

Haushaltsplan 2024



**Forstzweckverband
Waldbreitbach**

Inhaltsverzeichnis

Allgemeiner Teil

Haushaltssatzung	4 - 6
Vorbericht	7 - 11
Gesamtergebnisplan	12
Gesamtfinanzplan	13 - 14
Produktplan – Stichwortverzeichnis	15
Produktplan	16
Haushaltsvermerke	17

Teilhaushalte

Teilhaushalt 1 (Budget 10) Allgemeine Verwaltungstätigkeit	18 - 20
Teilhaushalt 2 (Budget 20) Finanzwirtschaft, Steuern, Statistik, allgem. Umlagen, Zinsen	21 - 23

Anlagen

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	24
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	25
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	26
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	27
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	28
Bilanz zum 31.12.2022	29

Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Waldbreitbach für das Haushaltsjahr 2024

vom *05. Januar 2024*

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 13.12.2023 hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	217.810,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	217.810,00 €
der Jahresfehlbetrag auf	0,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	1.310,00 €
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

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 80.000,00 Euro.


§ 5

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:

Verbandsmitglieder	Umlage 2024 in €
Ortsgemeinde Breitscheid	16.080,00 €
Ortsgemeinde Datzeroth, Festbetrag gem. § 7 Abs. 3 der Verbandsordnung	1.000,00 €
Ortsgemeinde Hausen (Wied)	7.036,00 €
Ortsgemeinde Kurtscheid	8.604,00 €
Ortsgemeinde Neustadt (Wied)	9.271,00 €
Ortsgemeinde Niederbreitbach	4.536,00 €
Ortsgemeinde Roßbach	5.859,00 €
Ortsgemeinde Waldbreitbach	4.824,00 €
	57.210,00

Rengsdorf, 05. 01. 2024



- Breithausen -
Verbandsvorsteher

Kreis: Neuwied
 Verbandsgemeinde: Rengsdorf - Waldbreitbach

Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Waldbreitbach

Berechnung der Umlage für das Haushaltsjahr 2024

Verbandsmitglieder	Einheiten des Verteilungsschlüssel in ha *)	Anteile in %	Anteilige Umlage €
Ortsgemeinde Breitscheid	340,30	24,84	16.080
Ortsgemeinde Datzeroth (Festbetrag)	180,30	13,16	1.000
Ortsgemeinde Hausen (Wied)	148,90	10,87	7.036
Ortsgemeinde Kurtscheid	182,10	13,29	8.604
Ortsgemeinde Neustadt (Wied)	196,20	14,32	9.271
Ortsgemeinde Niederbreitbach	96,00	7,01	4.536
Ortsgemeinde Roßbach	124,00	9,05	5.859
Ortsgemeinde Waldbreitbach	102,10	7,45	4.824
	1.369,90	100,00	57.210

*) Reduzierte Holzbodenfläche

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Waldbreitbach

für das Jahr 2024

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 2022
3. Haushaltsjahr 2023
4. Haushaltsjahr 2024
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 2022

Jahresabschluss

Ergebnisrechnung	Erträge	217.540,50 €
	Aufwendungen	<u>212.547,24 €</u>
Ergebnis / Jahresfehlbetrag		9.982,07 €

Finanzrechnung	Einzahlungen	183.023,08 €
	Auszahlungen	<u>210.456,55 €</u>
Ergebnis / Finanzmittelfehlbetrag		- 27.433,47 €

3. Haushaltsjahr 2023

Haushaltsansätze

Ergebnishaushalt	Erträge	200.100,00 €
	Aufwendungen	<u>216.100,00 €</u>
geplantes Ergebnis		- 16.000,00 €
Finanzhaushalt	Einzahlungen	200.100,00 €
	Auszahlungen	<u>214.790,00 €</u>
geplanter Finanzmittelfehlbetrag / -überschuss		- 14.690,00 €

4. Haushaltsjahr 2024

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 2024 wird auf 57.210,00 Euro festgesetzt. Zum Jahresabschluss 2022 hat der Forstzweckverband liquide Mittel (Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse) in Höhe von 11.353,67 Euro. Eine weitere Abschmelzung der Verbandsumlage ist für 2024 nicht geplant, deshalb wird die gesamte Unterdeckung im Ergebnishaushalt durch die Erhebung der Forstverbandsumlage finanziert.

Investitionen sind aktuell nicht geplant.

Die Ansätze werden der aktuellen Kostenentwicklung angepasst.

Folgende Beträge sind durch die Verbandsumlage zu finanzieren:

Betriebskostenbeitrag	52.000,00 €
Anteiliger Unternehmereinsatz im Forstbetrieb	800,00 €
Anteiliger Sachaufwand des Forstverbandes	100,00 €
Beihilfeaufwendungen	100,00 €
Personal-Nebenkosten	400,00 €
Abschreibungen auf Anlagevermögen	1.310,00 €
Geschäftsaufwendungen	500,00 €
Mitgliedsbeiträge	500,00 €
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	500,00 €
Dienst- und Schutzkleidung	1.000,00 €
ungeddeckte Kosten	57.210,00 €
./. Reduzierung des Kassenbestandes	0,00 €
Höhe der Zweckverbandsumlage	57.210,00 €

5. Schuldenstand

Verschuldet ist der Forstzweckverband nicht.

6. Umlageentwicklung

Die Umlageentwicklung der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:

Jahr	Betrag
2024	57.210 €
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 2024

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 2024	für das laufende Haus- halts- jahr 2023	tatsächl. Besetzung am 30.06.22 (Bei Ab- wei- chung vom Soll: An- gabe der Bes.- VerGr.)	
	Waldarbeiter (Stammar- beiter)	TV-W RP	2	2	2	

Ergebnishaushalt 2024

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	60.000,00	40.000	57.210	58.210	59.210	60.210
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	60.000,00	40.000	57.210	58.210	59.210	60.210
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	157.540,50	160.000	160.500	166.700	170.900	175.600
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	117.733,91	135.000	138.500	144.700	148.900	153.600
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	39.806,59	25.000	22.000	22.000	22.000	22.000
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	217.540,50	200.000	217.710	224.910	230.110	235.810
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	122.997,72	130.690	138.500	144.700	148.900	153.600
50221000	Vergütungen	97.981,00	104.190	109.000	114.000	117.000	121.000
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	6.654,94	7.000	8.000	8.200	8.400	8.600
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	18.240,09	19.000	21.000	22.000	23.000	23.500
50520000	Arbeitnehmer	0,00	100	100	100	100	100
50629000	Sonstige Personalnebenkosten	121,69	400	400	400	400	400
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.321,62	82.000	76.000	77.000	78.000	79.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	500	500	500	500
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	41.955,62	30.000	22.000	22.000	22.000	22.000
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52542000	Kostenerstattungen an das Land	45.366,00	50.000	52.000	53.000	54.000	55.000
E11	- Abschreibungen	1.308,35	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
53820000	Maschinen und technische Anlagen	1.308,35	1.310	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	728,62	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56300000	Geschäftsaufwendungen	294,18	500	500	500	500	500
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	500	500	500	500	500
56552000	Pauschalwertberichtigung	14,44	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	212.356,31	216.000	217.810	225.010	230.210	235.910
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.184,19	-16.000	-100	-100	-100	-100
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	100	100	100	100	100
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100	100	100	100	100
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	190,93	100	0	0	0	0
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	190,93	100	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-190,93	0	100	100	100	100
E20	Ordentliches Ergebnis	4.993,26	-16.000	0	0	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	4.993,26	-16.000	0	0	0	0

Finanzhaushalt 2024

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages						
	aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	60.000,00	40.000	57.210	58.210	59.210	60.210
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	60.000,00	40.000	57.210	58.210	59.210	60.210
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.023,08	160.000	160.500	166.700	170.900	175.600
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	112.002,08	135.000	138.500	144.700	148.900	153.600
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	11.021,00	25.000	22.000	22.000	22.000	22.000
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	183.023,08	200.000	217.710	224.910	230.110	235.810
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	122.876,03	130.690	138.500	144.700	148.900	153.600
70221000	Vergütungen	97.981,00	104.190	109.000	114.000	117.000	121.000
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	6.654,94	7.000	8.000	8.200	8.400	8.600
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	18.240,09	19.000	21.000	22.000	23.000	23.500
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Arbeitnehmer	0,00	100	100	100	100	100
70629000	Sonstige	0,00	400	400	400	400	400
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.866,34	82.000	76.000	77.000	78.000	79.000
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	500	500	500	500
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	41.500,34	30.000	22.000	22.000	22.000	22.000
72480000	Sonstige bezogene Leistungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
72542000	Kostenerstattungen an das Land	45.366,00	50.000	52.000	53.000	54.000	55.000
F11	nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	714,18	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
76300000	Geschäftsauszahlungen	294,18	500	500	500	500	500
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	500	500	500	500	500
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	210.456,55	214.690	216.500	223.700	228.900	234.600
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-27.433,47	-14.690	1.210	1.210	1.210	1.210
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	100	100	100	100
67143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100	100	100	100	100
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100	0	0	0	0
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	100	0	0	0	0
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0	100	100	100	100
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-27.433,47	-14.690	1.310	1.310	1.310	1.310
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-27.433,47	-14.690	1.310	1.310	1.310	1.310
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
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
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt 2024

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
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
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-27.433,47	-14.690	1.310	1.310	1.310	1.310
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	27.433,47	0	0	0	0	0
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	208.145,13	0	0	0	0	0
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-180.711,66	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	27.433,47	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	27.433,47	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	27.433,47	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-27.433,47	-14.690	1.310	1.310	1.310	1.310

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

	Bereich	Produkt	Teil- haushalt	Budget
1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	1161	2 (20)	20.11
2	Forstwirtschaft	5551	1 (10)	10.11
3	Zinsen und ähnliche Erträge	6121	2 (20)	20.13
4	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6122	2 (20)	20.13

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.

Teilhaushalt 1

(Budget 10)

Teilergebnisplan 2024

Budget: 10

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.540,50	160.000	160.500	166.700	170.900	175.600
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	117.733,91	135.000	138.500	144.700	148.900	153.600
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	39.806,59	25.000	22.000	22.000	22.000	22.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	157.540,50	160.000	160.500	166.700	170.900	175.600
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	122.997,72	130.690	138.500	144.700	148.900	153.600
50221000	Vergütungen	97.981,00	104.190	109.000	114.000	117.000	121.000
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	6.654,94	7.000	8.000	8.200	8.400	8.600
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	18.240,09	19.000	21.000	22.000	23.000	23.500
50520000	Arbeitnehmer	0,00	100	100	100	100	100
50629000	Sonstige Personalnebenkosten	121,69	400	400	400	400	400
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.321,62	82.000	76.000	77.000	78.000	79.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	500	500	500	500
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	41.955,62	30.000	22.000	22.000	22.000	22.000
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52542000	Kostenerstattungen an das Land	45.366,00	50.000	52.000	53.000	54.000	55.000
E11	- Abschreibungen	1.308,35	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
53820000	Maschinen und technische Anlagen	1.308,35	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	714,18	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56300000	Geschäftsaufwendungen	294,18	500	500	500	500	500
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	500	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	212.341,87	216.000	217.810	225.010	230.210	235.910
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-54.801,37	-56.000	-57.310	-58.310	-59.310	-60.310
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-54.801,37	-56.000	-57.310	-58.310	-59.310	-60.310
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-54.801,37	-56.000	-57.310	-58.310	-59.310	-60.310

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt	Bezeichnung						
in EUR							
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	-54.801,37	-56.000	-57.310	-58.310	-59.310	-60.310

Teilfinanzplan 2024

A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	-87.433,47	-54.690	-56.000	-57.000	-58.000	-59.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-87.433,47	-54.690	-56.000	-57.000	-58.000	-59.000
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F39	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</i>	0,00	0	0	0	0	0
F40	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0	0	0	0	0
F42	<i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>	0,00	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-87.433,47	-54.690	-56.000	-57.000	-58.000	-59.000

Teilhaushalt 2

(Budget 20)

Teilergebnisplan 2024

Budget: 20

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	60.000,00	40.000	57.210	58.210	59.210	60.210
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	60.000,00	40.000	57.210	58.210	59.210	60.210
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	60.000,00	40.000	57.210	58.210	59.210	60.210
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	14,44	0	0	0	0	0
56552000	Pauschalwertberichtigung	14,44	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14,44	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	59.985,56	40.000	57.210	58.210	59.210	60.210
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	100	100	100	100	100
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100	100	100	100	100
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	190,93	100	0	0	0	0
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	190,93	100	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-190,93	0	100	100	100	100
E20	Ordentliches Ergebnis	59.794,63	40.000	57.310	58.310	59.310	60.310
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	59.794,63	40.000	57.310	58.310	59.310	60.310

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	59.985,56	40.000	57.210	58.210	59.210	60.210
6.1.2.1	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
6.1.2.2	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-190,93	-100	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2024

A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	60.000,00	40.000	57.310	58.310	59.310	60.310
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	60.000,00	40.000	57.310	58.310	59.310	60.310
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	27.433,47	0	0	0	0	0
F39	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</i>	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	27.433,47	0	0	0	0	0
F42	<i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>	27.433,47	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	27.433,47	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	60.000,00	40.000	57.310	58.310	59.310	60.310

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der "sog. Freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt), Forstzweckverband Waldbreitbach 2024							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹⁾ 2023	Ansätze des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2027
		in € ²					
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite					
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	-27	-14	1	1	1	1
2	abzüglich 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“	-27	-14	1	1	1	1
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	X	X	X	X
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: 0)	-27	-14	1	1	1	1
		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾					
		Jahr		Jahr		Jahr	
		Beitrag:		Beitrag:		Beitrag:	
		

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 2024	0	0	0	0
im Haushaltsjahr	0	0	0	0
im Haushaltsjahr	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

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.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres			
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		
14	Summe der Verbindlichkeiten	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: Oktober 2023

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)	2019	-16.549,88
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2020	-15.543,33
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	9.982,07
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	4.993,26
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	-16.000,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-33.117,88
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
11	Summe		-33.117,88

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

²⁾ 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)	2019	-19.424,98	0,00	-19.424,98
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2020	-18.319,15	0,00	-18.319,15
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	19.414,52	0,00	19.414,52
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-27.433,47	0,00	-27.433,47
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	-14.690,00	0,00	-14.690,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	1.310,00	0,00	1.310,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-59.143,08	0,00	-59.143,08
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	1.310,00	0,00	1.310,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	1.310,00	0,00	1.310,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	1.310,00	0,00	1.310,00
11	Summe		-55.213,08	0	-55.213,08

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

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 28 (zu § 95 Abs. 2 GemO)

Stand: Okt. 2023

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals ¹⁾				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Satz 1 Posten E 23)		Betrag	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ²⁾ (in T€)	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2021		43.149,29
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2022	4.993,26	48.142,55
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023	-16.000,00	32.142,55
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	0,00	32.142,55
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	0,00	32.142,55
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00	32.142,55
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2027	0,00	32.142,55

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

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Bilanz 2022

Aktiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
in EUR			
1 Anlagevermögen	4.362,15	3.053,80	-1.308,35
1.2 Sachanlagen	4.362,15	3.053,80	-1.308,35
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 07260000 Forstwirtschaft	4.362,15 4.362,15	3.053,80 3.053,80	-1.308,35 -1.308,35
2 Umlaufvermögen	38.787,14	45.856,65	7.069,51
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.787,14	45.856,65	7.069,51
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfereleistungen 21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	0,00 0,00	-14,44 -14,44	-14,44 -14,44
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00 0,00	1.444,49 1.444,49	1.444,49 1.444,49
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	38.787,14 0,00	44.426,60 33.072,93	5.639,46 33.072,93
17431000 "VV" laufendes Verrechnungskonto	38.787,14	11.353,67	-27.433,47
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	43.149,29	48.910,45	5.761,16

Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
in EUR			
1 Eigenkapital	43.149,29	48.142,55	4.993,26
1.1 Kapitalrücklage	33.167,22	43.149,29	9.982,07
20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	33.167,22	43.149,29	9.982,07
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.982,07	4.993,26	-4.988,81
20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.982,07	4.993,26	-4.988,81
4 Verbindlichkeiten	0,00	767,90	767,90
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00 0,00	455,28 455,28	455,28 455,28
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 0,00	312,62 312,62	312,62 312,62
Bilanzsumme	43.149,29	48.910,45	5.761,16