

Entwurf

FV Büdlich

Haushaltssatzung  
und  
Haushaltsplan  
2023/2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3 – 6
Vorbericht	7 – 9
Investitionsübersicht	10
Muster 4: Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgänge	11
Muster 14: Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	12
Muster 26: Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	13
Muster 27: Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	14
Muster 28: Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	15
Ergebnishaushalt	16 - 17
Finanzhaushalt	18 - 19
Produktbuch	20 - 22
Produktorientierter Ergebnishaushalt	23 – 24
Produktorientierter Finanzhaushalt	25 - 26
Stellenplan	27
 <b><u>Anhang:</u></b>	
Bilanz zum 31.12.2019	28 - 32

# Haushaltssatzung des Forstverbandes Büdlich für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Die Forstverbandsversammlung hat aufgrund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl.S. 476) in der zzt. geltenden Fassung in Verbindung mit §§ 95 ff Gemeindeordnung in der zzt. geltenden Fassung und der Verbandsordnung des Forstverbandes vom 22.12.2008 in der zzt. gültigen Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen.

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2023	2024
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	404.600 €	342.100 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>404.600 €</u>	<u>342.100 €</u>
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0 €	0 €
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 €	0 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	10.000 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>10.000 €</u>	<u>0 €</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €	0 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

	2023	2024
- zinslose Kredite auf	0 €	0 €
- verzinsten Kredite auf	0 €	0 €

### § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, werden nicht veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, werden nicht veranschlagt.

### § 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

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

### § 5 Umlagen

Die Verbandsmitglieder zahlen gem. § 9 der Verbandsordnung vom 22.12.2008 eine Verbandsumlage die gem. § 9 Abs. 1 Satz 2 der Verbandsordnung nach der reduzierten Holzbo-  
denfläche (§ 8 Abs. 4 LWaldGDVO) bemessen wird.

#### Betriebskostenumlage Forstverband allgemein:

Es entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Beträge:

Ortsgemeinde	Wirtschafts- fläche ha	%	Anteil an Forstver- bandsumlage	
			2023 €	2024 €
Berglicht	242,80	14,69	4.245	4.833
Breit	162,80	9,85	2.847	3.241
Büdlich	158,20	9,57	2.766	3.149
Detzem	221,60	13,41	3.875	4.412
Heidenburg	317,90	19,23	5.557	6.327
Horath	267,90	16,21	4.685	5.333
Nau- rath/Wald	159,00	9,62	2.780	3.165
Schönberg	122,60	7,42	2.145	2.440
Summe:	1.652,80	100,00	28.900	32.900

Die Überschüsse bzw. die Fehlbeträge des Pflanzgartens werden nach der Waldwirtschaftsfläche der beteiligten Ortsgemeinden umgelegt.

### Überschüsse Pflanzgarten allgemein

Ortsgemeinde	Wirtschafts- fläche ha	%	Anteil am Überschuß	
			2023 €	2024 €
Breit	162,80	15,97	3.034	3.034
Büdlich	158,20	15,52	2.949	2.949
Detzem	221,60	21,74	4.131	4.131
Heidenburg	317,90	31,18	5.924	5.924
Nau- rath/Wald	159,00	15,59	2.962	2.962
Summe:	1.019,50	100,00	19.000	19.000

### Investitionskostenumlage Forstverband allgemein:

Es entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Beträge:

**Forstverbandsumlage 2023 = 10.000 €**  
**Forstverbandsumlage 2024 = 0 €**

Ortsgemeinde	Wirtschafts- fläche ha	%	Anteil an Forstverbandsum- lage	
			2023 €	2024 €
Berglicht	242,80	14,69	1.469	0
Breit	162,80	9,85	985	0
Büdlich	158,20	9,57	957	0
Detzem	221,60	13,41	1.341	0
Heidenburg	317,90	19,23	1.923	0
Horath	267,90	16,21	1.621	0
Naurath/Wald	159,00	9,62	962	0
Schönberg	122,60	7,42	742	0
Summe:	1.652,80	100,00	10.000	0

Bei der Forstumlage, Überschüsse Pflanzgarten sowie der Investitionskostenumlage handelt es sich um vorläufige Planzahlen. Die endgültige Abrechnung erfolgt mit der Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2023 und 2024 für die Forstumlage nach den prozentualen Anteilen der reduzierten Holzbodenfläche (§ 8 Abs. 4 LWaldGdVO) sowie für den Pflanzgarten nach dem prozentualen Anteil der Waldwirtschaftsfläche der beteiligten Ortsgemeinden.

#### **§ 6 Eigenkapital**

Stand des Eigenkapitals zum	31.12.2021	133 T€
	31.12.2022	133 T€
	31.12.2023	133 T€

#### **§ 7 Bewirtschaftungsregeln**

Die Produkte 5.5.5.1 „Forstwirtschaft“ und 5.5.5.2 „Pflanzgarten“ bildet mit der Konsequenz der gegenseitigen Deckungsfähigkeit der Aufwendungen innerhalb des Produktes eine Bewirtschaftungseinheit.

#### **§ 8 Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 3.000 € sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Thalfang, den  
in Vertretung

- Höfner -  
Verbandsvorsteher/in

## **Vorbericht**

zum Haushaltsplan des Forstverbandes Büdlich  
für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

.....

### **Vorbemerkung:**

Der Vorbericht soll entsprechend § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen werden erläutert.

Ferner enthält der Vorbericht einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der Ergebnis- und Finanzplanung.

### **Inhaltliche Gliederung des Vorberichtes:**

- I. Doppisches Haushaltsjahr 2021/2022
- II. Haushaltsjahre 2023/2024

#### **I. Doppisches Haushaltsjahr 2021/2022**

Für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 wurde bislang noch keine Bilanz erstellt. Die in der nachstehenden Tabelle aufgeführten Zahlen sind demnach als vorläufige Ergebnisse zu betrachten. Insbesondere wurden bislang noch keine Abschlussbuchungen gemacht, d. h. Sonderposten, Rückstellungen und Abschreibungen wurden bislang nicht gebucht. Da sich die Sonderposten mit den Abschreibungen in der Regel aufheben, ist davon auszugehen, dass sich das Ergebnis nicht mehr stark verändern wird.

Demnach kann zu Bilanzveränderungen noch keine abschließende Aussage getroffen werden. Die nachfolgende Ergebnisrechnung bildet den Stand im September 2022 ab. Die Lohnkosten in Höhe von ca. 45.000 Euro wurden in 2021 noch nicht auf den Pflanzgarten umgebucht.

## Ergebnisrechnung 2022

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.400,00	3.800,00	4.237,00	437,00	-14.163,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.726,26	50.000,00	40.014,02	-9.985,98	-20.712,24
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.091,09	298.900,00	157.067,60	-141.832,40	-91.023,49
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	327.217,35	352.700,00	201.318,62	-151.381,38	-125.898,73
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	271.577,26	255.200,00	126.612,38	-128.587,62	-144.964,88
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.664,71	77.500,00	31.582,96	-45.917,04	-23.081,75
E11	- Abschreibungen	0,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	0,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.699,00	10.700,00	3.994,00	-6.706,00	-6.705,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.309,59	5.500,00	3.742,28	-1.757,72	-3.567,31
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	344.250,56	352.700,00	165.931,62	-186.768,38	-178.318,94
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-17.033,21	0,00	35.387,00	35.387,00	52.420,21
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	-17.033,21	0,00	35.387,00	35.387,00	52.420,21
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-17.033,21	0,00	35.387,00	35.387,00	52.420,21
Nachrichtlich:						
	Nichtzahlungswirksame Erträge	0,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	0,00
	Nichtzahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-3.800,00	0,00	3.800,00	0,00
	Nichtzahlungswirksames Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Im Ergebnis wird das Jahresergebnis für die Jahre 2021 mit -8.939,03 Euro abschließen, da aufgrund des o. g. Widerspruchsverfahrens eine Rückzahlung bzw. ein Abgang der Forderungen gegenüber der Gemeinden Naurath und Detzem erfolgt ist. Somit steigt das Eigenkapital auf 133.372,10 €.

Im Bereich des Pflanzgartens wird für das Jahr 2021 voraussichtlich ein Überschuss von ca. 1.000 €, somit ca. 10.000 Euro weniger als in der Planung erzielt. Dies ist insbesondere aufgrund eines höheren Personaleinsatzes bei den Jungpflanzen zurückzuführen. Für die Gemeinden bedeutet dies eine Rückzahlung der erhaltenen/verrechneten Ausschüttungen. Für 2022 gibt es noch keine belastbaren Zahlen, Stand September liegen die Verkaufserlöse bei 40.000 Euro, unter Berücksichtigung der Aufwendungen der Überschuss bei 26.000 Euro.

Im Bereich des Forstverbandes allgemein wurde für das Haushaltsjahr 2021 ein Fehlbetrag in Höhe von 18.400 € geplant. Grundsätzlich werden die Forstarbeiter mit einem Stundensatz von 40 Euro rein geleisteter Stunde (incl. Urlaub, Feiertage, Rüstzeit, Werkzeuggeld, Krankheit berechnet und den Gemeinden in Rechnung gestellt. Hierbei handelt es sich um einen einheitlichen Satz, der vom Forstamt vorgeschlagen wird. Die Forstumlage einerseits aus der Differenz zu den tatsächlichen Kosten einer Leistungsstunde berechnet, zudem müssen hierzu noch die Verwaltungskosten VG Thalfang, geringwertige Wirtschaftsgüter Betriebsstoffe etc. gerechnet werden. Unter Berücksichtigung des Verwaltungskostenbeitrags der VG Thalfang wird die Forstumlage ca. 12.000 Euro (Ansatz 18.000 €) betragen. Hier ist zu berücksichtigen, dass in 2021

im Stellenplan 6 Mitarbeiter ausgewiesen wurden. Für 2022 können noch keine belastbaren Zahlen aufgeschlüsselt werden

Die Investition in das Betriebsfahrzeug wurde mit netto 26.928,73 Euro teurer als geplant (25.000 €). Der geplante VW Bus wurde in 2022 nicht beschafft, da der „alte“ noch keinen wirtschaftlichen Totalschaden erlitt, die Anschaffung wird in 2023 nochmals geplant. Aufgrund der gestiegenen Gebrauchtwagenpreise wird mit einem Betrag von 10.000 Euro gerechnet.

### **III. Haushaltsjahre 2023/2024:**

Für den Pflanzgarten ist sowohl für das Haushaltsjahr 2023 wie auch für 2024 ein Überschuss in Höhe von 19.000 € eingeplant.

Für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wurde eine Forstverbandsumlage in Höhe von 28.900 € (32.900 €) vorgesehen. Eine entsprechende Forstverbandsumlage soll erhoben werden. Ein sich evtl. ergebender Überschuss aus der Abwicklung der Lohnkosten wird im Jahresabschluss auf die abzurechnende Umlage angerechnet.

#### **Investiver Bereich:**

Im investiven Bereich wurden für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 insgesamt 10.000 € veranschlagt. Zur Finanzierung ist die Erhebung einer zusätzlichen Investitionskostenumlage vorgesehen.

Der veranschlagte Betrag untergliedert sich wie folgt:

Haushaltsjahr 2023:	Ersatzbeschaffung VW Transportbus:	10.000 €
Haushaltsjahr 2024:	keine Anschaffungen	0 €

#### **Stellenplan:**

Die Gesamtstellenzahl im Stellenplan wurde mit 5,93 (2023) 5,08 (2024) Stellen veranschlagt. Bedingt durch die Verrentung von Waldarbeitern sollen für einen reibungslosen Übergang entsprechend Ersatzkräfte eingestellt werden. Zudem soll in 2024 ein Forstwirtschaftsmeister eingestellt werden.



**Teilhaushalt 1**

Investitionsübersicht gemäß § 4 Abs. 12 GemHVO in Euro												
Produkt-Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Abs. 11 GemHVO)	Ergebnisse des Vorvorjahres	Ansätze des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Verpflichtungs- ermächtigun- gen des Haus- haltsjahres	Planung Haushalts- jahr + 1	Planung Haushalts- jahr + 2	Planung Haushalts- jahr + 3	Planung Haushalts- jahre danach	bis ein- schließlich Vorjahr bereit- gestellt	Geamtein-/- auszah- lungen	davon bereits geleistet
5551	Maßnahme 1: Anschaffung eines PKW's											
	Einzahlungen für Sachanlagen	26154	5000	10.000		0	0	0	0		10.000	
	Auszahlungen für Sachanlagen	26928	5000	10.000		0	0	0	0		30.000	26.929
	Summe Maßnahme 1 (Saldo der Ein- und Auszahlungen)	-774	0	0		0	0	0	0		-774	-26.929
	aus Vorjahren fortgeltende Verpflichtungsermächtigungen											
	Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres											
	Verpflichtungsermächtigungen Maßnahme 1											
	- davon voraussichtlich kreditfinanziert											

2020 Die Differenz wird im Rahmen des Jahresabschlusses abgerechnet

2022 Anschaffung eines gebrauchten VW Transportbusses (Neuveranschlagung aus 2022)

Die Anschaffung erfolgt nur, sofern der bisherige VW Transportbus einen wirtschaftlichen Totalschaden erleidet.



Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge <sup>1,2</sup>				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>2</sup>	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2,3</sup>	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>4</sup>			
5	Summe der Kreditaufnahmen	0	0	0

<sup>1</sup> 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.

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

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<sup>4</sup> 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, Leihrentenverträge, 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	in € <sup>2</sup>					Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres		
		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge <sup>1</sup>	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres				
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite					einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	8.939	0	0	0	0	0	0	0	
2a	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Zwischensumme	8.939	0	0	0	0	0	0	0	
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						0	0	0	
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	8.939	0	0	0	0	0	0	0	
Verwendungsrechnung		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>								
Entstehungsrechnung										

<sup>1</sup> Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

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

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

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b> (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) <sup>1</sup>			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € <sup>2</sup>
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	0
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-8.939
3	3. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2020	0
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2021	8.939
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		0
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0
11	<b>Summe</b>		0

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

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

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung <sup>1</sup>					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	J. planmäßige Tilgung  (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Betrag
in € <sup>2</sup>					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-17.846	0	-17.846
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	8.421	0	8.421
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	0	0	0
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2019	-8.939	0	-8.939
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2020	0	0	0
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2021	8.939	0	8.939
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-9.425	0	-9.425
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0	0	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0	0	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0	0	0
11	Summe		-9.425	0	-9.425

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

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

<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals<sup>1</sup></b>			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € <sup>2</sup>
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		124.433
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	8.939	133.372
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	0	133.372
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	0	133.372
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	0	133.372
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	0	133.372
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	0	133.372

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

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

## Ergebnishaushalt 2023 / 2024

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.400,00	3.800	5.700	6.200	6.200	6.200
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.400,00	0	0	0	0	0
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.800	5.700	6.200	6.200	6.200
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.726,26	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	60.726,26	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.091,09	298.900	328.900	265.900	279.000	289.000
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	248.091,09	298.900	328.900	265.900	279.000	289.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>327.217,35</b>	<b>352.700</b>	<b>404.600</b>	<b>342.100</b>	<b>355.200</b>	<b>365.200</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	271.577,26	255.200	272.700	210.800	226.500	235.500
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	430,40	1.000	500	500	500	500
50221000	Vergütungen	208.744,35	200.000	210.000	162.000	174.000	181.000
50320000	Arbeitnehmer ZVK	15.098,32	13.000	15.000	11.600	12.500	13.000
50420000	Arbeitnehmer Sozialversicherung	46.690,64	40.500	46.500	36.000	38.800	40.300
50699000	Sonstige	613,55	700	700	700	700	700
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.664,71	77.500	97.000	91.900	93.200	94.200
52210000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	198,45	0	0	0	0	0
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.092,91	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	1.920,17	2.800	7.300	7.300	7.300	7.300
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.450,89	5.000	6.200	6.200	6.200	6.200
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	240,00	31.700	45.000	45.000	45.000	45.000
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	31.015,70	25.000	28.500	23.400	24.700	25.700
52940000	Betrieblicher Sachaufwand ohne Unternehmereinsatz	14.414,14	10.500	7.500	7.500	7.500	7.500
52950000	Dienstleistungen Dritter	1.332,45	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	3.800	5.700	6.200	6.200	6.200
53600000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0	700	700	700	700
53800000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.800	5.000	5.500	5.500	5.500
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.699,00	10.700	19.000	19.000	19.000	19.000
54500000	Sonstige Transferaufwendungen	10.699,00	10.700	19.000	19.000	19.000	19.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.309,59	5.500	10.200	14.200	10.300	10.300
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.427,34	1.000	4.000	8.000	4.000	4.000
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	301,13	300	300	300	300	300
56310000	Büromaterial	149,76	500	2.000	2.000	2.000	2.000
56341000	Fernmeldegebühren	2.662,85	2.700	2.000	2.000	2.000	2.000
56412000	Kfz-Versicherungen	924,09	600	1.300	1.300	1.400	1.400
56419000	Sonstige Versicherungen	179,42	0	0	0	0	0
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	480,00	400	600	600	600	600
56490000	Sonstige	185,00	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>344.250,56</b>	<b>352.700</b>	<b>404.600</b>	<b>342.100</b>	<b>355.200</b>	<b>365.200</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.033,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.033,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Ergebnishaushalt 2023 / 2024

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
in EUR							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-17.033,21	0	0	0	0	0

Nachrichtlich:

Nichtzahlungswirksame Erträge	0,00	3.800	5.700	6.200	6.200	6.200
Nichtzahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-3.800	-5.700	-6.200	-6.200	-6.200
Nichtzahlungswirksames Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

## Finanzhaushalt 2023 / 2024

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR								
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit								
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	20.257,00	0	0	0	0	0	0
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.397,11	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	249.891,24	298.900	328.900	265.900	279.000	289.000	0
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	326.545,35	348.900	398.900	335.900	349.000	359.000	0
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	272.097,72	255.200	272.700	210.800	226.500	235.500	0
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.137,37	77.500	97.000	91.900	93.200	94.200	0
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	11.323,00	10.700	19.000	19.000	19.000	19.000	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	7.697,17	5.500	10.200	14.200	10.300	10.300	0
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	344.255,26	348.900	398.900	335.900	349.000	359.000	0
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-17.709,91	0	0	0	0	0	0
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-17.709,91	0	0	0	0	0	0
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-17.709,91	0	0	0	0	0	0
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit								
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.154,00	5.000	10.000	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.154,00	5.000	10.000	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	26.928,73	5.000	10.000	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.928,73	5.000	10.000	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-774,73	0	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-18.484,64	0	0	0	0	0	0
Finanzierungstätigkeit								
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0	0

## Finanzhaushalt 2023 / 2024

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	in EUR					Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024					
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-3.901,63	0	0	0	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-3.901,63	0	0	0	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-3.901,63	0	0	0	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-17.709,91	0	0	0	0	0	0	0	0



# Teilergebnisplan 2023 / 2024

5.5.5.1

Hauptproduktbereich: 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich: 5.5 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe: 5.5.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau  
Produkt: 5.5.5.1 Forstwirtschaft - FV allgemein

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.400,00	3.800	5.000	5.500	5.500	5.500
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.400,00	0	0	0	0	0
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.800	5.000	5.500	5.500	5.500
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.091,09	298.900	328.900	265.900	279.000	289.000
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	248.091,09	298.900	328.900	265.900	279.000	289.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	266.491,09	302.700	333.900	271.400	284.500	294.500
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	270.963,71	254.500	272.000	210.100	225.800	234.800
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	430,40	1.000	500	500	500	500
50221000	Vergütungen	208.744,35	200.000	210.000	162.000	174.000	181.000
50320000	Arbeitnehmer ZVK	15.098,32	13.000	15.000	11.600	12.500	13.000
50420000	Arbeitnehmer Sozialversicherung	46.690,64	40.500	46.500	36.000	38.800	40.300
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.534,47	39.200	47.000	41.900	43.200	44.200
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.092,91	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	1.920,17	2.500	7.000	7.000	7.000	7.000
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.854,57	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	240,00	4.700	5.000	5.000	5.000	5.000
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	31.015,70	25.000	28.500	23.400	24.700	25.700
52940000	Betrieblicher Sachaufwand ohne Unternehmereinsatz	1.078,67	500	500	500	500	500
52950000	Dienstleistungen Dritter	1.332,45	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	3.800	5.000	5.500	5.500	5.500
53800000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.800	5.000	5.500	5.500	5.500
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.258,46	5.200	9.900	13.900	10.000	10.000
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.427,34	1.000	4.000	8.000	4.000	4.000
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	250,00	0	0	0	0	0
56310000	Büromaterial	149,76	500	2.000	2.000	2.000	2.000
56341000	Femmelgebühren	2.662,85	2.700	2.000	2.000	2.000	2.000
56412000	Kfz-Versicherungen	924,09	600	1.300	1.300	1.400	1.400
56419000	Sonstige Versicherungen	179,42	0	0	0	0	0
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	480,00	400	600	600	600	600
56490000	Sonstige	185,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	317.756,64	302.700	333.900	271.400	284.500	294.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-51.265,55	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-51.265,55	0	0	0	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-51.265,55	0	0	0	0	0
Nachrichtlich:							
	Nichtzahlungswirksame Erträge	0,00	3.800	5.000	5.500	5.500	5.500
	Nichtzahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-3.800	-5.000	-5.500	-5.500	-5.500
	Nichtzahlungswirksames Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

## Teilergebnisplan 2023 / 2024

5.5.5.2

Hauptproduktbereich: 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich: 5.5 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe: 5.5.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau  
Produkt: 5.5.5.2 Forstwirtschaft - Pflanzgarten

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	700	700	700	700
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0	700	700	700	700
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.726,26	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	60.726,26	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60.726,26</b>	<b>50.000</b>	<b>70.700</b>	<b>70.700</b>	<b>70.700</b>	<b>70.700</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	613,55	700	700	700	700	700
50699000	Sonstige	613,55	700	700	700	700	700
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.130,24	38.300	50.000	50.000	50.000	50.000
52210000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	198,45	0	0	0	0	0
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	0,00	300	300	300	300	300
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.596,32	1.000	2.700	2.700	2.700	2.700
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	27.000	40.000	40.000	40.000	40.000
52940000	Betrieblicher Sachaufwand ohne Unternehmereinsatz	13.335,47	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
E11	- Abschreibungen	0,00	0	700	700	700	700
53600000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0	700	700	700	700
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.699,00	10.700	19.000	19.000	19.000	19.000
54500000	Sonstige Transferaufwendungen	10.699,00	10.700	19.000	19.000	19.000	19.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	51,13	300	300	300	300	300
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	51,13	300	300	300	300	300
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.493,92</b>	<b>50.000</b>	<b>70.700</b>	<b>70.700</b>	<b>70.700</b>	<b>70.700</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.232,34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.232,34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>34.232,34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nachrichtlich:

Nichtzahlungswirksame Erträge	0,00	0	700	700	700	700
Nichtzahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	-700	-700	-700	-700
Nichtzahlungswirksames Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

## Stellenplan

für die Haushaltsjahr 2023 / 2024

Zahl der Stellen							
Produkt	Organisationseinheit Laufbahn Amtsbezeichnung	Besoldungs- Vergütungs- Lohngruppe	für das kommende Haushalts- jahr 2023	für das kommende Haushalts- jahr 2024	tatsächliche Besetzung am 30.06. des lfd. Jahres	Haushalts- jahr 2022	Stellenver- merke und Erläu- terungen
5551	Waldarbeiter	TV-Forst für					
		Waldarbeiter E 5	5	3	4,6	4,5	
		Waldarbeiter E 7	0	1	0	0	*
		Summe WA:	5	4	4,6		
	Auszubildender geringfügige Beschäftigte	Ausb.-Verg.	0 0,93	0 1,08	0 0,79	0 1,13	
Summe:			5,93	5,08	5,39	5,63	

\*1 Forstwirtschaft ab 2024



## Bilanz Aktiva 2019

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2019	Stand zum 31.12.2019 in EUR	Differenz
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>140.951,40</b>	<b>140.275,60</b>	<b>-675,80</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	0,00	0,00
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>140.951,40</b>	<b>140.275,60</b>	<b>-675,80</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	676,80	1,00	-675,80
	05999000 Sonstige	676,80	1,00	-675,80
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00	0,00
	07111000 PKW	1,00	1,00	0,00
	07140000 Forstwirtschaft	2,00	2,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	140.271,60	140.271,60	0,00
	08310000 Nutzpflanzungen	140.271,60	140.271,60	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

## Bilanz Aktiva 2019

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2019	Stand zum 31.12.2019	Differenz
	In EUR		
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>34.127,09</b>	<b>6.292,56</b>	<b>-27.834,53</b>
<b>2.1 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 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>34.127,09</b>	<b>6.292,56</b>	<b>-27.834,53</b>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	30.104,46	4.106,82	-25.997,64
15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich	6.276,22	-4.018,64	-10.294,86
15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	1.084,46	8.125,46	7.041,00
15540000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	22.743,78	0,00	-22.743,78
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
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	4.022,63	2.185,74	-1.836,89
16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	4.022,63	2.185,74	-1.836,89
17431000 laufendes Verrechnungskonto	0,00	0,00	0,00
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
<b>2.3 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
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
18310000 Kontokorrentguthaben	0,00	0,00	0,00
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1 Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00

## Bilanz Aktiva 2019

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2019	Stand zum 31.12.2019	Differenz
		In EUR		
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	175.078,49	146.568,16	-28.510,33

## Bilanz Passiva 2019

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2019	Stand zum 31.12.2019	Differenz
		In EUR		
1	Eigenkapital	133.372,10	124.433,07	-8.939,03
1.1	Kapitalrücklage	133.372,10	133.372,10	0,00
	20100000 Kapitalrücklage	133.372,10	133.372,10	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-8.939,03	-8.939,03
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	680,80	5,00	-675,80
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	678,80	3,00	-675,80
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	678,80	3,00	-675,80
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	678,80	3,00	-675,80
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	2,00	2,00	0,00
	23990000 Sonstige	2,00	2,00	0,00
3	Rückstellungen	14.579,71	15.707,92	1.128,21
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	14.579,71	15.707,92	1.128,21
	29100000 Sonstige Rückstellung für Urlaub	6.390,88	5.760,28	-630,60
	29520000 Rückstellung Leistungsentgelt	8.188,83	9.947,64	1.758,81
4	Verbindlichkeiten	26.445,88	6.422,17	-20.023,71
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

## Bilanz Passiva 2019

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2019	Stand zum 31.12.2019	Differenz
In EUR				
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	721,68	754,21	32,53
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	721,68	754,21	32,53
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	25.724,20	5.640,76	-20.083,44
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.072,25	2.844,49	772,24
	37431000 laufendes Verrechnungskonto	23.651,95	2.796,27	-20.855,68
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	27,20	27,20
	37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	0,00	27,20	27,20
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	175.078,49	146.568,16	-28.510,33

