

# Forstzweckverband Kirchberg



## Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2023



## **Haushaltssatzung der Forstzweckverband Kirchberg für das Jahr 2023 vom**

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 7 Abs. 1 KomZG i.V.m. § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### **§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

#### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	392.750 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	392.750 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0 Euro

#### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	93.800 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-93.800 Euro

### **§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

### **§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### **§ 4 Liquiditätskredite**

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf **100.000 €**

### **§ 5 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 betrug 117.862,97 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt 148.013 Euro. und zum 31.12.2023 148.013 Euro.

### **§ 6 Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 2.000 Euro sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen

Forstzweckverband Kirchberg ,

---

(Unterschrift)  
Verbandsvorsteher

**Hinweis:**

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu der Festsetzung im § 2 der Haushaltssatzung ist erteilt. Sie hat folgenden Wortlaut:

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom TAG.MONAT 2023 bis TAG.MONAT 2023 jeweils montags, dienstags, mittwochs und freitags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr, donnerstags (durchgehend) von 08.00 Uhr bis 18.00 Uhr in Zimmer 202 der Verbandsgemeindeverwaltung Kirchberg öffentlich aus.

Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung oder aufgrund der Gemeindeordnung zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen.

Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- und Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung, Marktplatz 5, 55481 Kirchberg, unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Forstzweckverband Kirchberg,

---

(Unterschrift)  
Verbandsvorsteher

# **Vorbericht**

## **zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Kirchberg für das Haushaltsjahr 2023**

	<b>Seite</b>
<b>I. Statistische Angaben</b>	<b>4</b>
<b>II. Entwicklung der Haushaltswirtschaft</b>	<b>4</b>
<b>III. Haushaltsjahr 2023</b>	<b>6</b>
<b>IV. Entwicklung der Teilhaushalte</b>	<b>7</b>

## **I. Statistische Angaben**

Der Forstzweckverband Kirchberg wurde zum 01.01.2009 durch die Kreisverwaltung des Rhein-Hunsrück-Kreises in Simmern errichtet.

Die Organe des Forstzweckverbandes Kirchberg sind der Vorstandsvorsteher, Herr Harald Rosenbaum, und die Verbandsversammlung. Die Verbandsversammlung setzt sich aus folgenden Ortsgemeinde/Stadt zusammen: Bärenbach, Belg, Büchenbeuren, Dickenschied, Dillendorf, Gehlweiler, Gemünden, Hahn, Hecken, Heinzenbach, Henau, Hirschfeld, Kappel, Kirchberg, Kludenbach, Laufersweiler, Lautzenhausen, Lindenschied, Maitzborn, Metzenhausen, Nieder Kostenz, Niedersohren, Niederweiler, Ober Kostenz, Raversbeuren, Reckershausen, Rödelhausen, Rödern, Rohrbach, Schlierschied, Schwarzen, Sohren, Sohrschied, Todenroth, Unzenberg, Wahlenau, Womrath, Woppenroth und Würrich.

In 2017 wurde die Ortsgemeinde Dill mit in den Verband aufgenommen.

Der Zweckverband hat die Aufgabe, die gemeinsame Bewirtschaftung der Forstbetriebe der Verbandsmitglieder zu fördern. Dem Verband obliegen als Aufgaben die gemeinsame Anstellung und Verlohnung des forstlichen Personals und der Auszubildenden inkl. aller Sozialleistungen, sowie die Tragung aller damit verbundenen Nebenkosten (wie z.B. die Anschaffung von Dienst- und Schutzkleidung für die Waldarbeiter, Telefongebühren, Aus- und Fortbildungskosten, etc.) und die Übernahme der Kosten für die Motorsägenentschädigung der Waldarbeiter. Durch die Änderung der Satzung zum 01.01.2012 kommen als weitere Aufgaben die Anschaffung und Unterhaltung der zur gemeinschaftlichen Waldbewirtschaftung erforderlichen Maschinen und Geräte, der Ankauf von Material zur Weitergabe an die Verbandsmitglieder (z.B. Wuchshüllen, Verbisschutz, Pfähle, Sonderkraftstoff, etc.) sowie der Einsatz für Dritte hinzu.

Zwar wurde durch Satzungsänderung die Aufgabe der Baumkontrollen außerhalb des Waldes durchzuführen und falls erforderlich auch die entsprechenden Pflegearbeiten durchzuführen vorgesehen, dies kommt jedoch zunächst nicht zum Tragen, da die Waldarbeiter mit ihren originären Aufgaben in den Mitgliedsbetrieben ausgelastet sind.

## **II. Entwicklung der Haushaltswirtschaft**

In der Ergebnisrechnung für das Jahr 2021 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 8.153,66 € ausgewiesen. Geplant war ein ausgeglichener Haushalt. Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen daraus, dass man insgesamt bei den Personalaufwendungen Einsparungen erzielte, die zwar auch zu geringeren Erstattungen bei den Waldarbeitereinsätzen führten. Bei den Urlaubs- und Überstundenrückstellungen konnte eine Auflösung in Höhe von 2.014,71 € verbucht werden, dies war im Plan so nicht enthalten. Insgesamt konnte somit die Verbesserung erzielt werden.

Das Jahr 2022 wird voraussichtlich mit einem Überschuss von rd. 12.000 € abschließen. Geplant war ein Überschuss von 30.150. Die Verschlechterung resultiert im Wesentlichen daraus, dass noch Material für die Verarbeitung am Trockenarbeitsplatz als auch Material für die Weiterberechnung angekauft wurde. Das Material wurde zum Ende des Jahres noch nicht ausgegeben und somit auch nicht weiterberechnet. Hierbei handelt es sich um rd. 45.000 €. Insgesamt ergaben sich Einsparungen bei den Personalkosten, da ein Waldarbeiter das ganze Jahr krank war und keine Lohnfortzahlung mehr zu erbringen war, sowie ein Waldarbeiter im Herbst verstorben ist.

In 2023 wird im Ergebnishaushalt ein Ausgleich erwartet.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	10.765
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	4.012
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-10.334
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	8.154
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	30.150
6	Jahresergebnis (Ansatz)	2023	0
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		42.747
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0
11	<b>Summe</b>		<b>42.747</b>

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €
1	Eigenkapital zum 31.12.2020	109.709	109.709
2	+ Jahresergebnis 2021	8.154	117.863
3	+ Ansatz für Jahresergebnis 2022	30.150	148.013
4	+ Ansatz für Jahresergebnis 2023	0	148.013
5	+ geplantes Jahresergebnis 2024	0	148.013
6	+ geplantes Jahresergebnis 2025	0	148.013
7	+ geplantes Jahresergebnis 2026	0	148.013

In der Finanzrechnung für 2021 ist der Saldo aus ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 104.434,39 € schlechter als geplant. Er beträgt -50.743,39 €. Die Verschlechterung resultiert insbesondere aus geringeren Erstattungen bei den Einsätzen der Waldarbeiter und der Verbandsumlage. Hier fielen aus der Endabrechnung Waldarbeitereinsatz und Verbandsumlage noch rd. 64.500 € an, die jedoch nachgelagert erst in 2022 kassenwirksam wurden. Da keine Investitionen getätigt wurden, betrug das Finanzmittelfizit letztlich ebenfalls 50.743,39 €. Da der Saldo der durchlaufenden Gelder negativ war (-1.298,42 €), erhöhte sich der Liquiditätskredit auf 105.729,17 € Stand 31.12.201

In 2022 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen -4.118,24 € und ist damit um 100.118,24 € schlechter als ursprünglich erwartet. Ursächlich hierfür ist

insbesondere, dass bei der Verbandsumlage und den Erstattungen für die Einsätze der Waldarbeiter geringere Einnahmen erzielt werden konnten. Die Endabrechnung der Einsätze der Waldarbeiter in 12/2022 wird erst zu Beginn des Jahres 2023 abgerechnet, so dass auch die Einnahmen hierzu in 2022 fehlen. Insgesamt sind dies rd. 105.500 €. Bei den sonstigen laufenden Auszahlungen und bei den Personalkosten konnten noch Einsparungen verzeichnet werden. Der Einkauf von Material für den Trockenarbeitsplatz sowie der Einkauf von Material zur Weiterberechnung an die Ortsgemeinden konnte nicht in vollem Maße abgerechnet werden, so dass rd. 45.000 € erst in 2023 weiterberechnet werden. Diese werden im Haushalt 2023 als Einnahmen eingeplant.

Durch den Kauf des Waldarbeiterschutzwagens wurden Investitionen getätigt in Höhe von 25.832,79 €, was den Finanzmittelfehlbetrag auf 29.951,03 € anstiegen lies.

Der Liquiditätskredit bei der Einheitskasse erhöhte sich daher, er betrug zum 31.12.2022 137.098,89 €.

In 2023 erwartet man einen Überschuss, dieser wird benötigt, um den Liquiditätskredit zu bedienen. Auch in den Folgejahren rechnet man mit Überschüssen. Der Überschuss 2023 soll zur Tilgung des Liquiditätskredites dienen.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./.. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2018	12.113,39	0,00	12.113,39
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2019	110,34	0,00	110,34
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2020	9.847,74	0,00	9.847,74
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	-50.734,39	0,00	-50.734,39
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	96.000,00	0,00	96.000,00
6	Jahresergebnis (Ansatz)	2023	93.800,00	0,00	93.800,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		161.137,08	0,00	161.137,08
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	3.100,00	0,00	3.100,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>		<b>164.237,08</b>	<b>0,00</b>	<b>164.237,08</b>

### III. Haushaltsjahr 2023

Der Ergebnishaushalt weist mit Erträgen von 392.750 € und Aufwendungen von 392.750 € einen Saldo von 0 € aus und ist somit ausgeglichen.

Im Finanzhaushalt ist der Saldo aus ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen mit einem Überschuss von 93.800 € festgesetzt. Außerordentliche Ein- und Auszahlungen sind nicht veranschlagt.

Investitionen sind keine geplant.

Der Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit stellt mit 93.800 € die teilweise Rückerstattung des Liquiditätskredites dar.

Der Haushalt ist in zwei Teilhaushalte gegliedert, den Teilhaushalt 01 mit der Bezeichnung - Allgemeine Verwaltung - und den Teilhaushalt 02 mit der Bezeichnung - Zentrale Finanzdienstleistungen -.

Die Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten weist die zugeordneten Produkte aus, so dass hier auf eine erneute Aufzählung verzichtet wird.

Soweit erforderlich sind bei den einzelnen Produkten Erläuterungen abgedruckt.

#### IV. Entwicklung der Teilhaushalte

<b>Übersicht Teilergebnishaushalte</b>				
Ifd. Nr.	Jahresergebnis der Teilergebnishaushalte Nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze
		2021	2022	2023
		in €		
01	Allgemeine Verwaltung	<b>8.397,73</b>	<b>30.400</b>	<b>350</b>
02	Zentrale Finanzdienstleistungen	<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>		<b>8.153,66</b>	<b>30.150</b>	<b>0</b>

<b>Übersicht Teilfinanzhaushalte</b>				
Ifd. Nr.	Finanzmittelüberschüsse/-fehlbedarfe der Teilfinanzhaushalte	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze
		2021	2022	2023
		in €		
01	Allgemeine Verwaltung	<b>-50.490,32</b>	<b>68.250</b>	<b>94.150</b>
02	Zentrale Finanzdienstleistungen	<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>
<b>Teilfinanzhaushalte zusammen</b>		<b>-50.734,39</b>	<b>68.000</b>	<b>93.800</b>

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in €							
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	45.843,66	61.000	25.350	35.000	40.000	40.000
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	314.930,24	363.600	367.400	347.850	351.550	360.750
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.272,69	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.014,71	0	0	0	0	0
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>364.061,30</b>	<b>424.600</b>	<b>392.750</b>	<b>382.850</b>	<b>391.550</b>	<b>400.750</b>
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	290.940,31	319.350	301.250	338.550	347.350	356.550
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.739,23	59.850	71.850	24.850	24.850	24.850
E 11	– Abschreibungen	897,48	2.150	3.300	3.100	3.000	3.000
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	12.086,55	12.850	16.000	16.000	16.000	16.000
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>355.663,57</b>	<b>394.200</b>	<b>392.400</b>	<b>382.500</b>	<b>391.200</b>	<b>400.400</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.397,73</b>	<b>30.400</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	244,07	250	350	350	350	350
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>8.153,66</b>	<b>30.150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>8.153,66</b>	<b>30.150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-50.734,39</b>	<b>96.000</b>	<b>93.800</b>	<b>3.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 28	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	28.000	0	0	0	0
F 30	– Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-50.734,39</b>	<b>68.000</b>	<b>93.800</b>	<b>3.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	– Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse	50.734,39	-68.000	-93.800	-3.100	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	-68.000	-93.800	-3.100	0	0
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>50.734,39</b>	<b>-136.000</b>	<b>-187.600</b>	<b>-6.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>-1.298,42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>49.435,97</b>	<b>-136.000</b>	<b>-187.600</b>	<b>-6.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	-52.032,81	68.000	93.800	3.100	0	0
<b>F 44</b>	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>-50.734,39</b>	<b>96.000</b>	<b>93.800</b>	<b>3.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Teilhaushalt</b>
---------------------

<b>Teilhaushaltsplan: 2023</b>	<b>01 Allgemeine Verwaltung</b>
--------------------------------	---------------------------------

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	45.843,66	61.000	25.350	35.000	40.000	40.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	314.930,24	363.600	367.400	347.850	351.550	360.750
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.272,69	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.014,71	0	0	0	0	0
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>364.061,30</b>	<b>424.600</b>	<b>392.750</b>	<b>382.850</b>	<b>391.550</b>	<b>400.750</b>
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	290.940,31	319.350	301.250	338.550	347.350	356.550
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.739,23	59.850	71.850	24.850	24.850	24.850
E 11	– Abschreibungen	897,48	2.150	3.300	3.100	3.000	3.000
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	12.086,55	12.850	16.000	16.000	16.000	16.000
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>355.663,57</b>	<b>394.200</b>	<b>392.400</b>	<b>382.500</b>	<b>391.200</b>	<b>400.400</b>
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.397,73	30.400	350	350	350	350
E 20	Ordentliches Ergebnis	8.397,73	30.400	350	350	350	350
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	8.397,73	30.400	350	350	350	350
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-50.490,32	96.250	94.150	3.450	350	350
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	28.000	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.000	0	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-28.000	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-50.490,32	68.250	94.150	3.450	350	350

**Teilhaushalt**

<b>Teilhaushaltsplan: 2023</b>	01 Allgemeine Verwaltung
<b>Produkt/Leistung:</b>	55510 Kommunale Forstwirtschaft

<b>Haushaltsplan: 2023</b>	<b>Produktbeschreibungen</b>
<b>Produkt:55510</b>	Kommunale Forstwirtschaft
<b>Produktbeschreibung</b>	
Gemeinsame Bewirtschaftung der Waldflächen der Verbandsmitglieder. Hierzu zählen insbesondere die gemeinsame Anstellung und Verlohnung des forstlichen Personals und der Auszubildenden inkl. aller Sozialleistungen; die Tragung aller damit verbundenen Nebenkosten (z.B. Anschaffung von Dienst- und Schutzkleidung, Telefongebühren, Aus- und Fortbildungskosten, etc.), die Übernahme der Motorsägenentschädigung der Waldarbeiter.	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Verbandsordnung vom 09.04.2009, Zweckverbandsgesetz (ZwVG)	
<b>Ziel</b>	
<b>Zielgruppe</b>	
Verbandsmitglieder, Forstamt	
<b>Verantwortliche/r</b>	
Fachbereichsleiterin Zentrale Dienste: Sabine Bonn	
<b>Art der Aufgabe</b>	
<b>Produktart</b>	
<b>Leistungswirkung</b>	
<b>Kennzahlen</b>	

**Ergebnisrechnung**

	Ist 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Grundzahlen</b>						
<b>Kennzahlen</b>						

<b>Teilhaushalt</b>
---------------------

<b>Teilhaushaltsplan: 2023</b>	<b>01 Allgemeine Verwaltung</b>
<b>Produkt/Leistung:</b>	<b>55510 Kommunale Forstwirtschaft</b>

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen *	45.843,66	61.000	25.350	35.000	40.000	40.000
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	45.843,66	61.000	25.350	35.000	40.000	40.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte *	314.930,24	363.600	367.400	347.850	351.550	360.750
	44110000 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	41.401,39	49.000	108.200	15.000	15.000	15.000
	44192000 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Vergütung Waldarbeitereinsatz	273.528,85	314.600	259.200	332.850	336.550	345.750
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	1.272,69	0	0	0	0	0
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.272,69	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.014,71	0	0	0	0	0
	46614000 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.014,71	0	0	0	0	0
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>364.061,30</b>	<b>424.600</b>	<b>392.750</b>	<b>382.850</b>	<b>391.550</b>	<b>400.750</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen *	290.940,31	319.350	301.250	338.550	347.350	356.550
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer	232.248,19	254.800	241.000	270.000	278.100	286.500
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	15.871,75	17.000	15.600	17.900	18.200	18.500
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	42.510,20	46.200	43.300	49.300	49.700	50.200
	50500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	50600000 Personalnebenaufwendungen	310,17	350	350	350	350	350
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	51.739,23	59.850	71.850	24.850	24.850	24.850
	52100000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	47.768,26	49.500	62.000	15.000	15.000	15.000
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	28,50	150	150	150	150	150
	52350000 Aufwendung für Unterhaltung - Fahrzeugunterhaltung	296,74	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52380000 Aufwendung für Unterhaltung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und Gebrauchsgegenstände	485,75	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	52440000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Laborbedarf, Verbandsstoffe, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel	3.007,82	2.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	52544000 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	0,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	152,16	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 11	- Abschreibungen *	897,48	2.150	3.300	3.100	3.000	3.000
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	434,12	450	450	450	450	450
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	463,36	1.700	2.850	2.650	2.550	2.550
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen *	12.086,55	12.850	16.000	16.000	16.000	16.000
	56120000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	165,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

## Teilhaushalt

<b>Teilhaushaltsplan: 2023</b>	<b>01 Allgemeine Verwaltung</b>
<b>Produkt/Leistung:</b>	<b>55510 Kommunale Forstwirtschaft</b>

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
in €								
	56150000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.013,86	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	56190000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen	878,16	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	56210000	Aufwendung. f. Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.965,44	6.000	7.800	7.800	7.800	7.800
	56290000	Aufwendung. f. Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	309,41	350	350	350	350	350
	56300000	Geschäftsaufwendungen	273,59	300	300	300	300	300
	56410000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge	956,94	100	1.200	1.200	1.200	1.200
	56420000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	450	600	600	600	600
	56820000	Sonstige Steueraufwendungen - Kraftfahrzeugsteuer	104,15	150	250	250	250	250
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>355.663,57</b>	<b>394.200</b>	<b>392.400</b>	<b>382.500</b>	<b>391.200</b>	<b>400.400</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>8.397,73</b>	<b>30.400</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>8.397,73</b>	<b>30.400</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)</b>		<b>8.397,73</b>	<b>30.400</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>-50.490,32</b>	<b>96.250</b>	<b>94.150</b>	<b>3.450</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
<b>F 29</b>	<b>- Auszahlungen für Sachanlagen</b>		<b>0,00</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	28.000	0	0	0	0
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0,00</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0,00</b>	<b>-28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>-50.490,32</b>	<b>68.250</b>	<b>94.150</b>	<b>3.450</b>	<b>350</b>	<b>350</b>

Teilhaushalt
--------------

Teilhaushaltsplan: 2023	01 Allgemeine Verwaltung
Produkt/Leistung:	55510 Kommunale Forstwirtschaft

**Erläuterungen zu E 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**

**55510 41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden**

Die Abrechnung der sonstigen Kosten, die nicht über den Stundenverrechnungssatz verrechnet werden (Geräte, Verbrauchsmittel, Abschreibung, Miete TAP Unzenberg, etc.). Dieser Betrag wird über die reduzierte Holzbodenfläche auf alle Gemeinden verteilt. Dieser würde aufgrund den Planansätzen bei rd.4,97 € je ha red. Holzbodenfläche liegen.

**Erläuterungen zu E 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte**

**55510 44110000 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten**

Erstattungen von Sonderkraftstoff mit 2.000 €, 60.000 € aus der Herstellung am Trockenarbeitsplatz in Unzenberg (Hordengatter, Bänke, etc.) und 46.200 € aus der Weiterberechnung von Material.

**55510 44192000 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Vergütung Waldarbeitereinsatz**

Die Produktivstunden (Erstattungsstunden) der Waldarbeiter betragen rd.6.000 Stunden, an Erstattungsstunden kommen rd. 5.000 Stunden zusammen, der Verrechnungssatz liegt derzeit bei 44,00 € pro Stunde zuzüglich der Umlage der Motorsägenentschädigung 10,94 €). Der Differenzbetrag sowie die restlichen Kosten für Kleinmaterial, Miete, Geschäftsausgaben werden nach der reduzierten Holzbodenfläche umgelegt.

**Erläuterungen zu E 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

**55510 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden**

Dieser Ansatz hat sich erübrigt, er war im Zuge der Baumkontrollen als Erstattungsposition vorgesehen, da diese Arbeiten nicht von den Forstwirten übernommen werden ist auch der Ansatz entbehrlich. Die Mittel des Vorjahres wurden nicht beansprucht.

**Erläuterungen zu E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen**

**55510 50220000 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer**

Durch den Tod eines Waldarbeiters sind aktuell nur noch 4 Mitarbeiter beim Verband beschäftigt. Da zu Beginn des neuen Jahres noch kein neuer Mitarbeiter eingestellt ist, wurden dessen Personalkosten ab 01.05.2023 mit einkalkuliert. Ein Waldarbeiter ist seit September 2021 erkrankt. Die Personalkosten sind mit enthalten (insgesamt rd. 58.600 €), werden aber aller Voraussicht nicht anfallen. In den Folgejahren sind nochmal die Kosten für 5 Waldarbeiter geplant.

**55510 50600000 Personalebenaufwendungen**

Vermögenswirksame Leistungen

**Erläuterungen zu E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

**55510 52100000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren**

Aufwendungen für den Ankauf von Sonderkraftstoff mit 2.000 €, 60.000 € an Materialkosten für die Herstellung von Hordengatter, Bänken, etc für die Trockenarbeitsplätze sowie für den Ankauf von Material das in den Gemeinden zum Einsatz kommt (Pfähle, Wuchshüllen, Verbisschutz, Spritzschutzmittel, etc.). Es besteht aufgrund der Kalamitäten ein erhöhter Bedarf an Hordengatter und Spritzschutzmittel. Die Beträge werden in gleichem Maße erstattet.

**55510 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall**

Mittel für die Entsorgung von Abfällen am Trockenarbeitsplatz; Propangas für Trockenarbeitsplatz

**55510 52350000 Aufwendung für Unterhaltung - Fahrzeugunterhaltung**

1.000 € laufende Unterhaltung. Von den Mitteln des Vorjahres wurden rd. 1.750 € verausgabt

**55510 52370000 Aufwendung für Unterhaltung - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Unterhaltung von Geräten die den Wert von 1.000 € netto überschreiten.

**55510 52380000 Aufwendung für Unterhaltung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und Gebrauchsgegenstände**

Kauf von Geräten mit einem Wert unter 1.000 € netto und deren Unterhaltung,

**55510 52440000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Laborbedarf,Verbandsstoffe Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel**

Aufwendungen für Werkstattbedarf (Sprühfarbe, Spillwinde, etc.) Der Ansatz wird an die Verbräuche der Vorjahre angepasst

**55510 52544000 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände**

Die laufenden Unterhaltungskosten für das in 2018 angeschaffte Fahrzeug mit dem Forstzweckverband Simmern belaufen sich auf rd. 2.200 € für den Forstzweckverband Kirchberg.

**55510 52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen**

Verrechnung der Forstzweckverbände untereinander, u.a. auch für den Einsatz von Waldarbeitern des Forstzweckverbandes Simmern wenn diese am Trockenarbeitsplatz in Unzenberg arbeiten. Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Spritzen von Käferholz; Betrag wird mit den Gemeinden spitz abgerechnet.

<b>Teilhaushalt</b>
---------------------

<b>Teilhaushaltsplan: 2023</b>	01 Allgemeine Verwaltung
<b>Produkt/Leistung:</b>	55510 Kommunale Forstwirtschaft

**Erläuterungen zu E 11 – Abschreibungen****55510 53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Abschreibung für die beiden Tanks und die Geräte am Trockenarbeitsplatz, sowie für den neuangeschafften Waldarbeiterschutzwagen (Abschreibungszeit 15 Jahre) = 1.700 € pro Jahr

**Erläuterungen zu E 14 – Sonstige laufende Aufwendungen****55510 56120000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung**

1000 € Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung (Sicherheitslehrgang),  
Die Mittel für die Schulung in Bezug auf die Baumkontrollen sind weggefallen. Von den Mitteln des Vorjahres wurden lediglich 165 € beansprucht.

**55510 56150000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände**

Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung. Von den Mitteln des Vorjahres wurden rd. 3.000 € beansprucht.

**55510 56190000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen**

Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst und für das Sicherheitstraining.

**55510 56210000 Aufwendung. f. Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen**

6.000 € Miete und Nebenkosten Trockenarbeitsplatz Unzenberg; evtl. Kostenbeteiligung für Lagerplatz in Heinzenbach (ca. 100 m<sup>2</sup>) - Jährlich 1800 € - Landesforsten mietet an - Platz ist umzäunt

**55510 56290000 Aufwendung. f. Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten**

Kosten der Zahlbarmachung für die Verlohnung der Waldarbeiter über die PPA.

**55510 56300000 Geschäftsaufwendungen**

Aufwendungen für Telefon, etc.

**55510 56410000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge**

Kfz-Versicherung Anhänger

**55510 56420000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen**

Mitgliedsbeitrag Kommunaler Arbeitgeberverband.

<b>Teilhaushalt</b>
---------------------

<b>Teilhaushaltsplan: 2023</b>	<b>02 Zentrale Finanzdienstleistungen</b>
--------------------------------	---

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €					
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	244,07	250	350	350	350	350
E 19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	52.032,81	0	0	0	0	0
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-68.000	-93.800	-3.100	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	52.032,81	-68.000	-93.800	-3.100	0	0



**Teilhaushalt**

<b>Teilhaushaltsplan: 2023</b>	<b>02 Zentrale Finanzdienstleistungen</b>
<b>Produkt/Leistung:</b>	<b>61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €					
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		244,07	250	350	350	350	350
	57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	244,07	250	350	350	350	350
E 19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>		<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)</b>		<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>-244,07</b>	<b>-250</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>
F 38	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>		<b>52.032,81</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>		<b>0,00</b>	<b>-68.000</b>	<b>-93.800</b>	<b>-3.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 40	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>52.032,81</b>	<b>-68.000</b>	<b>-93.800</b>	<b>-3.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>003 Neuanschaffung eines Waldarbeiterschutzwagens</b>								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	28.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
55510.78560000	28.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-28.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>



<b>Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</b>				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) <sup>1</sup>	Planung			
	2024	2025	2026	2027
	in € <sup>2</sup>			
im Haushaltsjahr 2020	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2021	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2023	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

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

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze; Ausgleich Finanzhaushalt)																																			
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres																												
		2021	2022	2023	2024	2025	2026																												
in €																																			
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 Gem HVO)	-50.734,39	96.000,00	93.800,00	3.100,00	0,00	0,00																											
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																											
	3	<b>Zwischensumme</b>	-50.734,39	96.000,00	93.800,00	3.100,00	0,00	0,00																											
Verwendungsrechnung	4	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																											
	5	<b>„freie Finanzspitze“ (Ziel in allen Jahren: ≥0)</b>	-50.734,39	96.000,00	93.800,00	3.100,00	0,00	0,00																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2023</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> <tr><td>2024</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> <tr><td>2025</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> <tr><td>2026</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> <tr><td>2027</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> <tr><td>2028</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> </tbody> </table>		Endfällige Kredite		2023	- Betrag 0,00 €	2024	- Betrag 0,00 €	2025	- Betrag 0,00 €	2026	- Betrag 0,00 €	2027	- Betrag 0,00 €	2028	- Betrag 0,00 €	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2023</td><td>- Betrag -43.300,00 €</td></tr> <tr><td>2024</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> <tr><td>2025</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> <tr><td>2026</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> <tr><td>2027</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> <tr><td>2028</td><td>- Betrag 0,00 €</td></tr> </tbody> </table>						Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung		2023	- Betrag -43.300,00 €	2024	- Betrag 0,00 €	2025	- Betrag 0,00 €	2026	- Betrag 0,00 €	2027	- Betrag 0,00 €	2028	- Betrag 0,00 €
Endfällige Kredite																																			
2023	- Betrag 0,00 €																																		
2024	- Betrag 0,00 €																																		
2025	- Betrag 0,00 €																																		
2026	- Betrag 0,00 €																																		
2027	- Betrag 0,00 €																																		
2028	- Betrag 0,00 €																																		
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung																																			
2023	- Betrag -43.300,00 €																																		
2024	- Betrag 0,00 €																																		
2025	- Betrag 0,00 €																																		
2026	- Betrag 0,00 €																																		
2027	- Betrag 0,00 €																																		
2028	- Betrag 0,00 €																																		

<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge</b>				
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende 2023
		in €		
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
3	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	105.700	137.100	43.300
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>105.700</b>	<b>137.100</b>	<b>43.300</b>

# **Bilanz 2021**

Posten	Bezeichnung	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
		in €	in €	In €
	<b>AKTIVA</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>6.823,04</b>	<b>5.925,56</b>	<b>-897,48</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>3.472,92</b>	<b>3.038,80</b>	<b>-434,12</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.472,92	3.038,80	-434,12
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>3.350,12</b>	<b>2.886,76</b>	<b>-463,36</b>
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	341,48	239,64	-101,84
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.008,64	2.647,12	-361,52
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>200.894,03</b>	<b>267.565,10</b>	<b>66.671,07</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>200.894,03</b>	<b>267.565,10</b>	<b>66.671,07</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	198.415,84	217.700,77	19.284,93
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.351,82	49.855,75	47.503,93
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	126,37	8,58	-117,79
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
<b>2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Disagio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2</b>	<b>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>207.717,07</b>	<b>273.490,66</b>	<b>65.773,59</b>

Posten	Bezeichnung	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
		in €	in €	In €
	<b>PASSIVA</b>			
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>109.709,31</b>	<b>117.862,97</b>	<b>8.153,66</b>
1.1	Kapitalrücklage	120.043,45	109.709,31	-10.334,14
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-10.334,14	8.153,66	18.487,80
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>25.871,96</b>	<b>23.857,25</b>	<b>-2.014,71</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	25.871,96	23.857,25	-2.014,71
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>72.135,80</b>	<b>131.770,44</b>	<b>59.634,64</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	916,14	952,12	35,98
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	56.313,44	105.729,17	49.415,73
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	14.906,22	25.089,15	10.182,93
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>207.717,07</b>	<b>273.490,66</b>	<b>65.773,59</b>