Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan

für den
Forstverband Obere Kyll
für die
Haushaltsjahre 2024 und 2025

Haushaltssatzung

des Forstverbandes Obere Kyll

für die Jahre 2024 und 2025

vom 29. Januar 2024

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 95. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz und der Verbandsordnung des Forstverbandes Obere Kyll vom 13.04.2019 in der Fassung der 3. Änderung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge 2024 auf	460.120 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen 2024 auf	460.120 €
der **Jahresüberschuss** /Jahresfehlbetrag 2024 auf	**0 €**
der Gesamtbetrag der Erträge 2025 auf	468.700 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen 2025 auf	468.700 €
der **Jahresüberschuss** /Jahresfehlbetrag 2025 auf	**0 €**

2. **im Finanzhaushalt**

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen 2024 auf	**0 €**
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen 2025 auf	**0 €**
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2024 auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2024 auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2024 auf	**0 €**

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2025 auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2025 auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2025 auf	**0 €**
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 2024 auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 2025 auf	0 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden für das Haushaltsjahr 2024 nicht veranschlagt.

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden für das Haushaltsjahr 2025 nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden für das Haushaltsjahr 2024 nicht veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen werden für das Haushaltsjahr 2025 nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse für das Haushaltsjahr **2024** wird festgesetzt auf 53.000 €.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse für das Haushaltsjahr **2025** wird festgesetzt auf 54.500 €.

§ 5 Verbandsumlage

Die von den Verbandsmitgliedern nach § 10 Verbandsordnung aufzubringende Umlage wird

für das Jahr 2024 auf **12.900** € und für das Jahr 2025 auf **13.000** festgesetzt.

Die auf die Verbandsmitglieder entfallen folgende Beträge:

Ortsgemeinde	ha	Umlage 2024	Umlage 2025
Birgel	197,4	**727,23 €**	**732,86 €**
Esch	233,1	**858,75 €**	**865,40 €**
Feusdorf	73,9	**272,25 €**	**274,36 €**
Gönnersdorf	179,3	**660,55 €**	**665,67 €**
Jünkerath	101,3	**373,19 €**	**376,09 €**
Kerschenbach	91,1	**335,62 €**	**338,22 €**
Lissendorf	344,2	**1.268,04 €**	**1.277,87 €**
Ormont	401,8	**1.480,24 €**	**1.491,72 €**
Reuth	135,6	**499,55 €**	**503,43 €**
Scheid	131,1	**482,98 €**	**486,72 €**
Schüller	50,7	**186,78 €**	**188,23 €**
Stadtkyll	556,2	**2.049,06 €**	**2.064,94 €**
Steffeln	662,1	**2.439,20 €**	**2.458,10 €**
Kalenborn-Scheuern	127,7	**470,45 €**	**474,10 €**
Duppach	216,1	**796,12 €**	**802,29 €**
	3.501,6	**12.900,00 €**	**13.000,00 €**

§ 6 Eigenkapital

Das Eigenkapital zum 31.12.2022 beträgt voraussichtlich 0,00 €.

Das Eigenkapital zum 31.12.2023 beträgt voraussichtlich 0,00 €.

Das Eigenkapital zum 31.12.2024 beträgt voraussichtlich 0,00 €.

Das Eigenkapital zum 31.12.2025 beträgt voraussichtlich 0,00 €.

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 15 v. H. der Haushaltsermächtigung (Posten je Teilhaushalt) überschritten sind.

Dieser v. H. Satz gilt auch für die Unerheblichkeitsbegriffe gemäß § 100 Abs. 1 Satz 1 GemO.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Alle Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind unabhängig von einer Wertgrenze im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.
Um eine Investition von geringer finanzieller Bedeutung gemäß § 10 Absatz 3 GemHVO handelt es bei einer Investition unterhalb der Wertgrenze von 5.000 €.

Gerolstein, den 29.01.2024

Der Verbandsvorsteher

gez. Hans Peter Böffgen

…….
Hans Peter Böffgen -Bürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 7 I 1 Nr. 8 KomZG, §§ 95 IV Nr. 3, 105 III GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in § 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

1. Von dem in § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse für das Haushaltsjahr 2024 i. H. v. 53.000,00 € wird hiermit gemäß §§ 7 I 1 Nr. 8 KomZG, 95 IV Nr. 3, 105 III GemO ein Teilbetrag i. H. v. 41.990,00 € aufsichtsbehördlich genehmigt. In Bezug auf den übrigen Teilbetrag i. H. v. 11.010,00 € wird die Genehmigung versagt.
2. Von dem in § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse für das Haushaltsjahr 2025 i. H. v. 54.500,00 € wird hiermit gemäß §§ 7 I 1 Nr. 8 KomZG, 95 IV Nr. 3, 105 III GemO ein Teilbetrag i. H. v. 40.270,00 € aufsichtsbehördlich genehmigt. In Bezug auf den übrigen Teilbetrag i. H. v. 14.230,00 € wird die Genehmigung versagt.

54550 Daun, 18.01.2024 Dienstsiegel
Kreisverwaltung Vulkaneifel
Im Auftrag:

gez. Günter Willems

Günter Willems

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von 13.02.2024 bis einschließlich 21.02.2024 von montags bis donnerstags von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr und von 13:30 Uhr bis 16:00 Uhr sowie freitags von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr (mit Ausnahme von gesetzlichen Feiertagen) im Rathaus, Zimmer Nr. 207, Rathausplatz 1, 54584 Jünkerath, öffentlich aus.

Gerolstein, den 29.01.2024

Der Verbandsvorsteher

gez. Hans Peter Böffgen

Hans Peter Böffgen - Bürgermeister

Vorbericht (§ 6 GemHVO)
zum Haushaltsplan des Forstverbandes Obere Kyll
für die Haushaltsjahre 2024 und 2025

Gemäß § 95 Abs. 5 Satz 2 GemO kann die Haushaltssatzung Festsetzungen für 2 Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, enthalten. Von dieser Möglichkeit will die Verbandsversammlung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 Gebrauch machen.

Nach § 7 KomZG in Verbindung mit § 6 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) soll der Vorbericht einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben.

In der Verbandsversammlung am 31.01.2023 wurde beschlossen, dass der Forstverband Obere Kyll um die Ortsgemeinden Duppach und Kalenborn-Scheuern rückwirkend zum 01.01.2023 erweitert wird.
Ebenfalls in dieser Versammlung wurde beschlossen, dass die Ortsgemeinde Hallschlag zum 31.12.2023 aus dem Forstverband Obere Kyll austritt

I. Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)
Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge werden im **Ergebnishaushalt** geplant und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

a) Haushaltsjahr 2022
Der Haushalt setzt im **Ergebnishaushalt**

den Gesamtbetrag der Erträge auf	332.650 €
den Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	332.650 €

fest und erwartet daher einen Vermögenserhalt.

Eine Jahresrechnung liegt noch nicht vor. Da der Forstverband umlagefinanziert ist, wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet**.**

b) Haushaltsjahr 2023

Der Haushalt setzt im **Ergebnishaushalt**

den Gesamtbetrag der Erträge auf	393.980 €
den Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	393.980 €

fest und erwartet daher einen Vermögenserhalt.

c) Haushaltsjahr 2024

Der Haushalt setzt im **Ergebnishaushalt**

den Gesamtbetrag der Erträge auf	460.120 €
den Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	460.120 €

fest und erwartet daher einen Vermögenserhalt.

Wie in den Vorjahren enthält der Haushalt die Lohnkosten für die Waldarbeiter gemäß dem Stellenplan; zurzeit sind 6 Waldarbeiter vorgesehen. Der geplante Wechsel des Waldarbeiters aus Kalenborn-Scheuern wurde noch nicht umgesetzt, ist aber in den Plandaten berücksichtigt. Den Einsatz der Waldarbeiter müssen die Ortsgemeinden entsprechend den Einsatzstunden erstatten.
Die Verbandsversammlung hat angeregt, dass die Entgeltsgruppen erhöht werden soll, d.h. die 5 Stellen nach EG 5 sollen auf EG 6 angehoben werden. Die Stelle nach EG 4 soll auf EG 5 erhöht werden. Hierfür fallen voraussichtlich jährlich Mehrkosten von 15.000 € an. Hintergrund ist, dass die Waldarbeiter immer wieder Abwerbungsangebote aus den Nachbarrevieren erhalten, bei denen die Entgeltsgruppen höher angesetzt sind. Der Zeitpunkt der Höhergruppierungen muss noch abgestimmt werden.

Daneben werden für Dienstkleidung, arbeitsmedizinische Betreuungskosten, Handykosten pp. Haushaltsmittel von 12.900 € zu Verfügung gestellt. Die Kosten werden über die Verbandsumlage entsprechende der reduzierten Holzbodenfläche verteilt.

Ortsgemeinde	ha	Umlage 2024
Birgel	197,4	**727,23 €**
Esch	233,1	**858,75 €**
Feusdorf	73,9	**272,25 €**
Gönnersdorf	179,3	**660,55 €**
Jünkerath	101,3	**373,19 €**
Kerschenbach	91,1	**335,62 €**
Lissendorf	344,2	**1.268,04 €**
Ormont	401,8	**1.480,24 €**
Reuth	135,6	**499,55 €**
Scheid	131,1	**482,98 €**
Schüller	50,7	**186,78 €**
Stadtkyll	556,2	**2.049,06 €**
Steffeln	662,1	**2.439,20 €**
Kalenborn-Scheuern	127,7	**470,45 €**
Duppach	216,1	**796,12 €**
	3.501,6	**12.900,00 €**

An Abschreibungen und Sonderposten fallen jeweils 2.300 € an.

d) Haushaltsjahr 2025

Der Haushalt setzt im **Ergebnishaushalt**

den Gesamtbetrag der Erträge auf 468.700 €

den Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 468.700 €

fest und erwartet daher einen Vermögenserhalt.

Auch hier sind die Lohnkosten der 6 Waldarbeiter veranschlagt mit einer voraussichtlichen Lohnanpassung.

Daneben werden für Dienstkleidung, arbeitsmedizinische Betreuungskosten, Handykosten pp. Haushaltsmittel von 13.000 € zu Verfügung gestellt. Die Kosten werden über die Verbandsumlage entsprechende der reduzierten Holzbodenfläche verteilt.

Ortsgemeinde	ha	Umlage 2025
Birgel	197,4	732,86 €
Esch	233,1	865,40 €
Feusdorf	73,9	274,36 €
Gönnersdorf	179,3	665,67 €
Jünkerath	101,3	376,09 €
Kerschenbach	91,1	338,22 €
Lissendorf	344,2	1.277,87 €
Ormont	401,8	1.491,72 €
Reuth	135,6	503,43 €
Scheid	131,1	486,72 €
Schüller	50,7	188,23 €
Stadtkyll	556,2	2.064,94 €
Steffeln	662,1	2.458,10 €
Kalenborn-Scheuern	127,7	474,10 €
Duppach	216,1	802,29 €
	3.501,6	13.000,00 €

An Abschreibungen und Sonderposten fallen jeweils 2.300 € an.

e) Haushaltsjahre 2026 und 2027

Nach § 1 Absatz 2 GemHVO ist die mittelfristige Finanzplanung in den Haushaltsplan integriert, sodass sich zumindest eine Tendenz der Entwicklung der Haushaltssituation aufzeigen lässt, wenn auch ein solcher Ausblick wohl stets vage bleiben wird.

Es werden weitere Lohnsteigerungen unterstellt. Insgesamt ist der Forstverband Umlagefinanziert.

Für das Jahr 2026 sind die Erträge und Aufwendungen auf je 477.400 € kalkuliert, für das Jahr 2027 auf 486.400 €.

II. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge werden im **Finanzhaushalt** geplant und in der Finanzrechnung ausgewiesen.

a) Haushaltsjahr 2022

Im **Finanzhaushalt** werden festgesetzt:

der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf 332.650 €

der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf 332.650 €.

Eine Jahresrechnung 2022 liegt noch nicht vor.

b) Haushaltsjahr 2023

Im **Finanzhaushalt** werden festgesetzt:

der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	393.980 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	393.980 €.

c) Haushaltsjahr 2024

Im **Finanzhaushalt** werden festgesetzt:

der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	457.820 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	457.820 €.

d) Haushaltsjahr 2025

Im **Finanzhaushalt** werden festgesetzt:

der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	466.400 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	466.400 €.

d) Haushaltsjahre 2026 und 2027

Die mittelfristige Finanzplanung für den Finanzhaushalt geht vom Haushaltsausgleich aus, wobei dies der Finanzierungsstruktur des Zweckverbandes geschuldet ist.

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

Im Haushaltsjahr 2022 war bereits die Anschaffung eines Waldarbeiterschutzwagens vorgesehen. Die Anschaffung hat sich ins Jahr 2023 verschoben.

Für 2023 war die Anschaffung eines Waldarbeiterschutzwagen in Höhe von 23.000 € veranschlagt. Die Anschaffung ist erfolgt.

Für die Jahre 2024 bis 2027 sind keine Investitionen veranschlagt.

IV. Entwicklung der Investitionskredite sowie die Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Durch die bereits erwähnte Finanzierungsstruktur des Zweckverbandes ist die Aufnahme von Investitionskrediten nicht erforderlich.

V. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Forstverband wird über die Umlage der Verbandsmitglieder finanziert. Da jedoch die Lohnostenerstattungen mit mindestens 1 Monat Zeitverzögerung erst verrechnet werden, wird ein Höchstbetrag an Mitteln aus der Einheitskasse für das Haushaltsjahr 2024 von 53.000 € vorgesehen und für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 54.500 €.

VI. Entwicklung des Eigenkapitals

Zum Jahresabschluss 2020 weist der Forstverband ein Eigenkapital von 0,00 € aus.
Da der Forstverband umlagefinanziert ist, wird auch zukünftig ein Eigenkapital von 0,00 € ausgewiesen.

Gesamtergebnishaushalt

Forstverband Obere Kyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	12.300,00	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
E 03	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	284.874,19	393.980,00	457.820,00	466.400,00	475.100,00	484.100,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**297.174,19**	**393.980,00**	**460.120,00**	**468.700,00**	**477.400,00**	**486.400,00**
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	278.582,76	377.930,00	444.920,00	453.400,00	462.100,00	471.100,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.641,19	2.900,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
E 11	Abschreibungen	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.606,45	13.150,00	11.800,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**287.830,40**	**393.980,00**	**460.120,00**	**468.700,00**	**477.400,00**	**486.400,00**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**9.343,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 19	**Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge und Finanzaufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**9.343,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**9.343,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gesamtfinanzhaushalt

Forstverband Obere Kyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.209,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.164,72	393.980,00	457.820,00	466.400,00	475.100,00	484.100,00
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 08	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**272.374,58**	**393.980,00**	**457.820,00**	**466.400,00**	**475.100,00**	**484.100,00**
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	278.582,76	377.930,00	444.920,00	453.400,00	462.100,00	471.100,00
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.742,62	2.900,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	7.572,07	13.150,00	11.800,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
F 15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 09 bis F 14)**	**287.897,45**	**393.980,00**	**457.820,00**	**466.400,00**	**475.100,00**	**484.100,00**
F 16	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 20	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**23.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**23.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 38	**Veränderung der Forderungen gegenüber VG im Rahmen der Einheitskasse**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 39	**Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG im Rahmen der Einheitskasse**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 40	**Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gesamtfinanzhaushalt

Forstverband Obere Kyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 45	**nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnishaushalt FB 1 Organisation und Finanzen

Forstverband Obere Kyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	12.300,00	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	284.874,19	393.980,00	457.820,00	466.400,00	475.100,00	484.100,00
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**297.174,19**	**393.980,00**	**460.120,00**	**468.700,00**	**477.400,00**	**486.400,00**
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	278.582,76	377.930,00	444.920,00	453.400,00	462.100,00	471.100,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.641,19	2.900,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.606,45	13.150,00	11.800,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**287.830,40**	**393.980,00**	**460.120,00**	**468.700,00**	**477.400,00**	**486.400,00**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**9.343,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**9.343,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**9.343,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzhaushalt FB 1 Organisation und Finanzen

Forstverband Obere Kyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.209,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.164,72	393.980,00	457.820,00	466.400,00	475.100,00	484.100,00
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 08	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**272.374,58**	**393.980,00**	**457.820,00**	**466.400,00**	**475.100,00**	**484.100,00**
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	278.582,76	377.930,00	444.920,00	453.400,00	462.100,00	471.100,00
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.742,62	2.900,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	7.572,07	13.150,00	11.800,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
F 15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)**	**287.897,45**	**393.980,00**	**457.820,00**	**466.400,00**	**475.100,00**	**484.100,00**
F 16	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 20	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**23.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**23.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-15.522,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbeschreibung Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Forstverband Obere Kyll

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Fachbereich 1 Organisation und Finanzen	Arno Fasen

Produktbeschreibung Der Forstverband Obere Kyll ist Anstellungskörperschaft der Waldarbeiter. Die anfallenden Lohnkosten werden anhand des tatsächlichen Einsatzes der Waldarbeiter in den Ortsgemeinden abgerechnet.

Teilergebnishaushalt Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Forstverband Obere Kyll

lfd.Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl.Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Planungsdaten 2027 in €
E 01	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**12.300**	**0**	**2.300**	**2.300**	**2.300**	**2.300**
41443600	Umlage Forstverband Obere Kyll	12.300	0	0	0	0	0
41510000	Auflösung Sopo Zuwendungen	0	0	2.300	2.300	2.300	2.300
E 03	**+ Erträge der sozialen Sicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**284.874**	**393.980**	**457.820**	**466.400**	**475.100**	**484.100**
44242000	Kostenerstattungen vom Land	1.069	1.000	0	0	0	0
44243000	Kostenerstattungen von Gemeinden+Gemeindeverbänden	12.547	16.050	12.900	13.000	13.000	13.000
44243200	Kostenerstattung Waldarbeiterlöhne (Gemeinden)	271.258	376.930	444.920	453.400	462.100	471.100
E 07	**+ Sonstige laufende Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 08	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***297.174***	***393.980***	***460.120***	***468.700***	***477.400***	***486.400***
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**278.583**	**377.930**	**444.920**	**453.400**	**462.100**	**471.100**
50221000	Vergütungen der Arbeitnehmer	218.995	296.300	344.300	350.800	357.500	364.300
50222000	Leistungszulagen der Arbeitnehmer	2.863	4.430	4.920	5.000	5.100	5.200
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	14.987	20.550	26.100	26.600	27.100	27.600
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung AN	41.454	56.650	69.600	71.000	72.400	74.000
50629000	Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer	284	0	0	0	0	0
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**1.641**	**2.900**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
52380000	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 1.000 € netto	451	2.300	500	500	500	500
52440000	Verbrauchsmittel	108	500	500	500	500	500
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	239	100	100	100	100	100
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	843	0	0	0	0	0
E 11	**- Abschreibungen**	**0**	**0**	**2.300**	**2.300**	**2.300**	**2.300**
53852000	Afa Geschäftsausstattung	0	0	2.300	2.300	2.300	2.300
E 12	**- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 13	**- Aufwendungen der sozialen Sicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**6.812**	**13.150**	**11.800**	**11.900**	**11.900**	**11.900**
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	275	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
56131000	Fahrtkostenerstattungen	0	200	200	200	200	200
56140000	Aufwendungen für allg. Betreuung der Bediensteten	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

Teilergebnishaushalt Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Forstverband Obere Kyll

lfd.Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl.Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Planungsdaten 2027 in €
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, pers.	4.283	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
56341000	Fernmeldegebühren	51	100	150	150	150	150
56351000	Annoncen für offentliche Bekanntmachungen	780	0	0	0	0	0
56413000	Haftpflichtversicherungen	246	350	350	350	350	350
56414000	Unfallversicherungen	966	1.500	1.600	1.700	1.700	1.700
56419000	Sonstige Versicherungen	71	0	0	0	0	0
56931000	Ehrengaben/Repräsentationen	140	0	0	0	0	0
E 15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***287.036***	***393.980***	***460.120***	***468.700***	***477.400***	***486.400***
E 16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***10.138***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E 17	**+ Zins- und sonstige Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 18	**- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**10.138**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 23	***Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)***	***10.138***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

Teilfinanzhaushalt Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Forstverband Obere Kyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.209,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.164,72	393.980,00	457.820,00	466.400,00	475.100,00	484.100,00
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 08	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**272.374,58**	**393.980,00**	**457.820,00**	**466.400,00**	**475.100,00**	**484.100,00**
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	278.582,76	377.930,00	444.920,00	453.400,00	462.100,00	471.100,00
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.742,62	2.900,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	6.777,46	13.150,00	11.800,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
F 15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)**	**287.102,84**	**393.980,00**	**457.820,00**	**466.400,00**	**475.100,00**	**484.100,00**
F 16	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-14.728,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 20	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-14.728,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-14.728,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**23.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**23.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-14.728,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionen Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Forstverband Obere Kyll

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
53-5551-01 Anschaffung Waldarbeiterschutzwagen						
F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		23.000,00				
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen		23.000,00				

Teilergebnishaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen

Forstverband Obere Kyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzhaushalt6 Zentrale Finanzleistungen

Forstverband Obere Kyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 08	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 16	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 20	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktbeschreibung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Forstverband Obere Kyll

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Fachbereich 1 Organisation und Finanzen	Arno Fasen

Produktbeschreibung	Zinsaufwendungen für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten und von Finanzmitteln des Forstverbandes Obere Kyll im Rahmen der Einheitskasse.
Auftragsgrundlage	Haushaltssatzung, Darlehensverträge. Vereinbarung über die Verzinsung der Finanzmittelbestände

Teilergebnishaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Forstverband Obere Kyll

lfd.Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl.Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Planungsdaten 2027 in €
E 01	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 03	**+ Erträge der sozialen Sicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 07	**+ Sonstige laufende Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 08	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 11	**- Abschreibungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 12	**- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 13	**- Aufwendungen der sozialen Sicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E 16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E 17	**+ Zins- und sonstige Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 18	**- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 23	***Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

Teilfinanzhaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Forstverband Obere Kyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 08	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 16	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 20	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Stellenplan

Organisationseinheit Beschäftigte	Besoldungs-gruppe, Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke[2] (z. B. ku, kw) und Erläuterungen[3] (z. B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurlaubung, Kostentragung durch Dritte, Verlagerung von... bzw. nach ...)
					Haushaltsvorjahr 2023		
			Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushaltsjahr 2024	Soll	Ist 30.06.2023 (tatsächliche Besetzung)[1]	Haushaltsjahr 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Forstverband Obere Kyll							
Fachbereich 1 - Organisation und Finanzen							
550 Kommunale Forstwirtschaft							
Beschäftigte/r	EG 6 TV-W-RP		5,00	5,00	0,00	0,00	
Beschäftigte/r	EG 5 TV-W-RP		1,00	1,00	5,00	4,00	
Beschäftigte/r	EG 4 TV-W-RP		0,00	0,00	1,00	1,00	
Summe Beschäftigte Fachbereich 1			**6,00**	**6,00**	**6,00**	**5,00**	

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

1. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51) fallen nicht unter die gegenseitige Deckungsfähigkeit des jeweiligen Teilergebnishaushalts. Das gleiche gilt für die Personal- und Versorgungsauszahlungen (Kontengruppen 70 und 71) des jeweiligen Teilfinanzhaushalts.

2. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die Personal- und Versorgungsauszahlungen werden über die jeweiligen Teilhaushalte hinaus im Gesamtergebnis- bzw. Gesamtfinanzhaushalt für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

3. Die Bilanziellen Abschreibungen (Kontengruppen 53) fallen nicht unter die gegenseitige Deckungsfähigkeit des jeweiligen Teilergebnishaushalts.

4. Die Bilanziellen Abschreibungen werden über die jeweiligen Teilhaushalte hinaus im Gesamtergebnishaushalt für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

5. Die Aufwendungen für die internen Leistungsbeziehungen fallen nicht unter die gegenseitige Deckungsfähigkeit des jeweiligen Teilergebnishaushalts.

6. Die Aufwendungen für die internen Leistungsbeziehungen werden über die jeweiligen Teilhaushalte hinaus im Gesamtergebnishaushalt für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

T-Kontenschema

Forstverband Obere Kyll

Posten	Aktiva	31.12. Haushalts -vorjahr in €²	31.12. Haushalts -jahr in €²	Posten	Passiva	31.12. Haushalts -vorjahr in €²	31.12. Haushalts -jahr in €²
A 0	**Aktiva**			**P 0**	**Passiva**		
A 1.	**Anlagevermögen**	**13,00**	**13,00**	**P 1**	**Eigenkapital**		
A 1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**			P 1.1	Kapitalrücklage	-18.325,37	
A 1.1.1	Gerwerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und			P 1.2	Sonstige Rücklagen		
	Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			P 1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	18.325,37	
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			P 1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			**P 2**	**Sonderposten**	**13,00**	**13,00**
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
A 1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	13,00	13,00
A 1.2	**Sachanlagen**	**13,00**	**13,00**	P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	13,00	13,00
A 1.2.1	Wald, Forsten			P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			P 2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
A 1.2.4	Infrastukturvermögen			P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil		
A 1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelten		
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4,00	4,00	P 2.7	Sonstige Sonderposten		
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9,00	9,00	**P 3**	**Rückstellungen**	**13.496,67**	**9.805,20**
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			P 3.2	Steuerrückstellungen		
A 1.3	**Finanzanlagen**			P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			P 3.4	Sonstige Rückstellungen	13.496,67	9.805,20
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			**P 4**	**Verbindlichkeiten**	**29.003,48**	**54.186,61**
A 1.3.3	Beteiligungen			P 4.1	Anleihen		
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
A 1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stiftungen			P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stift			P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherungen		
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens Anstalten des öffentlichen Rechts			P 4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
A 1.3.8	Sonstige Ausleihungen			P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
A 2	**Umlaufvermögen**	**42.500,15**	**63.991,81**	P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	56,77	3,90
A 2.1	**Vorräte**			P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		

T-Kontenschema

Forstverband Obere Kyll

Posten	Aktiva	31.12. Haushalts -vorjahr in €²	31.12. Haushalts -jahr in €²	Posten	Passiva	31.12. Haushalts -vorjahr in €²	31.12. Haushalts -jahr in €²
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			P 4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis		
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				besteht		
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, AöR,		
A 2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**42.500,15**	**63.991,81**		rechtsfähige kommunale Stiftungen		
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	41.523,60	63.991,81	P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	28.338,36	54.182,71
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	484,26		P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	608,35	
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			**P 5.**	**Rechnungsabgrenzungsposten**		
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige Stiftungen						
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	492,29					
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände						
A 2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**						
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen						
A 2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
A 2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei**						
	Kreditinstituten						
A 3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**						
A 4	**Rechnungsabgrenzungsposten**						
A 4.1	Disagio						
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
A 5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**						
A 5.1	**Bilanzsumme**	**42.513,15**	**64.004,81**	**P 5.1**	**Bilanzsumme**	**42.513,15**	**64.004,81**
A 99	nachrichtlich: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde			P 99	nachrichtlich: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	28.338,36	54.066,79

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

	Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in €					
Entstehungsrechnung			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, noch nicht genehmigte Kredite			
	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	**Zwischensumme**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0,00	0,00	0,00	0,00
	6	**freie Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: _> 0)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Endfällige Kredite	€
Jahr 2024	0,00
Jahr 2025	0,00
Jahr 2026	0,00

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	€
31.12.2022	119.322,98
31.12.2023	32.000,00
31.12.2024	53.000,00

Übersicht
über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Verträge

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen			
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liqiditätssicherung			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)	119.323	32.000	53.000
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liqiditätssicherung bis zum 31.12.2023	119.323	32.000	
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liqiditätssicherung bis zum 31.12.2024			53.000
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftslich gleichkommen.	0	0	0
8	**Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge**	**119.323**	**32.000**	**53.000**

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd.Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	18.325,37
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2023	0,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2024	0,00
7	Zwischensumme		**18.325,37**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
11	**Summe**		**18.325,37**

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest-rückführungs-betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-17.431,22	0,00	0,00	-17.431,22
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-25.728,43	0,00	0,00	-25.728,43
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		**-43.159,65**	**0,00**	**0,00**	**-43.159,65**
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		**-43.159,65**	**0,00**	**0,00**	**-43.159,65**

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