

Doppischer Haushalt 2024

*Forstzweckverband
Lutzerather Höhe*



*Haushaltssatzung mit Haushaltsplan
2024*

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	5
2	Vorbericht	11
3	Ergebnis-und Finanzhaushalt	23
4	Gesamtübersicht Ergebnishaushalt	29
5	Gesamtübersicht Finanzhaushalt	33
6	Produkthaushaltsbuch	37
7	Investitionsübersicht	47
8	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	51
9	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	55
10	Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Fehlbeträge	59
11	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	63

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Lutzerather Höhe 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	709.336 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	667.120 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	42.216 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	42.216 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	-42.216 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 Lutzerather Höhe

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 Lutzerather Höhe 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 Lutzerather Höhe wurde zum 01.01.2021 neu gegründet. Mitglieder des Verbandes sind die Ortsgemeinden Bad Bertrich, Beuren, Kliding, Lutzerath, Urschmitt, Wagenhausen und Weiler. Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan 2022 wies im Ergebnishaushalt einen Überschuss von 135.911,21 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 27.732,00 €
- Mehrerträge bei den Waldwildschadenspauschalen in Höhe von 10.273,00 €
- Mindererträge bei den Erlösen aus dem Holzverkauf in Höhe von 78.051,77 €
- Minderaufwendungen für die Erstattung der Waldarbeiterlöhne in Höhe von 39.288,06 €
- Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 105.515,34 €

2. Ablauf des Haushaltsjahres 2023

Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan wies im Ergebnishaushalt einen Überschuss von 145.977 EUR aus. Der Haushaltsplan/Wirtschaftsplan 2023 wurde überwiegend planmäßig ausgeführt.

Größere Abweichungen:

- Mehrerträge bei den Zuwendungen für das Klimaangepasste Waldmanagement in Höhe von 179.914,00 €
- Mindererträge bei den Förderungen für die Forstwirtschaft in Höhe von 152.651,00 €
- Mehrerträge bei den Wegeausbau-Beiträgen in Höhe von 35.611,77 €
- Mehrerträge bei der Wildschadenersatzpauschale in Höhe von 22.880,20 €
- Mehrerträge bei den Erlösen aus dem Holzverkauf in Höhe von 133.806,81 €

- Minderaufwendungen bei den Revierdienstgebühren in Höhe von 25.261,59 €
- Mehraufwendungen für die Erstattung der Waldarbeiterlöhne in Höhe von 22.879,53 €
- Mehraufwendungen bei den Dienstleistungen in Höhe von 175.190,81 €

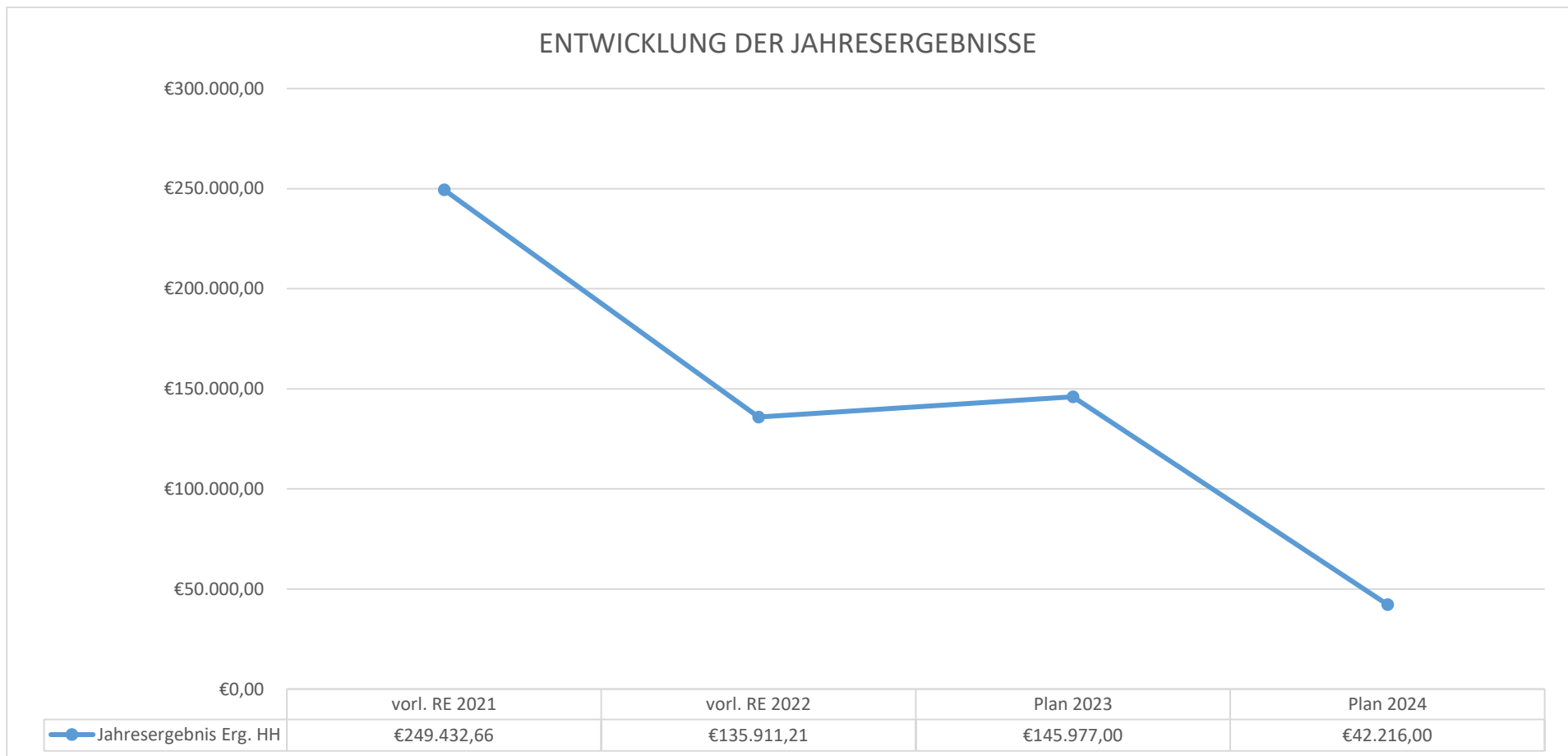
Durchgeführte bzw. begonnene Maßnahmen:

- Erwerb von Fahrzeugen für Forstwirte 39.402,00 €

3. Entwicklung der Jahresergebnisse

Der Haushaltsplan 2024 schließt im Ergebnishaushalt wie folgt ab:

	Erträge	Aufwendungen	Überschuss / Fehlbedarf
Ergebnishaushalt	709.336 EUR	667.120 EUR	42.216 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	42.216 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	-42.216 Euro

Der Finanzmittelüberschuss im Finanzhaushalt beträgt 42.216 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	€250.404,24	€162.496,05	€110.977,00	€42.216,00

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

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

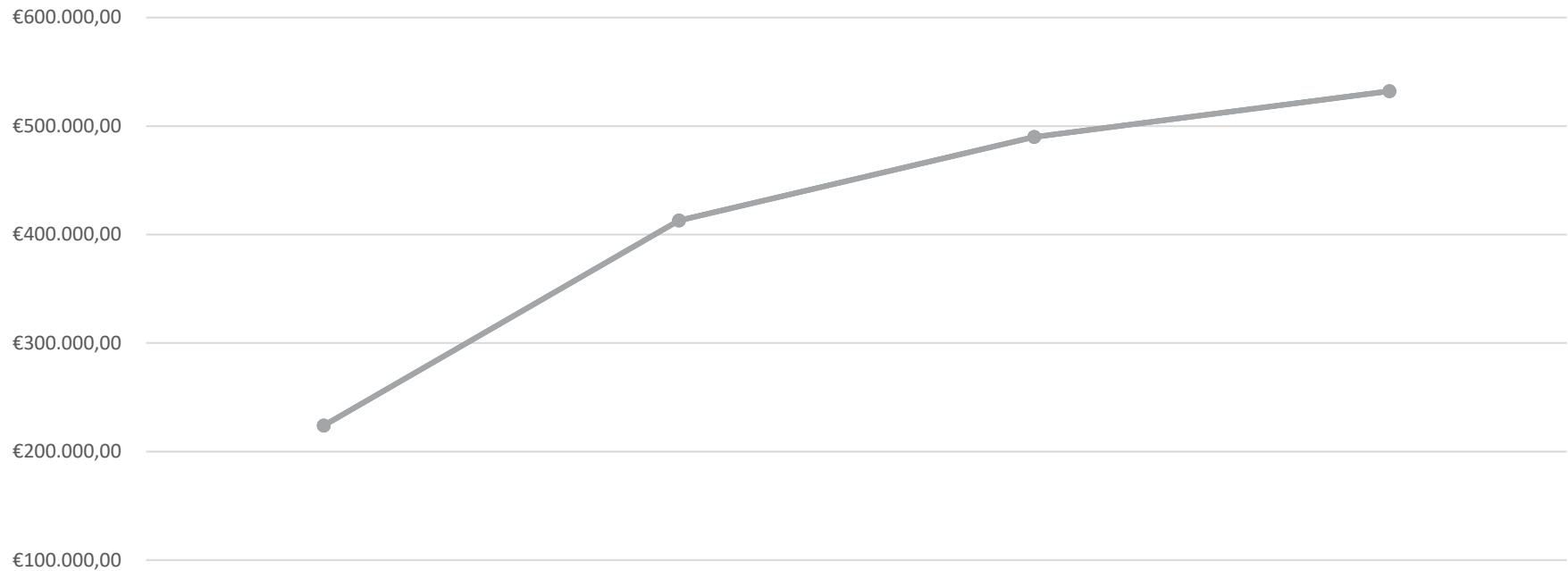
6. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Forstzweckverband Lutzerather Höhe nimmt keine eigenen Liquiditätskredite auf. Die Kredite werden im Rahmen der Einheitskasse durch die Verbandsgemeinde aufgenommen. Der Forstzweckverband benötigt keine Liquidität aus der Einheitskasse, da per 31.12.2023 eine Forderung in Höhe von 489.902,41 EUR besteht.

7. Entwicklung des Kassenbestandes

Bestand zum 31.12.2021	223.963	EUR
Bestand zum 31.12.2022	412.917	EUR
Bestand zum 31.12.2023	489.902	EUR
Bestand zum 31.12.2024 (nach Haushaltsplan)	532.118	EUR

KASSENBESTAND, INVESTITIONSKREDIT, GESAMTVERSCHULDUNG



	2021	2022	2023	Plan 2024
—●— Kassenbestand	€223.963,00	€412.917,00	€489.902,41	€532.118,00
—●— Investitionskredite	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
—●— Gesamtverschuldung	€223.963,00	€412.917,00	€489.902,41	€532.118,00

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 Lutzerather Höhe 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 Lutzerather Höhe

Hauptplan 2024

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	60.342,00	258.973,00	319.601,00			
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.273,20					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	370.776,83	424.905,00	389.735,00			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	441.392,03	683.878,00	709.336,00			
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274.413,91	499.821,00	629.620,00			
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	31.066,91	38.080,00	37.500,00			
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	305.480,82	537.901,00	667.120,00			
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	135.911,21	145.977,00	42.216,00			
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	135.911,21	145.977,00	42.216,00			
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)	135.911,21	145.977,00	42.216,00			
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	90.430,98	258.973,00	319.601,00			
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.546,40					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	391.442,81	424.905,00	389.735,00			
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	71.177,79					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	573.597,98	683.878,00	709.336,00			
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	291.272,34	499.821,00	629.620,00			
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	119.832,50	38.080,00	37.500,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Hauptplan 2024

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

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
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	411.104,84	537.901,00	667.120,00			
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	162.493,14	145.977,00	42.216,00			
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2,91					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	2,91					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	162.496,05	145.977,00	42.216,00			
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	162.496,05	145.977,00	42.216,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		35.000,00				
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000,00				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 35.000,00				
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>162.496,05</u>	<u>110.977,00</u>	<u>42.216,00</u>			
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	162.496,05	110.977,00	42.216,00			
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 162.496,05	- 110.977,00	- 42.216,00			
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Hauptplan 2024

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 162.496,05	- 110.977,00	- 42.216,00			
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 162.496,05	- 110.977,00	- 42.216,00			
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	162.496,05	110.977,00	42.216,00			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	162.496,05	145.977,00	42.216,00			
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

**Gesamtübersicht
Ergebnishaushalt
Gesamthaushalt**

Ergebnishaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Hauptplan 2024

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

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	60.342,00	258.973,00	319.601,00			
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.273,20					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	370.776,83	424.905,00	389.735,00			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	441.392,03	683.878,00	709.336,00			
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274.413,91	499.821,00	629.620,00			
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	31.066,91	38.080,00	37.500,00			
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	305.480,82	537.901,00	667.120,00			
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	135.911,21	145.977,00	42.216,00			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	135.911,21	145.977,00	42.216,00			
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	135.911,21	145.977,00	42.216,00			

Ergebnishaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Hauptplan 2024

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

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
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
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						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>						
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

**Gesamtübersicht
Finanzhaushalt
Gesamthaushalt**

Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Hauptplan 2024

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

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	162.496,05	145.977,00	42.216,00			
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>162.496,05</u>	<u>110.977,00</u>	<u>42.216,00</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	162.496,05	110.977,00	42.216,00			
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 162.496,05	- 110.977,00	- 42.216,00			
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>- 162.496,05</u>	<u>- 110.977,00</u>	<u>- 42.216,00</u>			
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						

Finanzhaushalt Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Hauptplan 2024

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

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>- 162.496,05</u>	<u>- 110.977,00</u>	<u>- 42.216,00</u>			
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	162.496,05	110.977,00	42.216,00			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	162.496,05	145.977,00	42.216,00			
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						



Produkthaushaltsbuch
Zweckverband Forst Lutzerather Höhe
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		
<ul style="list-style-type: none"> - Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeigenen Waldes zur Produktion von Holz und anderer Waldprodukte (Wirtschaftswald) entsprechend den periodischen Forstwirtschaftsplänen. - Maßnahmen zur Förderung einer naturverträglichen Erholungsnutzung durch die Bürger - Sanierung und Ausbau der Wege 		
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Zielgruppe		
Revierförster und Waldarbeiter		
Ziel		
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	

Ergebnishaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	60.342,00	258.973,00	319.601,00			
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	55.342,00	245.273,00	309.328,00			

Ergebnishaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
414430 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	5.000,00	13.700,00	10.273,00			
414590 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich</i>						
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.273,20					
436900 <i>Sonstige zweckgebundene Abgaben - Sonstige</i>	10.273,20					
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	370.776,83	424.905,00	389.735,00			
441200 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten</i>	1.176,00					
441800 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Holzverkauf</i>	369.600,83	424.905,00	389.735,00			
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	441.392,03	683.878,00	709.336,00			
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274.413,91	499.821,00	629.620,00			
525420 <i>Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land</i>	67.600,31	61.536,00	72.761,00			
525430 <i>Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** 100.000 € ausschüttung Verbandsmitglieder</i>	104.862,94	222.988,00	208.755,00			
529100 <i>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	21.833,22	33.882,00	64.965,00			
529200 <i>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	80.117,44	181.415,00	283.139,00			
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	31.066,91	38.080,00	37.500,00			
564100 <i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge -</i>	1.601,83	2.690,00	3.000,00			
564200 <i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	29.465,08	31.400,00	30.000,00			
568100 <i>sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer</i>		3.990,00	4.500,00			
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	305.480,82	537.901,00	667.120,00			
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	135.911,21	145.977,00	42.216,00			
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	135.911,21	145.977,00	42.216,00			
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	135.911,21	145.977,00	42.216,00			
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag						

Ergebnishaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

55502 - 525430 *Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an 100.000 € ausschüttung Verbandsmitglieder
Gemeinden und Gemeindeverbände*

Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	90.430,98	258.973,00	319.601,00			
614420 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land</i>	60.292,00	245.273,00	309.328,00			
614430 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	10.000,00	13.700,00	10.273,00			
614590 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich</i>	20.138,98					
F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.546,40					
636900 <i>Sonstige zweckgebundene Abgaben - Sonstige</i>	20.546,40					
F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	391.442,81	424.905,00	389.735,00			
641200 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten</i>	1.176,00					
641800 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Holzverkauf</i>	390.266,81	424.905,00	389.735,00			
F7 Sonstige laufende Einzahlungen	71.177,79					
664001 <i>Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang</i>	4.921,58					
664600 <i>Sonstige - 1/11 Vorauszahlung</i>	4.621,00					
664610 <i>Sonstige - Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 7 %</i>	5.471,02					
664619 <i>Sonstige - Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 19 %</i>	56.164,19					
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	573.597,98	683.878,00	709.336,00			
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	291.272,34	499.821,00	629.620,00			
725420 <i>Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land</i>	67.579,27	61.536,00	72.761,00			
725430 <i>Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	103.409,46	222.988,00	208.755,00			
729100 <i>Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen - Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen</i>	20.957,12	33.882,00	64.965,00			
729200 <i>Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen - Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen</i>	99.326,49	181.415,00	283.139,00			
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	119.832,50	38.080,00	37.500,00			

Finanzhaushalt 55502 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
764100 <i>Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge</i>	1.601,83	2.690,00	3.000,00			
764200 <i>Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	30.453,42	31.400,00	30.000,00			
765002 <i>Auszahlungen für Umsatzsteuerüberhang</i>	59.288,61					
765310 <i>Sonstige - Vorsteuer - Vorsteuer 7%</i>	523,90					
765319 <i>Sonstige - Vorsteuer - Vorsteuer 19 %</i>	21.008,74					
765600 <i>Sonstige - 1/11 Vorauszahlung</i>	6.956,00					
768100 <i>sonstige Steuerauszahlungen - Grundsteuer</i>		3.990,00	4.500,00			
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	411.104,84	537.901,00	667.120,00			
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	162.493,14	145.977,00	42.216,00			
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	162.493,14	145.977,00	42.216,00			
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	162.493,14	145.977,00	42.216,00			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 <i>Auszahlungen für Sachanlagen</i>		35.000,00				
785600 <i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</i>		35.000,00				
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>162.493,14</u>	<u>110.977,00</u>	<u>42.216,00</u>			
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38c <i>+ Einzahlungen durchlaufende Gelder</i>						
F38d <i>- Auszahlungen durchlaufende Gelder</i>						
F38 <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F39 <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	162.493,14	145.977,00	42.216,00			
F90 <i>Kontrolle F34 F40 = 0,00</i>	162.493,14	110.977,00	42.216,00			

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Maßnahmen 55502 Kommunale Forstwirtschaft:							
1 Erwerb Fahrzeug Forstwirte							
	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]	441.392,03	683.878,00	709.336,00	0,00	0,00	0,00
002 Aufwand [EUR]	305.480,82	537.901,00	667.120,00	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	611,11	656,37	189,82	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:	

Ergebnishaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis					
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2,91				
	671430 Zinseinzahlungen für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2,91				
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	2,91				
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2,91				
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2,91				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					

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
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	2,91					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	162.496,05	110.977,00	42.216,00			
795295 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	162.496,05	110.977,00	42.216,00			
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 162.496,05	- 110.977,00	- 42.216,00			
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 162.496,05	- 110.977,00	- 42.216,00			
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 162.496,05	- 110.977,00	- 42.216,00			
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	162.496,05	110.977,00	42.216,00			
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2,91					
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 162.493,14	- 110.977,00	- 42.216,00			

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

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

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

	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 Forstverwaltung							
Produkt: 55502 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 1 Erwerb Fahrzeug Forstwirte							
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
Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Forstverwaltung:							
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Forstverwaltung:	35.000,00						35.000,00
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Forstverwaltung:	- 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

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

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	Haushalts-	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)	162.496,00	145.977,00	42.216,00			
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	162.496,00	145.977,00	42.216,00			
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	162.496,00	145.977,00	42.216,00			

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

970 Forstzweckverband Lutzerather Höhe

Ifd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	+249.432,66
2	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	+135.911,21
3	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	+145.977,00
4	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	+42.216,00
5	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)	/ / / / / / / /	+573.536,87
6	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	
7	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	
8	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	
9	Summe	/ / / / / / / /	+573.536,87

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

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung¹						
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			0,00	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2020			0,00	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)**	2021	250.404,24	0,00	0,00	250.404,24
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	162.496,05	0,00	0,00	162.496,05
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	145.977,00	0,00	0,00	145.977,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	42.216,00		0,00	42.216,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)	/				601.093,29
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	/				601.093,29

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*	2020	
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00

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