erforderlichen Forstarbeiten mit den Gemeinden abzustimmen und zu koordinieren sowie die benötigten Maschinen und Geräte für die gemeinsame Waldbewirtschaftung anzuschaffen und zu unterhalten. Er ist Anstellungskörperschaft der Waldarbeiter. Der Revierleiter ist staatlicher Forstbeamte und Kosten für seinen Einsatz im Forstverband werden durch die Zahlung eines Betriebskostenbeitrags an das Land erstattet.

Der Haushalt des Forstzweckverbandes ist im Wesentlichen ein Erstattungshaushalt. Die Kosten für den Einsatz der Waldarbeiter in den Forstbetrieben der Gemeinden werden über die tatsächlich geleisteten Stunden in den einzelnen Forstrevieren abgerechnet.

Über die Forstverbandsumlage werden der zu zahlende Betriebskostenbeitrag an das Land, die Lohnfortzahlung bei Urlaub und im Krankheitsfall sowie Kosten, die nicht konkret einer Gemeinde zugeordnet werden können, wie z. B. Fortbildungsaufwendungen, Aufwendungen für Schutzbekleidung etc. finanziert.

Ferner verbleiben die Lohnkosten für Arbeiten Dritter beim Forstzweckverband. Die Kosten werden den Auftraggebern in Rechnung gestellt. Eventuelle Mehreinnahmen reduzieren den Umlagebedarf.

Ab den 01.01.2023 hat der Forstverband die Ortsgemeinde Datzeroth als zusätzliches Mitglied. Da die Waldbewirtschaftung verpachtet ist, wurde vereinbart, dass die Ortsgemeinde Datzeroth einen Festbetrag von 1.000 Euro an Verbandsumlage zahlt. Der höhere Anteil, der sich aus der reduzierten Holzbodenfläche ergibt wird von den übrigen Verbandsmitgliedern getragen.

## 2. Haushaltsjahr 2021

### Jahresabschluss

Ergebnisrechnung	Erträge	227.934,18 €
	Aufwendungen	<u>217.952,11 €</u>
Ergebnis / Jahresfehlbetrag		9.982,07 €

Finanzrechnung	Einzahlungen	236.108,76 €
	Auszahlungen	<u>216.694,24 €</u>
Ergebnis / Finanzmittelfehlbetrag		19.414,52 €

## 3. Haushaltsjahr 2022

### Haushaltsansätze

Ergebnishaushalt	Erträge	242.450,00 €
	Aufwendungen	<u>243.759,00 €</u>
geplantes Ergebnis		- 1.309,00 €
Finanzhaushalt	Einzahlungen	242.450,00 €
	Auszahlungen	<u>242.450,00 €</u>
geplanter Finanzmittelfehlbetrag / -überschuss		0,00 €

## 4. Haushaltsjahr 2023

Der Forstzweckverband erhebt zur Deckung des nicht durch Einzahlungen finanzierten Finanzbedarfs eine Verbandsumlage. Umlagegrundlage für die von den Verbandsmitgliedern zu zahlende Verbandsumlage ist die reduzierte Holzbodenfläche. Abweichend von dieser Regel zahlt die Ortsgemeinde Datzeroth einen Festbetrag von 1.000,00 Euro.

Die Forstverbandsumlage für 2023 wird auf 40.000,00 Euro festgesetzt. Zum Jahresabschluss 2021 hat der Forstzweckverband liquide Mittel (Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse) in Höhe von 38.787,14 Euro. Um diese abzuschmelzen wird die Umlage niedriger festgesetzt als notwendig. Nach der Planung wäre, um im Ergebnishaushalt eine Ausgleich zu erreichen, eine Umlage von 56.000,00 Euro zu erheben. Die Unterdeckung kann allerdings leicht durch die Reduzierung des Kassenbestandes finanziert werden. Investitionen sind aktuell nicht geplant.



Folgende Beträge sind durch die Verbandsumlage zu finanzieren:

Betriebskostenbeitrag	50.000,00 €
Unternehmereinsatz im Forstbetrieb	1.500,00 €
Anteiliger Sachaufwand des Forstverbandes	200,00 €
Beihilfeaufwendungen	100,00 €
Personal-Nebenkosten	400,00 €
Geschäftsaufwendungen	500,00 €
Mitgliedsbeiträge	500,00 €
Geräte, Ausstattung- und Ausrüstungsgegenstände	500,00 €
Dienst- und Schutzkleidung	1.000,00 €
Anteil Personalkosten des Forstzweckverbandes	1.300,00 €
<b>ungedeckte Kosten</b>	<b>56.000,00 €</b>
./. Reduzierung des Kassenbestandes	16.000,00 €
<b>Höhe der Zweckverbandsumlage</b>	<b>40.000,00 €</b>

## **5. Schuldenstand**

Verschuldet ist der Forstzweckverband nicht.

## **6. Umlageentwicklung**

Die Umlageentwicklung der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:

Jahr	Betrag
2023	40.000 €
2022	60.000 €
2021	69.000 €
2020	49.500 €
2019	42.000 €
2018	42.000 €
2017	50.050 €
2016	50.050 €
2015	59.650 €
2014	64.950 €
2013	68.750 €
2012	70.450 €
2011	62.950 €
2010	55.830 €
2009	52.030 €
2008	52.757 €
2007	39.065 €
2006	35.355 €
2005	11.655 €
2004	11.355 €
2003	15.551 €
2002	22.630 €
2001	37.631 €

## 7. Stellenplan Haushaltsjahr 2022

Einzelplan Abschnitt Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung Amtsbezeichnung	Bes.- Gruppe Verg.- Gruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (ku.kw) und Erläuterungen (z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzen- regelung unter- liegen oder zu wesent- lichen Abwei- chungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres
			für das kommen- de Haus- haltsjahr  2023	für das laufende Haus- halts- jahr  2022	tatsächl. Besetzung am 30.06.21 (Bei Ab- wei- chung vom Soll: An- gabe der Bes.- VerGr.)	
	Waldarbeiter (Stammar- beiter)	TV-W RP	2	2	2	

# Ergebnishaushalt 2023

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	69.000,00	60.000	40.000	58.000	58.000	58.000
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	69.000,00	60.000	40.000	58.000	58.000	58.000
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.934,18	182.450	160.000	160.000	160.000	160.000
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	125.895,27	150.450	135.000	135.000	135.000	135.000
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	33.038,91	32.000	25.000	25.000	25.000	25.000
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>227.934,18</b>	<b>242.450</b>	<b>200.000</b>	<b>218.000</b>	<b>218.000</b>	<b>218.000</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	135.920,55	151.500	130.690	130.690	130.690	130.690
50221000	Vergütungen	108.423,67	120.000	104.190	104.190	104.190	104.190
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	7.281,46	8.200	7.000	7.000	7.000	7.000
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	19.928,73	22.400	19.000	19.000	19.000	19.000
50520000	Arbeitnehmer	0,00	100	100	100	100	100
50629000	Sonstige Personalnebenkosten	286,69	800	400	400	400	400
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.014,26	88.500	82.000	84.000	84.000	84.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	500	500	500	500
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	35.374,50	35.000	30.000	30.000	30.000	30.000
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	0,00	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
52542000	Kostenerstattungen an das Land	43.639,76	50.000	50.000	52.000	52.000	52.000
E11	- Abschreibungen	1.308,34	1.309	1.310	1.310	1.310	1.310
53820000	Maschinen und technische Anlagen	1.308,34	1.309	1.310	1.310	1.310	1.310
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.586,95	2.300	2.000	2.000	2.000	2.000
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	889,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56300000	Geschäftsaufwendungen	277,52	800	500	500	500	500
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	500	500	500	500	500
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>217.830,10</b>	<b>243.609</b>	<b>216.000</b>	<b>218.000</b>	<b>218.000</b>	<b>218.000</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.104,08</b>	<b>-1.159</b>	<b>-16.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	100	100	100	100
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	100	100	100	100
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	122,01	150	100	100	100	100
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	122,01	150	100	100	100	100
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-122,01</b>	<b>-150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.982,07</b>	<b>-1.309</b>	<b>-16.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>9.982,07</b>	<b>-1.309</b>	<b>-16.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Finanzhaushalt 2023

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages						
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	69.000,00	60.000	40.000	58.000	58.000	58.000
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	69.000,00	60.000	40.000	58.000	58.000	58.000
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.108,76	182.450	160.000	160.000	160.000	160.000
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	129.398,31	150.450	135.000	135.000	135.000	135.000
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	37.710,45	32.000	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>236.108,76</b>	<b>242.450</b>	<b>200.000</b>	<b>218.000</b>	<b>218.000</b>	<b>218.000</b>
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	135.920,55	151.500	130.690	130.690	130.690	130.690
70221000	Vergütungen	108.423,67	120.000	104.190	104.190	104.190	104.190
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	7.281,46	8.200	7.000	7.000	7.000	7.000
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	19.928,73	22.400	19.000	19.000	19.000	19.000
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Arbeitnehmer	0,00	100	100	100	100	100
70629000	Sonstige	286,69	800	400	400	400	400
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.064,73	88.500	82.000	84.000	84.000	84.000
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	500	500	500	500
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	35.292,97	35.000	30.000	30.000	30.000	30.000
72480000	Sonstige bezogene Leistungen	132,00	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
72542000	Kostenerstattungen an das Land	43.639,76	50.000	50.000	52.000	52.000	52.000
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.586,95	2.300	2.000	2.000	2.000	2.000
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	889,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
76300000	Geschäftsauszahlungen	277,52	800	500	500	500	500
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	500	500	500	500	500
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>216.572,23</b>	<b>242.300</b>	<b>214.690</b>	<b>216.690</b>	<b>216.690</b>	<b>216.690</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.536,53</b>	<b>150</b>	<b>-14.690</b>	<b>1.310</b>	<b>1.310</b>	<b>1.310</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	100	100	100	100
67143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	100	100	100	100
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	122,01	150	100	100	100	100
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	122,01	150	100	100	100	100
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-122,01</b>	<b>-150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>19.414,52</b>	<b>0</b>	<b>-14.690</b>	<b>1.310</b>	<b>1.310</b>	<b>1.310</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>19.414,52</b>	<b>0</b>	<b>-14.690</b>	<b>1.310</b>	<b>1.310</b>	<b>1.310</b>
F27	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	19.414,52	0	-14.690	1.310	1.310	1.310
F37	Finanzierungstätigkeit						
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>-19.414,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-19.414,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Finanzhaushalt 2023

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-19.414,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-19.414,52	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	19.414,52	0	-14.690	1.310	1.310	1.310

## **Haushaltsvermerke nach §§ 14 – 17 GemHVO**

### **§ 16 Deckungsfähigkeit**

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

(Entspricht der grundsätzlichen gesetzlichen Regelung)

Gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO sind investive Auszahlungen innerhalb des jeweiligen Teilhaushaltes gegenseitig deckungsfähig, gleiches gilt auch für Verpflichtungsermächtigungen.

Gemäß § 16 Abs. 4 GemHVO sind konsumtive Auszahlungen für investive Auszahlungen im jeweiligen Teilhaushalt gegenseitig deckungsfähig.

### **§ 17 Übertragbarkeit**

Innerhalb eines Teilhaushaltes werden die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen nur ausnahmsweise für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens für übertragbar erklärt.

Bei den Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gelten die gesetzlichen Regelungen § 17 Abs. 2 ff. GemHVO.

**Produkte im Stichwortverzeichnis  
mit der Zuordnung zum Teilhaushalt und Budget**

	Bereich	Produkt	Teil- haushalt	Budget
1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	1161	1	20.11
2	Forstwirtschaft	5551	1	10.11
3	Zinsen und ähnliche Erträge	6121	2	20.13
4	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6122	2	20.13





## **Teilhaushalt 1 - Budget 10**

### ***Allgemeine Verwaltungstätigkeit***

Produktübersicht und  
Bewirtschaftungsgrundsätze

Teilergebnishaushalt - Budget 10

Teilfinanzhaushalt - Budget 10

### **Anlagen zum Teilhaushalt 1**

Erweiterter Teilhaushalt 1  
mit Darstellung der Produkte

Produktübersicht  
„Teilhaushalt 1“  
- Kommunale Forstwirtschaft -

	Zugehörige Produkte	Budget
5551.0000	Kommunale Forstwirtschaft	10.11

## **Bewirtschaftungsregeln**

### **1. Deckungsfähigkeit**

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit.

Bei Produkten und aus mehreren Produkten gebildete Budgets bilden die Ansätze folgender Konten jeweils eine eigenständige Bewirtschaftungseinheit:

Kontengruppe	50	Personalaufwendungen
Kontengruppe	53	Bilanzielle Abschreibungen
Kontenart	522	Energieaufwendungen
Kontenart	523	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung

### **2. Zweckbindung**

Zweckbestimmte Erträge und Einzahlungen aus Entgelten, Kostenerstattungen und Zuweisungen und Zuschüssen sind zweckgebunden zu verwenden.

### **3. Übertragbarkeit**

Ansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind übertragbar. Für die Übertragung der nicht investiven Auszahlungen ist der Verbandsversammlung eine Übersicht der Übertragungen zur Beschlussfassung vorzulegen.

# Teilergebnisplan 2023

Budget: 10

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.934,18	182.450	160.000	160.000	160.000	160.000
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	125.895,27	150.450	135.000	135.000	135.000	135.000
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	33.038,91	32.000	25.000	25.000	25.000	25.000
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>158.934,18</b>	<b>182.450</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	135.920,55	151.500	130.690	130.690	130.690	130.690
50221000	Vergütungen	108.423,67	120.000	104.190	104.190	104.190	104.190
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	7.281,46	8.200	7.000	7.000	7.000	7.000
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	19.928,73	22.400	19.000	19.000	19.000	19.000
50520000	Arbeitnehmer	0,00	100	100	100	100	100
50629000	Sonstige Personalnebenkosten	286,69	800	400	400	400	400
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.014,26	88.500	82.000	84.000	84.000	84.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	500	500	500	500
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	35.374,50	35.000	30.000	30.000	30.000	30.000
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	0,00	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
52542000	Kostenerstattungen an das Land	43.639,76	50.000	50.000	52.000	52.000	52.000
E11	- Abschreibungen	1.308,34	1.309	1.310	1.310	1.310	1.310
53820000	Maschinen und technische Anlagen	1.308,34	1.309	1.310	1.310	1.310	1.310
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.586,95	2.300	2.000	2.000	2.000	2.000
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	889,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56300000	Geschäftsaufwendungen	277,52	800	500	500	500	500
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	500	500	500	500	500
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>217.830,10</b>	<b>243.609</b>	<b>216.000</b>	<b>218.000</b>	<b>218.000</b>	<b>218.000</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-58.895,92</b>	<b>-61.159</b>	<b>-56.000</b>	<b>-58.000</b>	<b>-58.000</b>	<b>-58.000</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-58.895,92</b>	<b>-61.159</b>	<b>-56.000</b>	<b>-58.000</b>	<b>-58.000</b>	<b>-58.000</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-58.895,92</b>	<b>-61.159</b>	<b>-56.000</b>	<b>-58.000</b>	<b>-58.000</b>	<b>-58.000</b>

# Teilergebnisplan 2023

Budget: 10

## Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
in EUR							
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	-58.895,92	-61.159	-56.000	-58.000	-58.000	-58.000

# Teilfinanzplan 2023

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-49.463,47</b>	<b>-59.850</b>	<b>-54.690</b>	<b>-56.690</b>	<b>-56.690</b>	<b>-56.690</b>
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-49.463,47	-59.850	-54.690	-56.690	-56.690	-56.690
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-49.463,47	-59.850	-54.690	-56.690	-56.690	-56.690

## **Teilhaushalt 2 - Budget 20**

### ***Finanzwirtschaft, Steuern, allgem. Umlagen und Zuweisungen***

Produktübersicht und  
Bewirtschaftungsgrundsätze

Teilergebnishaushalt - Budget 20

Teilfinanzhaushalt - Budget 20

### **Anlagen zum Teilhaushalt 2**

Erweiterter Teilhaushalt 2  
mit Darstellung der Produkte

**Produktübersicht**  
**„Teilhaushalt 2“**  
**- Finanzwirtschaft, Zinsen -**

	Zugehörige Produkte	Budget
1161.0000	Finanzen, Rechnungsabwicklung	20.11
6121.0000	Zinsen und ähnliche Erträge	20.13
6122.0000	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.13
1161.0000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	20.14

## **Bewirtschaftungsregeln**

### **1. Deckungsfähigkeit**

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit.

Innerhalb eines Teilhaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

### **3. Übertragbarkeit**

Es gelten die Übertragbarkeitsregeln in §17 GemHVO.

Für die Übertragung der nicht investiven Auszahlungen ist der Verbandsversammlung eine Übersicht der Übertragungen zur Beschlussfassung vorzulegen.



# Teilergebnisplan 2023

Budget: 20

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	69.000,00	60.000	40.000	58.000	58.000	58.000
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	69.000,00	60.000	40.000	58.000	58.000	58.000
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.000,00</b>	<b>60.000</b>	<b>40.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.000,00</b>	<b>60.000</b>	<b>40.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	100	100	100	100
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	100	100	100	100
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	122,01	150	100	100	100	100
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	122,01	150	100	100	100	100
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-122,01</b>	<b>-150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>68.877,99</b>	<b>59.850</b>	<b>40.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>68.877,99</b>	<b>59.850</b>	<b>40.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>

Produktübersicht		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Produkt	Bezeichnung						
in EUR							
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	69.000,00	60.000	40.000	58.000	58.000	58.000
6.1.2.1	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	100	100	100	100
6.1.2.2	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-122,01	-150	-100	-100	-100	-100

# Teilfinanzplan 2023

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>68.877,99</b>	<b>59.850</b>	<b>40.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	68.877,99	59.850	40.000	58.000	58.000	58.000
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-19.414,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-19.414,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-19.414,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-19.414,52	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	68.877,99	59.850	40.000	58.000	58.000	58.000

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der "sog. Freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt), Forstzweckverband Waldbreitbach 2023							
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1)</sup> 2022	Ansätze des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2026
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber					
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite					
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	19	0	-14	1	1	1
2	<b>abzüglich</b> Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
3	= „freie Finanzspitze“	19	0	-14	1	1	1
		X					
4	<b>abzüglich</b> Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X					
5	<b>verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: 0)</b>	19	0	-14	1	1	1
		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup>					
		Jahr Betrag:					
		Jahr Betrag:					
		...					

1) - Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

2) - Angaben können auch in 1.000,00 € erfolgen.

3) - Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

**Übersicht  
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) 1)	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahres
	- in € -			
im Haushaltsjahr 2023				
im Haushaltsjahr				
im Haushaltsjahr				
<b>Summe</b>				
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)				

1) Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

2) Angaben können auch in 1.000 Euro erfolgen.

<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres</b>			
Lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		- in € -	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
	davon:		
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		
13	Sonstige Verbindlichkeiten		
<b>14</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	0,00 *)	0,00 *)

\*) Die Höhe der Verbindlichkeiten kann noch nicht genau ermittelt werden, weil eine Eröffnungsbilanz noch nicht vorliegt.

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Stand: Nov. 2022

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2018	-11.484,32
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2019	-16.549,88
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	-15.543,33
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	9.982,07
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-1.309,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-16.000,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-50.904,46
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>-50.904,46</b>

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

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

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge bzw. in der Finanzrechnung					
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)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2018	-10.032,47	0,00	-10.032,47
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2019	-19.424,98	0,00	-19.424,98
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	-18.319,15	0,00	-18.319,15
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	19.414,52	0,00	19.414,52
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0,00	0,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-14.690,00	0,00	-14.690,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-43.052,08	0,00	-43.052,08
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	1.310,00	0,00	1.310,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	1.310,00	0,00	1.310,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	1.310,00	0,00	1.310,00
11	<b>Summe</b>		<b>-39.122,08</b>	<b>0</b>	<b>-39.122,08</b>

<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.

## Muster 28 (zu § 95 Abs. 2 GemO)

Stand: Nov. 2022

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals <sup>1)</sup>			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital
			in € <sup>2)</sup> (in T€)
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		33.167,22
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	9.982,07	43.149,29
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-16.000,00	27.149,29
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	0,00	27.149,29
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	0,00	27.149,29
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	0,00	27.149,29
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	0,00	27.149,29

<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.

# Bilanz 2021

## Aktiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2020	31.12.2021	
in EUR			
<b>1</b>	<b>5.670,49</b>	<b>4.362,15</b>	<b>-1.308,34</b>
<b>1.2</b>	<b>5.670,49</b>	<b>4.362,15</b>	<b>-1.308,34</b>
1.2.7	5.670,49	4.362,15	-1.308,34
07260000	5.670,49	4.362,15	-1.308,34
Forstwirtschaft			
<b>2</b>	<b>27.547,20</b>	<b>38.787,14</b>	<b>11.239,94</b>
<b>2.2</b>	<b>27.547,20</b>	<b>38.787,14</b>	<b>11.239,94</b>
2.2.2	4.671,54	0,00	-4.671,54
16500000	4.671,54	0,00	-4.671,54
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich			
2.2.6	22.875,66	38.787,14	15.911,48
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich			
16400000	3.503,04	0,00	-3.503,04
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich			
17431000	19.372,62	38.787,14	19.414,52
"VV" laufendes Verrechnungskonto			
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
2.4	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>33.217,69</b>	<b>43.149,29</b>	<b>9.931,60</b>

## Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2020	31.12.2021	
in EUR			
<b>1</b>	<b>33.167,22</b>	<b>43.149,29</b>	<b>9.982,07</b>
<b>1.1</b>	<b>48.710,55</b>	<b>33.167,22</b>	<b>-15.543,33</b>
20110000	48.710,55	33.167,22	-15.543,33
Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)			
20120000	137,99	0,00	-137,99
Kapitalrücklage, Haushaltsüberschüsse aus kalendarischen Vorjahren			
1.3	-15.543,33	9.982,07	25.525,40
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
20300000	-15.543,33	9.982,07	25.525,40
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
<b>4</b>	<b>50,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-50,47</b>
<b>4.5</b>	<b>132,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-132,00</b>
35500000	132,00	0,00	-132,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich			
4.10	-81,53	0,00	81,53
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			
35400000	-81,53	0,00	81,53
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich			
<b>Bilanzsumme</b>	<b>33.217,69</b>	<b>43.149,29</b>	<b>9.931,60</b>