

Doppischer Haushalt 2024

*Forstzweckverband
Eifelhöhe*



*Haushaltssatzung mit Haushaltsplan
2024*

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	5
2	Vorbericht	11
3	Ergebnis- und Finanzhaushalt	21
4	Gesamtübersicht Ergebnishaushalt	27
5	Gesamtübersicht Finanzhaushalt	31
6	Produkthaushaltsbuch	35
7	Investitionsübersicht	41
8	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	45
9	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	49
10	Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Fehlbeträge	53
11	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	57

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Eifelhöhe für das Haushaltsjahr 2024

vom _____

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	567.904 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	565.916 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	1.988 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	1.988 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	- 1.988 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.

¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

§ 5

Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 des Vorjahres	0,00 EUR
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 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 _____
Forstzweckverband Eifelhöhe

Verbandsvorsteher

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

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

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

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

Ulmen, den

.....

(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 2024

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 2022
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2023
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 2022

Der Forstzweckverband Eifelhöhe wurde zum 01.01.2021 neu gegründet. Mitglieder des Verbandes sind die Ortsgemeinden Alflen, Auderath, Filz, Gillenbeuren, Schmitt, Büchel, Gevenich, Wollmerath und die Stadt Ulmen. Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan wies im Ergebnishaushalt einen Überschuss von 30.037 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 2022 wurde überwiegend planmäßig ausgeführt.

Größere Abweichungen:

- Mehrerträge bei den Förderungen für die Forstwirtschaft in Höhe von 34.804,00 €
- Mindererträge bei den Erlösen aus dem Holzverkauf in Höhe von 38.566,16 €
- Mehraufwendungen für die Erstattungen der Waldarbeiterlöhne in Höhe von 26.298,98 €
- Minderaufwendungen bei den Dienstleistungen in Höhe von 83.905,11 €

2. Ablauf des Haushaltsjahres 2023

Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan wies im Ergebnishaushalt einen Überschuss von 108.095 EUR aus. Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan 2023 wurde überwiegend planmäßig ausgeführt.

Größere Abweichungen:

- Mehrerträge bei den Zuwendungen für das Klimaangepasste Waldmanagement in Höhe von 152.990,00 €
- Mehrerträge bei den Förderungen für die Forstwirtschaft in Höhe von 21.967,00 €
- Minderaufwendungen bei den Revierdienstgebühren in Höhe von 39.158,93 €
- Mehraufwendungen für die Erstattungen der Waldarbeiterlöhne in Höhe von 18.380,62 €
- Mehraufwendungen bei den Dienstleistungen in Höhe von 60.770,73 €

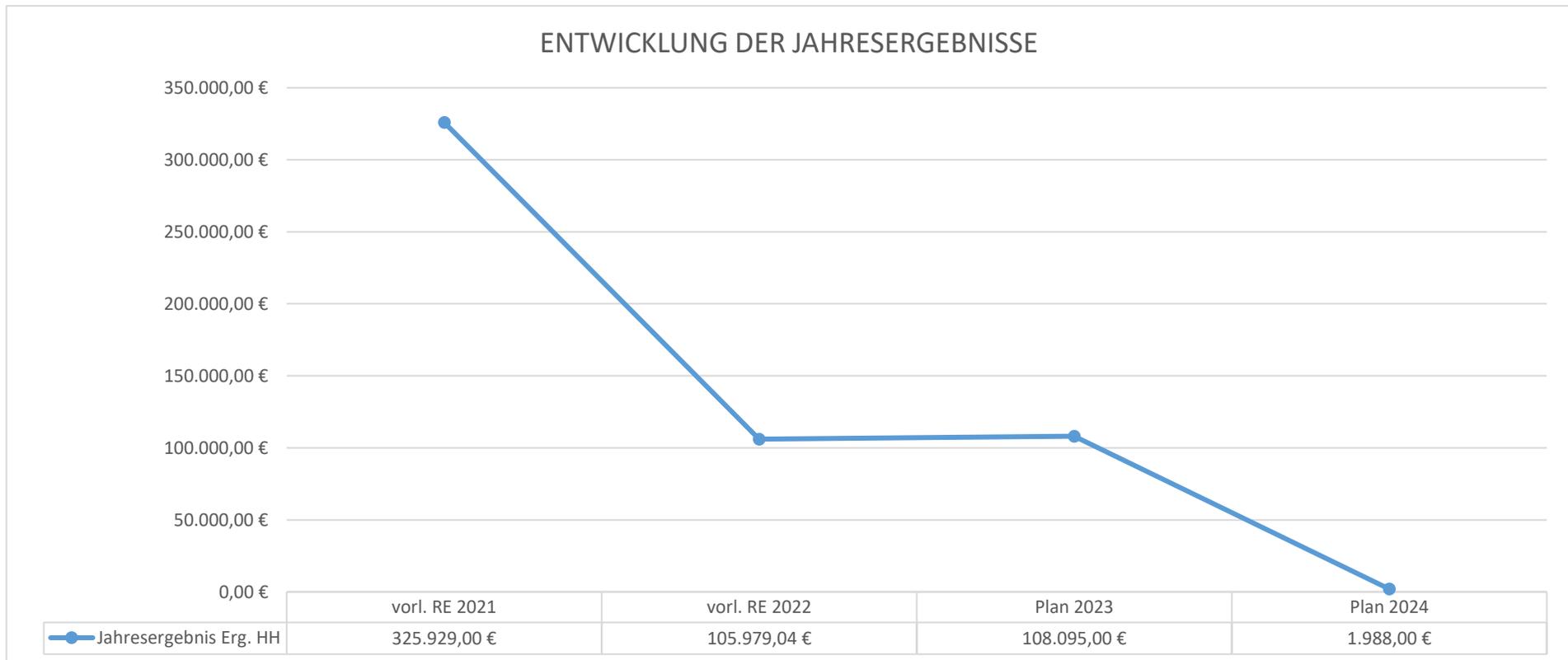
Durchgeführte bzw. begonnene Maßnahmen:

- Erwerb von KFZ für Forstwirte i.H.v. 39.402,00 €

3. Entwicklung der Jahresergebnisse

Der Haushaltsplan 2024 schließt im Ergebnishaushalt wie folgt ab:

	Erträge	Aufwendungen	Überschuss / Fehlbedarf
Ergebnishaushalt	567.904 EUR	565.916 EUR	1.988 EUR



4. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

Der Haushaltsplan 2024 schließt im Finanzhaushalt wie folgt ab:

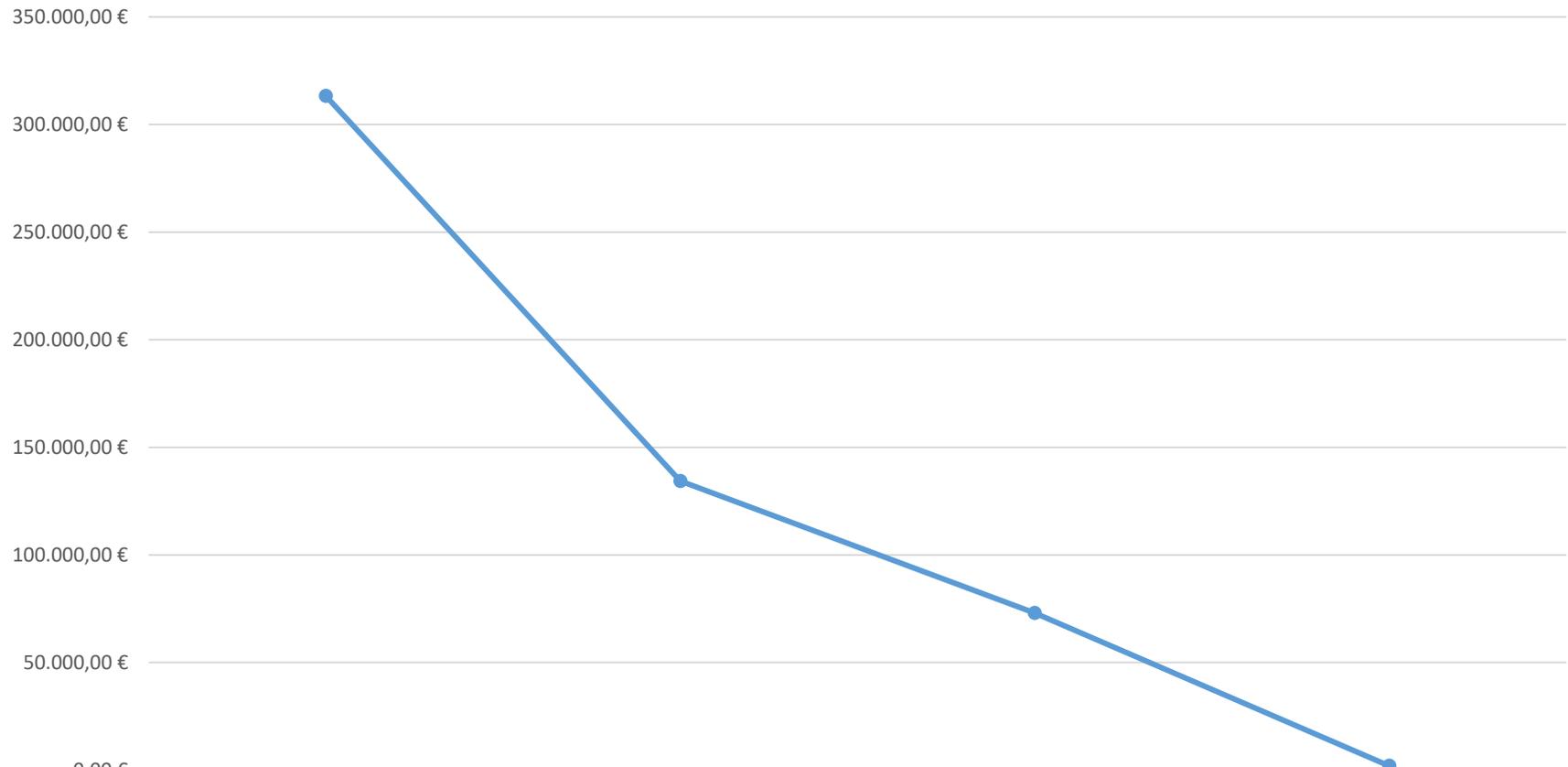
2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	1.988 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	- 1.988 Euro

Der Finanzmittelüberschuss im Finanzhaushalt beträgt 1.988 EUR. Die Aufnahme von Investitionskrediten ist nicht vorgesehen.

¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

ENTWICKLUNG DER FINANZMITTELÜBERSCHÜSSE/-FEHLBETRÄGE



	vorl. RE 2021	vorl. RE 2022	Plan 2023	Plan 2024
Überschuss/Fehlbetrag	313.279,06 €	134.397,07 €	73.095,00 €	1.988,00 €

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

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

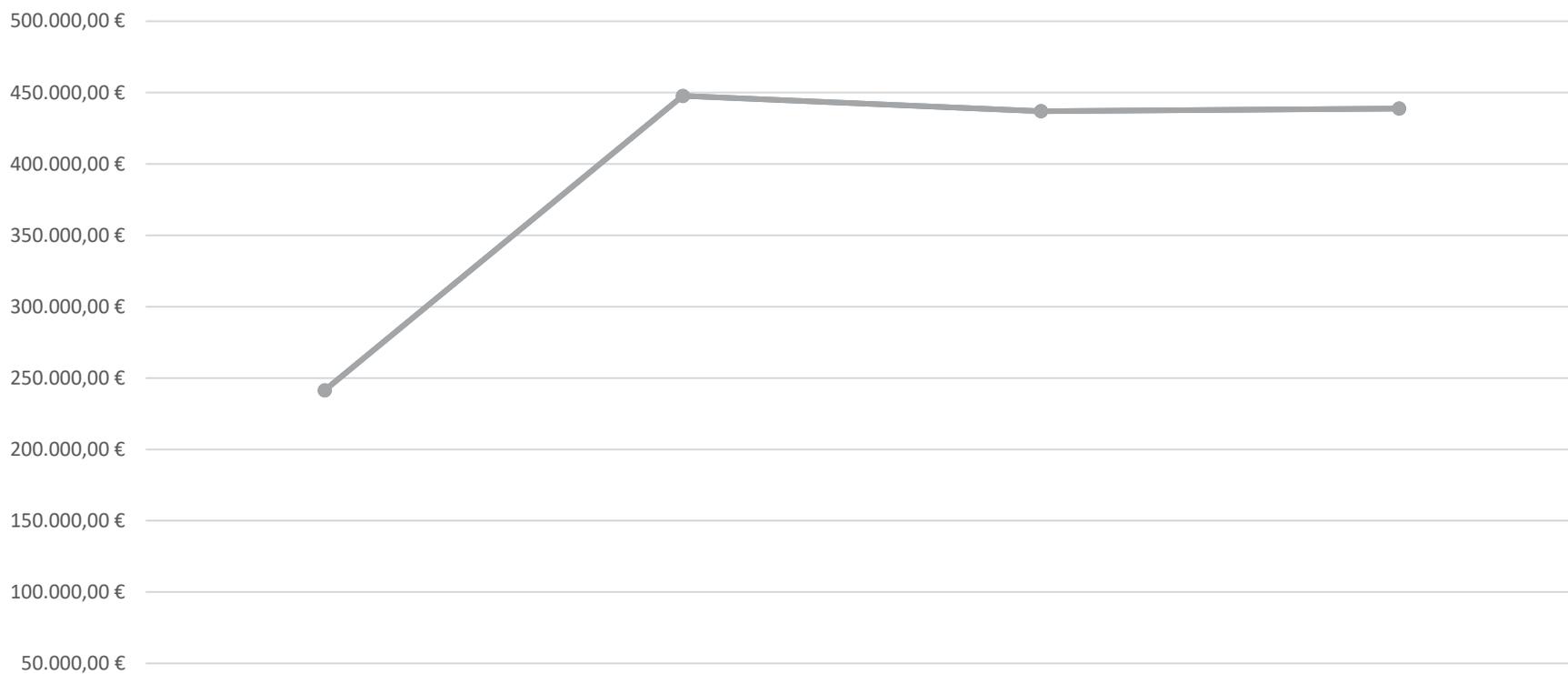
6. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Forstzweckverband 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 31.12.2023 eine Forderung in Höhe von 436.858,55 EUR 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	436.858	EUR
Bestand zum 31.12.2024 (nach Haushaltsplan)	438.846	EUR

KASSENBESTAND, INVESTITIONSKREDIT, GESAMTVERSCHULDUNG



	2021	2022	2023	Plan 2024
Kassenbestand	241.388,00 €	447.683,00 €	436.858,00 €	438.846,00 €
Investitionskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtverschuldung	241.388,00 €	447.683,00 €	436.858,00 €	438.846,00 €

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
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	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	
2024	0,00 EUR	

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

Hauptplan 2024

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	86.889,00	257.217,00	325.678,00			
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.067,70					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	370.207,84	362.939,00	242.226,00			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	467.164,54	620.156,00	567.904,00			
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	331.215,78	473.633,00	526.916,00			
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	29.969,72	38.428,00	39.000,00			
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	361.185,50	512.061,00	565.916,00			
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	105.979,04	108.095,00	1.988,00			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	105.979,04	108.095,00	1.988,00			
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	105.979,04	108.095,00	1.988,00			
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	91.789,00	257.217,00	325.678,00			
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.678,80					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	407.363,58	362.939,00	242.226,00			
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

Hauptplan 2024

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	78.775,95					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	597.607,33	620.156,00	567.904,00			
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	324.805,03	473.633,00	526.916,00			
F11	nichtbesetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	138.418,86	38.428,00	39.000,00			
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	463.223,89	512.061,00	565.916,00			
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	134.383,44	108.095,00	1.988,00			
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	13,63					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	13,63					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	134.397,07	108.095,00	1.988,00			
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	134.397,07	108.095,00	1.988,00			
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
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 2024

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000,00				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 35.000,00				
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>134.397,07</u>	<u>73.095,00</u>	<u>1.988,00</u>			
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	-Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	134.397,07	73.095,00	1.988,00			
F38c	+Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	-Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 134.397,07	- 73.095,00	- 1.988,00			
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>- 134.397,07</u>	<u>- 73.095,00</u>	<u>- 1.988,00</u>			
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	<u>- 134.397,07</u>	<u>- 73.095,00</u>	<u>- 1.988,00</u>			
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	134.397,07	73.095,00	1.988,00			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	134.397,07	108.095,00	1.988,00			
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

**Gesamtübersicht
Ergebnishaushalt
Gesamthaushalt**

Ergebnishaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

Hauptplan 2024

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	86.889,00	257.217,00	325.678,00			
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.067,70					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	370.207,84	362.939,00	242.226,00			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	467.164,54	620.156,00	567.904,00			
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	331.215,78	473.633,00	526.916,00			
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	29.969,72	38.428,00	39.000,00			
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	361.185,50	512.061,00	565.916,00			
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	105.979,04	108.095,00	1.988,00			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	105.979,04	108.095,00	1.988,00			
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	105.979,04	108.095,00	1.988,00			

**Gesamtübersicht
Finanzhaushalt
Gesamthaushalt**

Finanzhaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

Hauptplan 2024

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	134.397,07	108.095,00	1.988,00			
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		35.000,00				
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000,00				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 35.000,00				
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>134.397,07</u>	<u>73.095,00</u>	<u>1.988,00</u>			
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	134.397,07	73.095,00	1.988,00			
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 134.397,07	- 73.095,00	- 1.988,00			
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 134.397,07</u>	<u>- 73.095,00</u>	<u>- 1.988,00</u>			
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						

Finanzhaushalt Forstzweckverband Eifelhöhe

Hauptplan 2024

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 134.397,07</u>	<u>- 73.095,00</u>	<u>- 1.988,00</u>			
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	134.397,07	73.095,00	1.988,00			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	134.397,07	108.095,00	1.988,00			



Produkthaushaltsbuch
Zweckverband Forst Eifelhöhe
Hauptplan 2024



Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55502	Kommunale Forstwirtschaft	2024

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

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Einnahmen						
1.	Jahresgewinn					
2.	Abschreibungen Anlagevermögen					
3.	Erhöhung Stammkapital					
4.	Zuweisung/Zuführung zur Rücklage					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen						
6. Zugang Empfängener Ertragszuschüsse						
7. Rückflüsse aus gewährten Darlehen						
8. Zugang langfristiger Verbindlichkeiten						
9. Zuführung langfristiger Rückstellungen						
10. Verminderung Nettoumlaufvermögen						
11. Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten						
Summe Einnahmen						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

1 Erwerb KFZ Forstwirt							
	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027	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
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 35.000						- 35.000

Stellenplan 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Stelle	Einh.	30.06.2023	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
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 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
001 Ertrag [EUR]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
002 Aufwand [EUR]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
003 Holzboden in ha [ha]	222,4	222,4	222,4	222,4	222,4	222,4

Auswertung Kennzahlen 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
001 Durchschnittlicher Saldo Ertrag/Aufwand je ha Holzboden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001 Durchschnittlicher Saldo Ertrag/Aufwand je ha Holzboden						

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)	2024

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

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Einnahmen						
1.	Jahresgewinn					
2.	Abschreibungen Anlagevermögen					
3.	Erhöhung Stammkapital					
4.	Zuweisung/Zuführung zur Rücklage					
5.	Zuwendungen Dritter zu Investitionen					
6.	Zugang Empfangener Ertragszuschüsse					
7.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
8.	Zugang langfristiger Verbindlichkeiten					
9.	Zuführung langfristiger Rückstellungen					
10.	Verminderung Nettoumlaufvermögen					
11.	Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten					
	Summe Einnahmen					

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
-------------	--------------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

Stelle	Einh.	30.06.2023	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
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 2024

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)
		2024	2025	2026	2027		
Teilhaushalt: Allgemeine Forstwirtschaft							
Produkt: 55502 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 1 Erwerb KFZ Forstwirt							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000,00						35.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 35.000,00						- 35.000,00

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

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Forstwirtschaft:							
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Forstwirtschaft:	35.000,00						35.000,00
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Forstwirtschaft:	- 35.000,00						- 35.000,00

Summe Einzahlungen Gesamt:							
Summe Auszahlungen Gesamt:	35.000,00						35.000,00
Saldo Gesamt:	- 35.000,00						- 35.000,00

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt) Hauptplan 2024

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten des Haushalts-	Planungsdaten des zweiten Haushalts-	Planungsdaten des dritten Haushalts-
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	134.397,00	108.095,00	1.988,00			
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	134.397,00	108.095,00	1.988,00			
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
6	freie Finanzspitze	134.397,00	108.095,00	1.988,00			

Endfällige Kredite
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

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

Hauptplan 2024

971 Forstzweckverband Eifelhöhe

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	+325.929,00
2	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	+105.979,04
3	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	+108.095,00
4	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	+1.988,00
5	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	/ / / / /	+541.991,04
6	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	
7	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	
8	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	
9	Summe	/ / / / /	+541.991,04

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

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung ¹						
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in € ²						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2019				
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2020				
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)**	2021	313.279,06	0,00	0,00	313.279,06
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	134.397,07	0,00	0,00	134.397,07
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	108.095,00	0,00	0,00	108.095,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	1.988,00	0,00	0,00	1.988,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)					557.759,13
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe					557.759,13

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.

* Gründung Forstzweckverband zum 01.01.2021

** Jahresabschluss noch nicht erstellt

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ²
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres*	2021	0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2022	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2027	0,00

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.

* Gründung Forstzweckverband zum 01.01.2021