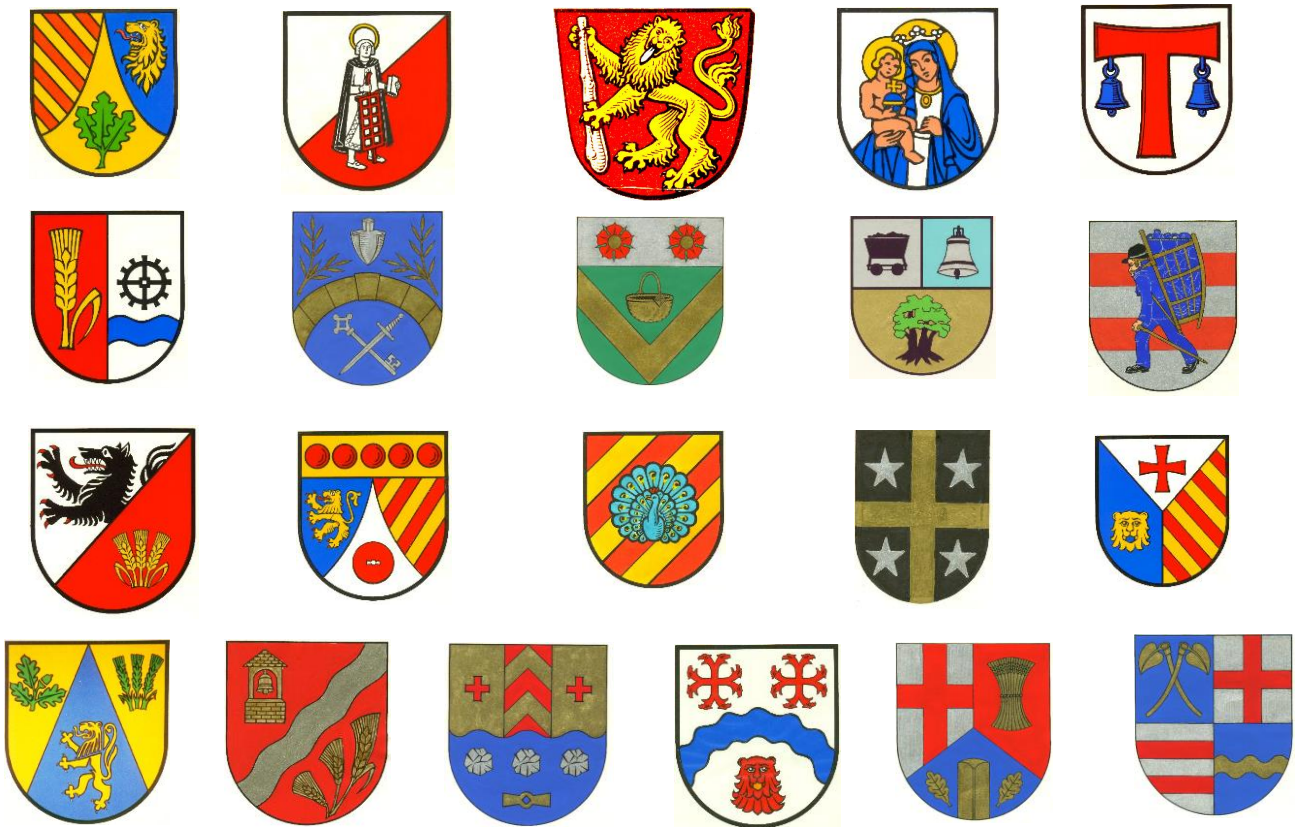


**Zweckverband
zur Waldbewirtschaftung
für die Forstreviere
in der
Verbandsgemeinde Selters**



**Haushaltssatzung
und Haushaltsplan**

2025

Inhaltsverzeichnis

1.	Haushaltssatzung	1
2.	Vorbericht	7
3.	Stellenplan	11
4.	Berechnung der Umlage Sachkosten	13
5.	Berechnung der Umlage Personalkosten	15
6.	Berechnung der Umlage für Investitionen	17
7.	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	19
8.	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	21
9.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "Freien Finanzspritze"; Ausgleich Finanzhaushalt)	23
10.	Übersicht Entwicklung der Jahresergebnisse	25
11.	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	27
12.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	29
13.	Tilgungsplan Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	31
14.	Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage	31
15.	Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	31
16.	Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte	31
17.	Bilanz	33
18.	Gesamtergebnishaushalt	37
19.	Gesamtfinanzhaushalt	43
20.	Teilhaushalte	49
21.	Erweiterter Teilergebnishaushalt	55
22.	Investitionsplan	65

Haushaltssatzung

des Zweckverbandes zur Waldbewirtschaftung für die Forstreviere in der Verbandsgemeinde Selters für das Jahr 2025 vom _____

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung (GemO) in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	283.500 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	283.500 €
Jahresfehlbetrag auf	0 €

2. im Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €

§ 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	0,00 €
verzinsten Kredite auf	0,00 €
zusammen Kredite auf	0,00 €.

§ 3
Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf **0,00 €**

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf **0,00 €**

§ 4
Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf **137.520 €**

§ 5
Festsetzung der reduzierten Holzbodenfläche

Die reduzierte Holzbodenfläche, zum 31.12.2023, wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglied	reduzierte Holzbodenfläche
Selters	383,70
Herschbach	746,50
Maxsain	606,00
Marienrachdorf	184,20
Hartenfels	300,10
Freilingen	170,60
Weidenhahn	81,50
Schenkelberg	116,90
Freirachdorf	232,50
Sessenhausen	180,70
Wölferlingen	307,50
Vielbach	118,30
Nordhofen	140,40
Rückeroth	151,50
Quirnbach	98,60
Goddert	92,50
Ellenhausen	57,90
Steinen	105,20
Krümmel	82,80
Ewighausen	77,50
Maroth	177,70
Insgesamt	4.412,60

§ 6
Umlage der Mitgliedsgemeinden

Die Umlage der Personalkosten und Sachkosten für das Haushaltsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglied	Umlage Personalkosten und Sachkosten
Selters	24.999,98 €
Herschbach	47.312,81 €
Maxsain	38.926,95 €
Marienrachdorf	11.168,09 €
Hartenfels	19.451,38 €
Freilingen	11.111,38 €
Weidenhahn	5.539,84 €
Schenkelberg	8.287,46 €
Freirachdorf	13.969,50 €
Sessenhausen	11.153,50 €
Wölferlingen	19.482,24 €
Vielbach	8.293,30 €
Nordhofen	8.385,45 €
Rückeroth	8.431,74 €
Quirnbach	5.611,15 €
Goddert	5.585,71 €
Ellenhausen	2.841,44 €
Steinen	5.638,67 €
Krümmel	5.545,27 €
Ewighausen	5.523,17 €
Maroth	11.140,97 €
Insgesamt	278.400,00 €

Die Umlage der Personal- und Sachkosten wird je mit einem Viertel am 15. Februar, 15. Mai, 15. August und 15. November des laufenden Haushaltsjahres zur Zahlung fällig.

§ 7
Umlage für Investitionen

Die Umlage der Investitionen für das laufende Haushaltsjahr wird wie folgt festgesetzt:

Mitgliedsgemeinde	Umlage insgesamt
Selters	0,00 €
Herschbach	0,00 €
Maxsain	0,00 €
Marienrachdorf	0,00 €
Hartenfels	0,00 €
Freilingen	0,00 €
Weidenhahn	0,00 €
Schenkelberg	0,00 €
Freirachdorf	0,00 €
Sessenhausen	0,00 €
Wölferlingen	0,00 €
Vielbach	0,00 €
Nordhofen	0,00 €
Rückeroth	0,00 €
Quirnbach	0,00 €
Goddert	0,00 €
Ellenhausen	0,00 €
Steinen	0,00 €
Krümmel	0,00 €
Ewighausen	0,00 €
Maroth	0,00 €
GESAMT	0,00 €

Die Umlage der Investitionen wird je mit einem Viertel am 15. Februar, 15. Mai, 15. August und 15. November des laufenden Haushaltsjahres zur Zahlung fällig.

§ 8
Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	0,00 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. Vorjahres	0,00 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00 €

**§ 9
Deckungsfähigkeit**

Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilergebnishaushalts gegenseitig deckungsfähig.

**§ 10
Übertragbarkeit**

Bei Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten bleiben die Ermächtigungen gemäß § 17 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für Ihren Zweck bestehen.

56242 Selters, den _____

Burkhard Kuhn
Verbandsvorsteher

(Siegel)

Vorbericht

1. Gegenüberstellung des abgelaufenen, laufenden und kommenden Haushaltsjahres

Der Vorbericht soll nach § 6 GemHVO einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben.

1.1 Haushaltsjahr 2023

Das Haushaltsjahr 2023 wies folgende Zahlen im Ergebnis- und Finanzhaushalt aus:

Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
Erträge	204.460,00 €	Einzahlungen	294.460,00 €
Aufwendungen	204.460,00 €	Auszahlungen	294.460,00 €
Jahresergebnis	0,00 €	Finanzmittel	0,00 €

1.2 Haushaltsjahr 2024

Das Haushaltsjahr 2024 wies folgende Zahlen im Ergebnis- und Finanzhaushalt aus:

Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
Erträge	240.950,00 €	Einzahlungen	330.950,00 €
Aufwendungen	240.950,00 €	Auszahlungen	330.950,00 €
Jahresergebnis	0,00 €	Finanzmittel	0,00 €

1.3 Haushaltsjahr 2025

Der vorliegende doppische Haushalt für das Haushaltsjahr 2025 schließt wie folgt ab:

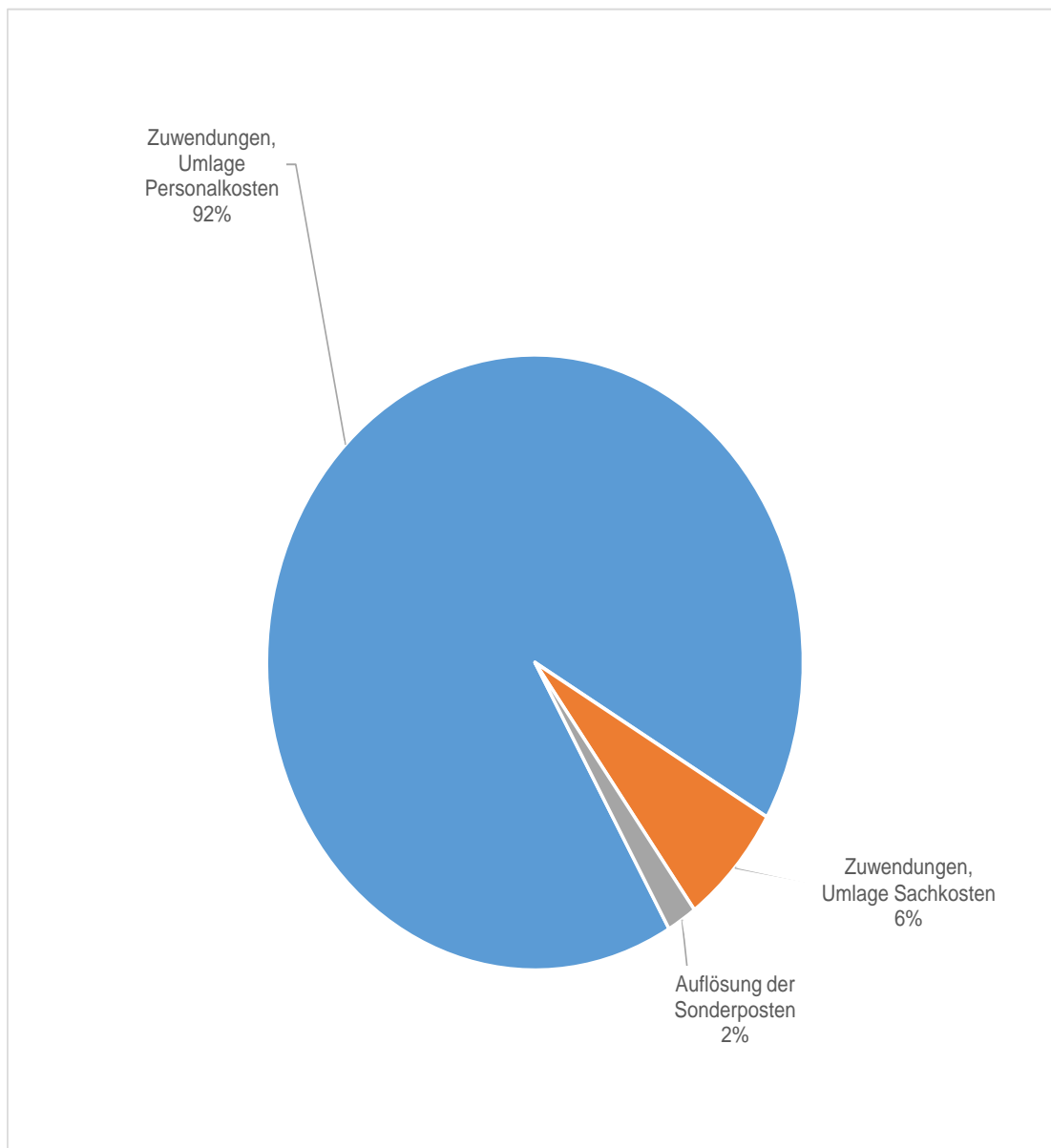
Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
Erträge	283.500,00 €	Einzahlungen	278.400,00 €
Aufwendungen	283.500,00 €	Auszahlungen	278.400,00 €
Jahresergebnis	0,00 €	Finanzmittel	0,00 €

1. Eckpunkte des Haushaltsplanes 2025

1.1 Ergebnishaushalt

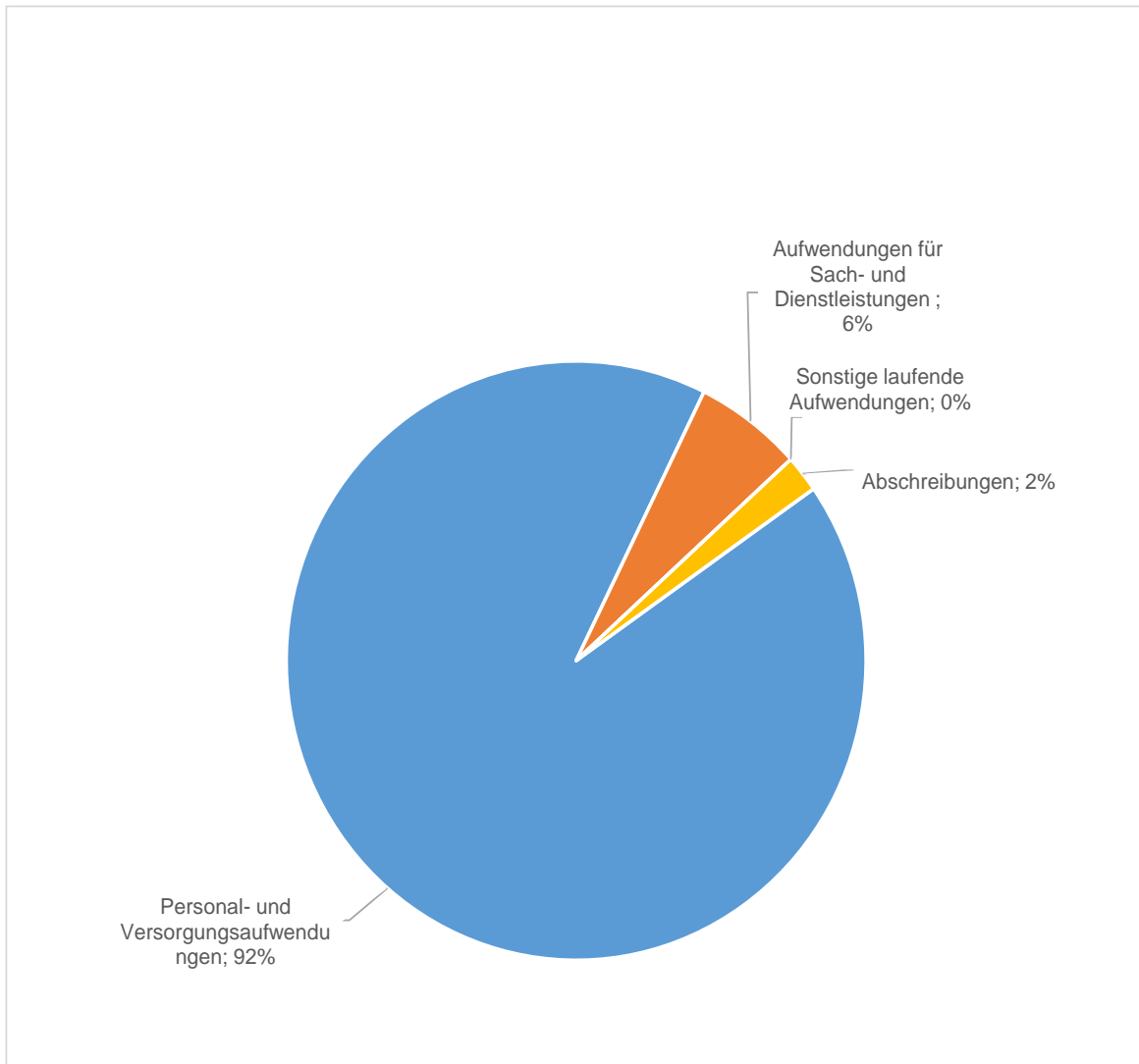
Erträge:

	Ansatz 2025
Zuwendungen, Umlage Personalkosten	260.000 €
Zuwendungen, Umlage Sachkosten	18.400 €
Auflösung der Sonderposten	5.100 €
Erträge insgesamt	283.500 €



Aufwendungen:

	Ansatz 2025
Personal- und Versorgungsaufwendungen	260.000 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.500 €
Sonstige laufende Aufwendungen	900 €
Abschreibungen	5.100 €
Aufwendungen insgesamt	283.500 €



Erläuterungen zu den Erträgen:

Zuwendungen Umlage Personalkosten:

Der Zweckverband hat vier Waldarbeiter, die in den jeweiligen Forstrevieren je nach Bedarf eingesetzt werden können.

Die Personalkosten in Höhe von 260.000,00 € werden von den jeweiligen Mitgliedsgemeinden erstattet.

Zuwendungen Umlage Sachkosten:

Die Sachkosten sind im Haushaltsjahr 2025 auf 18.400 € veranschlagt.

Die umzulegenden Sachkosten werden ebenfalls von den jeweiligen Mitgliedsgemeinden erstattet.

Zuwendungen Umlage Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen:

Die Sonderposten aus Zuwendungen sind im Haushaltsjahr 2025 auf 5.100 € veranschlagt.

Erläuterungen zu den Aufwendungen:

Aufwand Personalkosten:

Die Aufwendungen für die Personalkosten betragen im laufenden Haushaltsjahr 260.000,00 €.

Aufwand Sachkosten:

Für anfallende Sachkosten werden im laufenden Haushaltsjahr 18.400 € veranschlagt.

Aufwand Abschreibungen:

Die Abschreibungen werden im laufenden Haushaltsjahr mit 5.100 € veranschlagt.

1.2 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt gibt durch die zusammenfassende Darstellung aller geplanten Einzahlungen und Auszahlungen einen wichtigen Überblick über die tatsächliche finanzielle Lage des Zweckverbands. Er wird in Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zins- und sonstige Finanzausgaben und Zahlungen aus Investitionstätigkeit aufgeteilt. Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden bereits im Ergebnishaushalt weitgehend erläutert, soweit sie Erträge und Aufwendungen darstellen.

Es sind folgende Ein- und Auszahlungen aus Investitionen im Haushalt vorgesehen:

Fehlanzeige

Stellenplan 2025

Zweckverband zur Waldbewirtschaftung für die Forstreviere in der Verbandsgemeinde Selters

Organisationseinheit, Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Entgelt- Gruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (ku.kw.) und Erläuterungen (z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelungen unterliegen oder zu Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		für das kommende Haushalts- jahr 2025	für das laufende Haushalts- jahr 2024	tatsächl. Besetzung am 30.06.24	
Verbandsvorsteher		1	1	1	
Waldarbeiter	TV-W RP E 5	4	4	4	Herold / Vidojevic/ Dudeck/ Dörner
			-	-	

**Berechnung der Umlage für Sachkosten 2025 des
Zweckverbands zur Waldbewirtschaftung
für die Forstreviere in der Verbandsgemeinde Selters**

Mitgliedsgemeinde	reduzierte Holzbodenfläche Stand 31.12.2023	Umlage insgesamt
Selters	383,70	1.599,98 €
Herschbach	746,5	3.112,81 €
Maxsain	606,00	2.526,95 €
Marienrachdorf	184,20	768,09 €
Hartenfels	300,10	1.251,38 €
Freilingen	170,60	711,38 €
Weidenhahn	81,50	339,84 €
Schenkelberg	116,90	487,46 €
Freirachdorf	232,50	969,50 €
Sessenhausen	180,70	753,50 €
Wölferlingen	307,50	1.282,24 €
Vielbach	118,30	493,30 €
Nordhofen	140,40	585,45 €
Rückeroth	151,50	631,74 €
Quirnbach	98,60	411,15 €
Goddert	92,50	385,71 €
Ellenhausen	57,90	241,44 €
Steinen	105,20	438,67 €
Krümmel	82,80	345,27 €
Ewighausen	77,50	323,17 €
Maroth	177,70	740,97 €
GESAMT	4.412,60	18.400,00 €

**Berechnung der Umlage für Personalkosten 2025
des Zweckverbands zur Waldbewirtschaftung
für die Forstreviere in der Verbandsgemeinde Selters**

Ermittlung des Umlagebedarfes:

Gesamtaufwendungen Personalkosten	260.000,00 €
-----------------------------------	--------------

Mitgliedsgemeinde:	Arbeitseinsatz in %	Umlage insgesamt
Selters	9	23.400,00 €
Herschbach	17	44.200,00 €
Maxsain	14	36.400,00 €
Marienrachdorf	4	10.400,00 €
Hartenfels	7	18.200,00 €
Freilingen	4	10.400,00 €
Weidenhahn	2	5.200,00 €
Schenkelberg	3	7.800,00 €
Freirachdorf	5	13.000,00 €
Sessenhausen	4	10.400,00 €
Wölferlingen	7	18.200,00 €
Vielbach	3	7.800,00 €
Nordhofen	3	7.800,00 €
Rückeroth	3	7.800,00 €
Quirnbach	2	5.200,00 €
Goddert	2	5.200,00 €
Ellenhausen	1	2.600,00 €
Steinen	2	5.200,00 €
Krümmel	2	5.200,00 €
Ewighausen	2	5.200,00 €
Maroth	4	10.400,00 €
GESAMT	100	260.000,00 €

Als Grundlage für die Berechnung des Arbeitseinsatzes haben wir die reduzierte Holzbodenfläche der Mitgliedsgemeinden herangezogen.

**Berechnung der Umlage für Investitionen 2025 des
Zweckverbands zur Waldbewirtschaftung
für die Forstreviere in der Verbandsgemeinde Selters**

Ermittlung des Umlagebedarfes:

Investitionsauszahlungen	0,00 €
--------------------------	--------

Mitgliedsgemeinde	reduzierte Holzbodenfläche Stand 31.12.2023	Umlage insgesamt
Selters	383,70	0,00 €
Herschbach	746,50	0,00 €
Maxsain	606,00	0,00 €
Marienrachdorf	184,20	0,00 €
Hartenfels	300,10	0,00 €
Freilingen	170,60	0,00 €
Weidenhahn	81,50	0,00 €
Schenkelberg	116,90	0,00 €
Freirachdorf	232,50	0,00 €
Sessenhausen	180,70	0,00 €
Wölferlingen	307,50	0,00 €
Vielbach	118,30	0,00 €
Nordhofen	140,40	0,00 €
Rückeroth	151,50	0,00 €
Quirnbach	98,60	0,00 €
Goddert	92,50	0,00 €
Ellenhausen	57,90	0,00 €
Steinen	105,20	0,00 €
Krümmel	82,80	0,00 €
Ewighausen	77,50	0,00 €
Maroth	177,70	0,00 €
GESAMT	4.412,60	0,00 €

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in € ²			
im Haushaltsjahr 2023	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2024	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2025	0,00	0,00	0,00	0,00
...				
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)				

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1,2}				
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
				in €
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ² (gemäß ³ 103 GemO)	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ^{2,3} (gemäß § 105 Gemo)	0,00	0,00	0,00
5	darunter:	0,00	0,00	0,00
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2024 ⁴			
6	darunter:	0,00	0,00	0,00
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 01.01.2025 ⁵			
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP).

⁵ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.

⁶ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in € ²					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>		
			0	0	0	0	0
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0
	3	Mindestrückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0
	4	Zwischensumme	0	0	0	0	0
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	0	0	0
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	0	0	0	0	0
Endfällige Kredite Jahr ... - Betrag ... € Jahr ... - Betrag ... € ...			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³ Jahr ... - Betrag ... €				

¹ Ergebnisse, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
11	Summe		0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung ¹						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Minde- 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)	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		0,00	0,00	0,00	0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe		0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals ¹				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Haushaltsjahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ²	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	0,00 €	0,00 €
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	0,00 €	0,00 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	0,00 €	0,00 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	0,00 €	0,00 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	0,00 €	0,00 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	0,00 €	0,00 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00 €	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.

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}								
Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):					Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlich- keiten gegenüber der Verbandsge-meinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berück- sichtigung des Orientierungs-wertes" ^{5,6}	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheits- kasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{5,7}	Saldo (Spalte 6-5)
endgültiges Entschuld-ungsvolumen PEK-RP (B):								
Saldo (A-B):								
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientier-ungswert in Höhe von 1/30 ³	Mindest- Rückföhr- ungs- betrag ⁴	freiwillige Tilgung	in € ⁸			
					Spalte: 1	2	3	4
1	2024				0,00	0,00	0,00	0,00
2	2025				0,00	0,00	0,00	0,00
3	2026				0,00	0,00	0,00	0,00
4	2027				0,00	0,00	0,00	0,00
5	2028				0,00	0,00	0,00	0,00
6	2029				0,00	0,00	0,00	0,00
7	2030				0,00	0,00	0,00	0,00
8	2031				0,00	0,00	0,00	0,00
9	2032				0,00	0,00	0,00	0,00
10	2033				0,00	0,00	0,00	0,00
11	2034				0,00	0,00	0,00	0,00
12	2035				0,00	0,00	0,00	0,00
13	2036				0,00	0,00	0,00	0,00
14	2037				0,00	0,00	0,00	0,00
15	2038				0,00	0,00	0,00	0,00
16	2039				0,00	0,00	0,00	0,00
17	2040				0,00	0,00	0,00	0,00
18	2041				0,00	0,00	0,00	0,00
19	2042				0,00	0,00	0,00	0,00
20	2043				0,00	0,00	0,00	0,00
21	2044				0,00	0,00	0,00	0,00
22	2045				0,00	0,00	0,00	0,00
23	2046				0,00	0,00	0,00	0,00
24	2047				0,00	0,00	0,00	0,00
25	2048				0,00	0,00	0,00	0,00
26	2049				0,00	0,00	0,00	0,00
27	2050				0,00	0,00	0,00	0,00
28	2051				0,00	0,00	0,00	0,00
29	2052				0,00	0,00	0,00	0,00
30	2053				0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich. Sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Im Falle einer Teilnahme am Programm PEK-RP ist vor der Berechnung des Orientierungswertes das endgültige Entschuldungsvolumen in Abzug zu bringen.

⁴ Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 3 zu § 105 GemO zu beachten.

⁵ Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

⁶ Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 / Endgültiges Entschuldungsvolumen / Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁷ Berechnungsformel:

⁸ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage ¹												
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung Mindest-Rückführungsbetrag lt. Tilgungsplan	freiwillige Zuführung	für Tilgung verwendet (Entnahme)	Stand zum 31.12. (Spalte 1+2+3-4)					
								in € ²				
								1	2	3	4	5
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0	0	0	0	0					
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0	0	0	0	0					
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0	0	0	0	0					
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	0	0	0	0	0					
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0	0	0	0	0					
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0	0	0	0	0					
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)			0	0	0						
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0	0	0	0	0					
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0	0	0	0	0					
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0	0	0	0	0					
11	Summe			0	0	0						

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	29.12.2023
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr.3 ^{4,5,6}	123.315,20 €
5	Summe der ordenlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlichen Auszahlungen)	278.400,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	13.920,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	
8	Abweichung in Euro ^{5,7} "Vorfinanzierung der Investitionsauszahlungen F32"	0,00 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	137.235,20 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}	

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

² Bei Verbandsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite".

³ Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):
Beginn des Fünf-Jahrezeitraumes ist das Haushaltsvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2025: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2019-2023

⁴ Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

⁵ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷ Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

Die Abweichung muss begründet werden.

Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁸ Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. den Gemeindeverband zulässig.

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Dieser Haushalt ist institutionell nach der Aufbauorganisation der Verwaltung in **einem Teilhaushalt** dargestellt.

Teilhaushalt 1 Kommunale Forstwirtschaft

Produkt:

55510 Forstwirtschaft

Teilhaushalt 2 Allgemeine Finanzverwaltung

Produkt:

61100 Allgemeine Umlagen (Umlage der Mitgliedsgemeinden)

Im Teilhaushalt „Kommunale Forstwirtschaft“ werden alle laufenden Kosten und Einnahmen des Zweckverbandes dargestellt. Der Zweckverband Wald beschäftigt derzeit 3 Waldarbeiter.

Der Haushalt ist aufgrund der Umlagen der Mitgliedsgemeinden im Ergebnishaushalt ausgeglichen.

Bilanz

Aktiva		Bilanz		Passiva			
Posten	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Posten	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
		in €				in €	
1	Anlagevermögen	0,00	0,00	1	Eigenkapital	0,00	0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.1	Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	2	Sonderposten	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
1.2.9	Nutzpflanzen und Nutztiere	0,00	0,00	2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	3	Rückstellungen	10.521,80	3.926,45
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	3.4	Sonstige Rückstellungen	10.521,80	3.926,45
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	10.521,80	3.926,45	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
2.1	Vorräte	0,00	0,00	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.521,80	3.926,45	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.521,80	3.926,45	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00				
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00				
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
2.2.8	Wertberichtigungen	0,00	0,00				
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00				
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00				
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00				
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00				
4.1	Disagio	0,00	0,00				
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00				
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	Bilanzsumme	10.521,80	3.926,45		Bilanzsumme	10.521,80	3.926,45

Gesamtergebnishaushalt

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	186.721,27	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500		41
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		43
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		441, 443-445
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,00	0	0	0	0	0		442
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6.595,35	0	0	0	0	0		450-452, 46, 491
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	193.364,62	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500	Summe E 1 bis E 7	
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	184.712,83	216.000	260.000	260.000	260.000	260.000		50-51
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.337,05	14.500	17.500	14.500	14.500	14.500		52
E 11	– Abschreibungen	0,00	10.000	5.100	5.100	5.100	5.100		53
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		54
E 13	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		55
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	1.314,74	450	900	900	900	900		56, 591
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	193.364,62	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	E 8 ./. E 15	
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0		47
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		57
E 19	Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	E 17 ./. E 18	
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	E 16 + E 19	
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	499 ./. 599	
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	481 ./. 581	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	0	0	0	0	0	Summe E 20 bis E 22	

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	186.721,27	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500		41
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	186.721,27	216.000	260.000	260.000	260.000	260.000		
	41443100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	14.950	18.400	15.400	15.400	15.400		
	41590000 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen Sonstige	0,00	10.000	5.100	5.100	5.100	5.100		
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		43
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		441, 443-445
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,00	0	0	0	0	0		442
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	48,00	0	0	0	0	0		
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6.595,35	0	0	0	0	0		450-452, 46, 491
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	6.595,35	0	0	0	0	0		
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	193.364,62	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500	Summe E 1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	184.712,83	216.000	260.000	260.000	260.000	260.000		50-51
	50221000 Vergütungen	145.174,44	166.000	199.800	199.800	199.800	199.800		
	50222000 Leistungszulagen	2.189,12	4.300	5.000	5.000	5.000	5.000		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	9.480,19	12.000	14.200	14.200	14.200	14.200		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	27.538,73	33.700	41.000	41.000	41.000	41.000		
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	159,60	0	0	0	0	0		
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	170,75	0	0	0	0	0		
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.337,05	14.500	17.500	14.500	14.500	14.500		52
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	11.500	14.500	11.500	11.500	11.500		
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.595,35	0	0	0	0	0		
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	741,70	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000		
E 11	- Abschreibungen	0,00	10.000	5.100	5.100	5.100	5.100		53
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	10.000	5.100	5.100	5.100	5.100		
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		54
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		55
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.314,74	450	900	900	900	900		56, 591
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	599,70	0	0	0	0	0		
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	715,04	450	900	900	900	900		
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	193.364,62	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	E 8 J. E 15	
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0		47
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		57
E 19	Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	E 17 J. E 18	
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	E 16 + E 19	
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	499 J. 599	
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	481 J. 581	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	0	0	0	0	0	Summe E 20 bis E 22	

Gesamtfinanzhaushalt

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		in €							
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		60
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	186.721,27	230.950	278.400	275.400	275.400	275.400		61
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		62
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		63
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		641
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,00	0	0	0	0	0		642
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	651+652+66. 669	651-652, 660-668
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	186.769,27	230.950	278.400	275.400	275.400	275.400	Summe F 1 bis F 7	
F 9	– Personal- und Versorgungsauszahlungen	184.712,83	216.000	260.000	260.000	260.000	260.000		70-71
F 10	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	741,70	14.500	17.500	14.500	14.500	14.500		72
F 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		74
F 13	– Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		75
F 14	– Sonstige laufende Auszahlungen	1.314,74	450	900	900	900	900	76 J. 7695	7600- 7694, 7696- 7699
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	186.769,27	230.950	278.400	275.400	275.400	275.400	Summe F9 bis F 14	
F 16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 8 J. F 15	
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		67
F 18	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		77
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	F 17 J. F 18	
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	F 16 + F 19	
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	669 J. 7695	
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	698 J. 798	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0	0	0	0		681
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0		682-683
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		684-689
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 28	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0		781, 784
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	100.000	0	0	0	0		785
F 30	– Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786
F 31	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		787-789
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 27 J. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		691-692
F 36	– Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		791-792
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	F 35 J. F 36	
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0	(695+696) J. (795+796)	
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0	(693+694) J. (793+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 37 bis F 39	
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	699 J. 799	
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	F 40 + F 41	
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0,00	0	0	0	0	0	F 41 J. F 38	
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0,00	0	0	0	0	0	F 23 J. F 36	

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 45	nachrichtlich: Mindest-Rückführung gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0		

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		60
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	186.721,27	230.950	278.400	275.400	275.400	275.400		61
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	186.721,27	230.950	278.400	275.400	275.400	275.400		
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		62
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		63
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		641
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,00	0	0	0	0	0		642
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	48,00	0	0	0	0	0		
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	651+652+66./ 669	651-652, 660-668
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	186.769,27	230.950	278.400	275.400	275.400	275.400	Summe F 1 bis F 7	
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	184.712,83	216.000	260.000	260.000	260.000	260.000		70-71
	70221000 Vergütungen	145.174,44	166.000	199.800	199.800	199.800	199.800		
	70222000 Leistungszulagen	2.189,12	4.300	5.000	5.000	5.000	5.000		
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	9.480,19	12.000	14.200	14.200	14.200	14.200		
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	27.538,73	33.700	41.000	41.000	41.000	41.000		
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	159,60	0	0	0	0	0		
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	170,75	0	0	0	0	0		
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	741,70	14.500	17.500	14.500	14.500	14.500		72
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	11.500	14.500	11.500	11.500	11.500		
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	741,70	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000		
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		74
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		75
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.314,74	450	900	900	900	900	76 J. 7695	7600- 7694, 7696- 7699
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	599,70	0	0	0	0	0		
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	715,04	450	900	900	900	900		
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	186.769,27	230.950	278.400	275.400	275.400	275.400	Summe F9 bis F 14	
F 16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 8 .J. F 15	
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		67
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		77
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	F 17 .J. F 18	
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	F 16 + F 19	
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	669 .J. 7695	
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	698 .J. 798	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0	0	0	0		681
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100.000	0	0	0	0		
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0		682-683
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		684-689
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0		781, 784
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	100.000	0	0	0	0		785
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	100.000	0	0	0	0		
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 31	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		787-789
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 27 ./. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		691-692
F 36	– Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		791-792
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	F 35 ./. F 36	
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0	(695+696) ./. (795+796)	
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0	(693+694) ./. (793+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 37 bis F 39	
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	699 ./. 799	
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	F 40 + F 41	
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0,00	0	0	0	0	0	F 41 ./. F 38	
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0,00	0	0	0	0	0	F 23 ./. F 36	
F 45	nachrichtlich: Mindest-Rückführung gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0		

Teilergebnishaushalt

Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt (01 Kommunale Forstwirtschaft) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	184.712,83	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500		41
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		43
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		441, 443, 444, 445
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,00	0	0	0	0	0		442
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6.595,35	0	0	0	0	0		451-452, 46
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	191.356,18	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500	Summe E 1 bis E 7	
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	184.712,83	216.000	260.000	260.000	260.000	260.000		50-51
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.337,05	14.500	17.500	14.500	14.500	14.500		52
E 11	– Abschreibungen	0,00	10.000	5.100	5.100	5.100	5.100		53
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		54
E 13	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		55
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	1.314,74	450	900	900	900	900		56
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	193.364,62	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.008,44	0	0	0	0	0	E 8 J. E 15	
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0		47
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	E 17 J. E 18	57
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		
E 20	Ordentliches Ergebnis	-2.008,44	0	0	0	0	0	E 16 + E 19	
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	499 J. 599	
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	481 J. 581	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	-2.008,44	0	0	0	0	0	Summe E 20 bis E 22	

Teilhaushalt (01 Kommunale Forstwirtschaft) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.008,44	0	0	0	0	0	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0	0	0	0		681
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0		682-683
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		684-689
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0		781, 784
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	100.000	0	0	0	0		785
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		787-789
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 27 ./. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-2.008,44	0	0	0	0	0	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		691-692
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		791-792
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	F 35 ./. F 36	
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0	(695+696) ./. (795+796)	
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	(693+694) ./. (795+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 37 bis F 39	

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.008,44	0	0	0	0	0		41
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		43
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		441, 443, 444, 445
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0		442
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0		451-452, 46
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.008,44	0	0	0	0	0	Summe E 1 bis E 7	
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		50-51
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0		52
E 11	– Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0		53
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		54
E 13	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		55
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		56
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.008,44	0	0	0	0	0	E 8 J. E 15	
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0		47
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	E 17 J. E 18	57
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		
E 20	Ordentliches Ergebnis	2.008,44	0	0	0	0	0	E 16 + E 19	
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	499 J. 599	
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	481 J. 581	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	2.008,44	0	0	0	0	0	Summe E 20 bis E 22	

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		in €							
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.008,44	0	0	0	0	0	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0		681
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0		682-683
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		684-689
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0		781, 784
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0		785
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		787-789
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 27 ./. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	2.008,44	0	0	0	0	0	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		691-692
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		791-792
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	F 35 ./. F 36	
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0	(695+696) ./. (795+796)	
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	(693+694) ./. (795+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 37 bis F 39	

**Erweiterter
Teilergebnishaushalt
und
Teilfinanzhaushalt**

Zweckverband zur Waldbewirtschaftung

2025

Haupt-Produktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (01 Kommunale Forstwirtschaft)						
Produkt:	55510 - Kommunale Forstwirtschaft					
Verantwortlich:	Verbandsvorsteher / in, Verbandsmitglieder und Revierförster					
Produkt-/ Leistungsbeschreibung:	Pflege und Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Wälder in Zusammenarbeit mit dem Forstamt. Abwicklung der Personalkosten, Sachkosten und Dienstleistungen der Waldarbeiter.					
Auftragsgrundlage::	Gesetze, Verordnungen, Satzungen und Beschlüsse der Gremien					
Ziele:	Flexibler und effektiver Einsatz der Waldarbeiter in den Mitgliedsgemeinden. Mitgliedsgemeinden sind alle angehörende Stadt / Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Selters.					
Leistungen und Kennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leistungen mit Leistungsmengen						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erläuterungen						

Teilhaushalt (01 Kommunale Forstwirtschaft)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	184.712,83	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500		41
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	184.712,83	216.000	260.000	260.000	260.000	260.000		
	41443100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	14.950	18.400	15.400	15.400	15.400		
	41590000 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen Sonstige	0,00	10.000	5.100	5.100	5.100	5.100		
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,00	0	0	0	0	0		442
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	48,00	0	0	0	0	0		
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6.595,35	0	0	0	0	0		451-452, 46
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	6.595,35	0	0	0	0	0		
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	191.356,18	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500	Summe E 1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	184.712,83	216.000	260.000	260.000	260.000	260.000		50-51
	50221000 Vergütungen	145.174,44	166.000	199.800	199.800	199.800	199.800		
	50222000 Leistungszulagen	2.189,12	4.300	5.000	5.000	5.000	5.000		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	9.480,19	12.000	14.200	14.200	14.200	14.200		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	27.538,73	33.700	41.000	41.000	41.000	41.000		
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	159,60	0	0	0	0	0		
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	170,75	0	0	0	0	0		
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.337,05	14.500	17.500	14.500	14.500	14.500		52
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	11.500	14.500	11.500	11.500	11.500		
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.595,35	0	0	0	0	0		
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	741,70	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000		
E 11	- Abschreibungen	0,00	10.000	5.100	5.100	5.100	5.100		53
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	10.000	5.100	5.100	5.100	5.100		
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.314,74	450	900	900	900	900		56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	599,70	0	0	0	0	0		
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	715,04	450	900	900	900	900		
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	193.364,62	240.950	283.500	280.500	280.500	280.500	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.008,44	0	0	0	0	0	E 8 ./. E 15	
E 20	Ordentliches Ergebnis	-2.008,44	0	0	0	0	0	E 16 + E 19	

Zweckverband zur Waldbewirtschaftung

2025

Haupt-Produktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Teilhaushalt (01 Kommunale Forstwirtschaft)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	-2.008,44	0	0	0	0	0	Summe E 20 bis E 22	

Zweckverband zur Waldbewirtschaftung

2025

Haupt-Produktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Teilhaushalt (01 Kommunale Forstwirtschaft)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.008,44	0	0	0	0	0	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0	0	0	0		681
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100.000	0	0	0	0		
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	100.000	0	0	0	0		785
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	100.000	0	0	0	0		
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-2.008,44	0	0	0	0	0	F 23 + F 33	

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)						
Produkt:	61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n					
Verantwortlich:	Verbandsvorsteher / in, Verbandsmitglieder und Revierförster					
Produkt-/ Leistungsbeschreibung:	Von den Mitgliedsgemeinden sind die Personal- und Sachkosten zu 100 % zu finanzieren. Die Aufteilung der Personalkosten erfolgt nach dem Arbeitseinsatz des Waldarbeiters. Die Aufteilung der Sachkosten erfolgt nach der reduzierten Holzbodenfläche.					
Auftragsgrundlage::	Gesetze, Verordnungen, Satzungen und Beschlüsse der Gremien					
Ziele:	Beachtung der Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung nach § 94 GemO. Wirtschaftliche Mittelverwendung durch Einhaltung des Haushaltsplanes. Oberste Zielsetzung ist der Haushaltsausgleich.					
Leistungen und Kennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leistungen mit Leistungsmengen						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erläuterungen						

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.008,44	0	0	0	0	0		41
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden Erläuterungen: (Umlage der Mitgliedsgemeinden für Personalkosten)	2.008,44	0	0	0	0	0		
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.008,44	0	0	0	0	0	Summe E 1 bis E 7	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.008,44	0	0	0	0	0	E 8 ./. E 15	
E 20	Ordentliches Ergebnis	2.008,44	0	0	0	0	0	E 16 + E 19	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	2.008,44	0	0	0	0	0	Summe E 20 bis E 22	

Zweckverband zur Waldbewirtschaftung

2025

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.008,44	0	0	0	0	0	Summe F 20 bis F 22	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	2.008,44	0	0	0	0	0	F 23 + F 33	

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)						
Produkt:	61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Verantwortlich:	Verbandsvorsteher / in, Verbandsmitglieder und Revierförster					
Produkt-/ Leistungsbeschreibung:	Kreditmanagement und Zinsen für gewährte Stundungen und Ratenzahlungen.					
Auftragsgrundlage::	Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Verträge und Beschlüsse					
Ziele:	Zinsgünstige Finanzierung der Investitionen und Abbau der Schulden. Aus Gründen der Gleichbehandlung von Zahlungspflichtigen müssen für gewährte Stundungen und Ratenzahlungen Zinsen erhoben werden.					
Leistungen und Kennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leistungen mit Leistungsmengen						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erläuterungen						

Zweckverband zur Waldbewirtschaftung

2025

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									

Investitionsplan