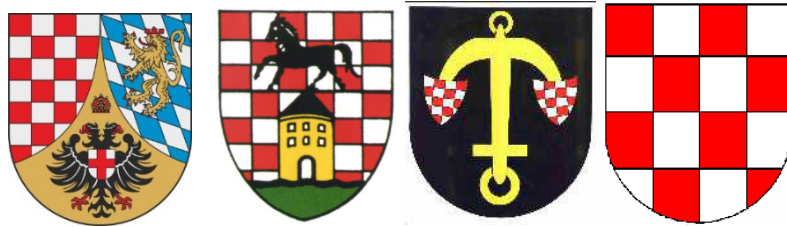


Zweckverband Starkenburger Fels



Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
für die Jahre 2023 und 2024

Inhaltsübersicht

Text	Farbe	Seite
Haushaltssatzung	weiß	I - II
Vorbericht	grün	III - V
Produkthaushalt	weiß	1 - 2
Ergebnishaushalt	weiß	3 - 4
Finanzhaushalt	blau	5 - 6
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	gelb	7
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	gelb	8
Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und der Finanzmittelfehlbeträge	gelb	9
Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	gelb	10
Kreditaufnahmen	gelb	11
Übersicht über die Teilhaushalte	gelb	12
Bilanz	weiß	

Haushaltssatzung

des Zweckverbandes Starkenburger Fels für die Jahre 2023 und 2024

Die Verbandsversammlung hat am 20.12.2022 auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Gesetz vom 2. März 2006 (GVBl. S. 57), folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden für 2023:

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	31.600,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	31.600,00 €
der Jahresüberschuss auf	0,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-3.520,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	3.520,00 €

Festgesetzt werden für 2024:

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	21.870,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	21.870,00 €
der Jahresüberschuss auf	0,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-3.590,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	3.590,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
zinslose Kredite festgesetzt auf	0,00 €	0,00 €
verzinsten Kredite festgesetzt auf	0,00 €	0,00 €
zusammen auf	0,00 €	0,00 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wird festgesetzt auf 0,00 €.

§ 5 Zweckverbandsumlage

Die Umlage des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2023 und 2024 wird von den Verbandsmitgliedern (s. Seite VI) aufgebracht. Es entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende vorläufigen Beträge:

Lfd. Nr	Gemeinde	Anteil gem. § 9	Haushaltsjahr	
			2023	2024
1	Enkirch	40,17%	5.322,50 €	2.084,80 €
2	Starkenburg	7,57%	1.003,00 €	392,90 €
3	Traben-Trarbach, Stadt	52,26%	6.924,50 €	2.712,30 €
gesamt		100,00%	13.250,00 €	5.190,00 €

§ 6 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 € sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 1.000,00 € überschritten sind. Diese Einzelfälle bedürfen der vorherigen Zustimmung des Gemeinderats.

§ 8 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 betrug 10.267 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt 10.267 €, zum 31.12.2023 voraussichtlich 10.267 € und zum 31.12.2024 voraussichtlich 10.267 €.

Traben-Trarbach, den 20.12.2022

(Marcus Heintel)
Verbandsvorsteher

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Starckenburger Fels
für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

I. Rückblick auf die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2021

1.1 Ergebnisrechnung 2021

	Plan 2021	Ist	Differenz
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	27.450,00 €	25.645,63 €	- 1.804,37 €
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	27.950,00 €	25.645,63 €	2.304,37 €
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 500,00 €	- €	500,00 €
Finanzergebnis	500,00 €	- €	- 500,00 €
Ordentliches Ergebnis	- €	- €	- €
Außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €
Jahresergebnis	- €	- €	- €

Der Ergebnishaushalt schließt mit 0,00 € ab, da die getätigten Auszahlungen aus der Rückstellung entnommen bzw. durch die Zweckverbandsumlage gedeckt werden.

1.2 Finanzrechnung 2021

	Plan 2021	Ist	Differenz
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	19.000,00 €	59.138,49 €	40.138,49 €
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	27.950,00 €	25.321,63 €	2.628,37 €
Saldo Ein- und Auszahlungen	- 8.950,00 €	33.816,86 €	42.766,86 €
Zins- u. sonstige Finanzein- u. auszahlungen	500,00 €	- €	- 500,00 €
Ordentliches Ergebnis	- 8.450,00 €	33.816,86 €	42.266,86 €
Außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €
Einzahlungen aus Invest.tätigkeit	- €	- €	- €
Auszahlungen aus Invest.tätigkeit	- €	- €	- €
Saldo Invest.tätigkeit	- €	- €	- €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 8.450,00 €	33.816,86 €	42.266,86 €

Somit schließt der Finanzhaushalt gegenüber der Planung um 42.266,86 € verbessert ab.

Im Haushaltsjahr 2019 und 2020 wurde das Defizit der Ergebnisrechnung jeweils aus den Rückstellungen der DB Netz AG entnommen. Da die Mittel der DB Netz AG nur zur Deckung der Kosten für die Ausgleichsflächen Parz. 97 + 98 entnommen werden dürfen, sind alle weiteren Kosten von den verbandsangehörigen Gemeinden über eine Umlage zu erstatten. Die Korrektur der Rückstellungen aus den Entnahmen 2019 und 2020 erfolgte durch die Erhebung einer Umlage im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 33.122,64 €. Außerdem erfolgte die Erstattung der Kreisverwaltung für das Beweidungsprojekt des Haushaltjahres 2020 erst im Kalenderjahr 2021, was gegenüber der Planung zu Mehreinnahmen bei Konto 44243000 in Höhe von 14.768,67 € führt.

1.3 Investitionen 2021

Im Haushaltsjahr 2021 sind keine Investitionsmaßnahmen geplant.

1.4 Bilanzielle Auswirkungen 2021

Die Bilanzsumme per 31.12.2021 beträgt 132.054,64 € und hat sich gegenüber der Bilanzsumme 2020 in Höhe von 106.810,59 € um 25.244,05 € erhöht. Das Eigenkapital per 31.12.2021 beträgt 10.267,00 € und hat sich gegenüber dem Stichtag 31.12.2020 nicht verändert.

Die Forderungen des Zweckverbandes Starkenburger Fels gegen die Verbandsgemeinde – laufendes Verrechnungskonto (Kassenliquidität des Zweckverbandes) im Rahmen der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde - betragen zum 31.12.2021 121.787,64 € (Bilanz 2020: 87.970,78 €).

II. Überblick über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2022

2.1 Ergebnishaushalt 2022

Der Ergebnishaushalt 2022 ist mit einem Gesamtbetrag der Erträge auf 27.950 € und einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 27.950 € festgesetzt worden. Der Ergebnishaushalt ist somit ausgeglichen.

2.2 Finanzhaushalt 2022

Der Finanzhaushalt schließt mit Einzahlungen in Höhe von 19.500,00 € und Auszahlungen in Höhe von 27.950,00 € ab. Somit ergibt sich ein Defizit in Höhe von 8.450 €, welches durch eine Entnahme aus dem Guthaben bei der Verbandsgemeinde finanziert wird.

Der Zweckverband Starkenburger Fels ist weiterhin schuldenfrei.

2.3 Investitionen 2022

Im Haushaltsjahr 2022 sind keine Investitionsmaßnahmen geplant.

III. Ausblick auf die Haushaltswirtschaft der Haushaltsjahre 2023 und 2024

3.1 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2023 schließt im Gesamtbetrag der Erträge mit 31.600 € und im Gesamtbetrag der Aufwendungen mit 31.600 € ab. Somit ist er in der Planung ausgeglichen.

Das Haushaltsjahr 2024 ist mit einem Gesamtbetrag der Erträge auf 21.870 € und einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 21.870 € festgesetzt worden. Damit ist der Ergebnishaushalt 2024 ebenfalls ausgeglichen.

3.2 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt 2023 schließt mit Einzahlungen in Höhe von 28.080,00 € und Auszahlungen in Höhe von 31.600,00 € ab. Somit ergibt sich ein Defizit in Höhe von 3.520 €.

Im Haushaltsjahr 2024 schließt der Finanzhaushalt mit Einzahlungen in Höhe von 18.280,00 € und Auszahlungen in Höhe von 21.870,00 € ab. Demnach verbleibt ein Defizit in Höhe von 3.590.

Die entstandenen Defizite werden über die Zweckverbandsumlage bzw. über die Auflösung einer Rückstellung der DB Netz AG finanziert.

Der Zweckverband Starkenburger Fels bleibt weiterhin schuldenfrei.

3.3 Investitionen

In den Haushaltsjahren 2023 und 2024 sind keine Investitionsmaßnahmen vorgesehen.

3.4 Kostenerstattung und Verbandsumlage

Der Ausgleich der jährlichen Kosten für die Ausgleichsflächen, Parzelle 97 und 98, erfolgt aus der Auflösung von Rückstellungen der DB Netz AG. Das darüber hinaus entstandene Defizit wird durch die Erhebung der Zweckverbandsumlage ausgeglichen.

3.5 Stellenplan

Da der Zweckverband Starkenburger Fels keine Mitarbeiter beschäftigt, ist dem Haushaltsplan kein Stellenplan beigefügt.

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Leistung	55400	Naturschutz und Landschaftspflege

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	27.070,28	8.000	13.250	5.190	5.490	5.440	5.750
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	27.070,28	0	13.250	5.190	5.490	5.440	5.750
	Vorläufige Umlage verbandsangehöriger Mitglieder:							
	In 2023:							
	Enkirch 5.322,50 €							
	Starkenburger 1.003,00 €							
	Traben-Trarbach 6.924,50 €							
	In 2024:							
	Enkirch 2.084,80 €							
	Starkenburger 392,90 €							
	Traben-Trarbach 2.712,30 €							
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	8.000	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.195,86	11.000	12.830	13.090	13.350	13.620	13.890
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.195,86	11.000	12.830	13.090	13.350	13.620	13.890
	Anteilige Kostenerstattung durch den Landkreis							
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	-18.620,51	8.450	5.520	3.590	3.660	3.730	3.800
	46270000 Versicherungserstattungen	247,18	0	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige / Spenden	0,00	0	2.000	0	0	0	0
	46614900 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen / Sonstige	-18.867,69	8.450	3.520	3.590	3.660	3.730	3.800
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	25.645,63	27.450	31.600	21.870	22.500	22.790	23.440
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.999,91	27.500	31.000	21.420	21.850	22.290	22.740
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	24.983,11	19.000	21.000	21.420	21.850	22.290	22.740
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	5.000	0	0	0	0	0
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	16,80	0	10.000	0	0	0	0
	In 2023:							
	Erneuerung der Beschilderung							
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.500	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	645,72	450	600	450	650	500	700
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	645,72	450	600	450	650	500	700
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	25.645,63	27.950	31.600	21.870	22.500	22.790	23.440
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-500	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	500	0	0	0	0	0

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Leistung	55400	Naturschutz und Landschaftspflege

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	500	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0,00	500	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	33.816,86	-8.450	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730	-3.800
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	33.816,86	-8.450	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730	-3.800

fd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	27.070,28	8.000	13.250	5.190	5.490	5.440
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	27.070,28	0	13.250	5.190	5.490	5.440
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	8.000	0	0	0	0
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	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.195,86	11.000	12.830	13.090	13.350	13.620
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.195,86	11.000	12.830	13.090	13.350	13.620
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	-18.620,51	8.450	5.520	3.590	3.660	3.730
	46270000 Versicherungserstattungen	247,18	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige / Spenden	0,00	0	2.000	0	0	0
	46614900 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen / Sonstige	-18.867,69	8.450	3.520	3.590	3.660	3.730
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	25.645,63	27.450	31.600	21.870	22.500	22.790
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.999,91	27.500	31.000	21.420	21.850	22.290
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	24.983,11	19.000	21.000	21.420	21.850	22.290
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	5.000	0	0	0	0
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	16,80	0	10.000	0	0	0
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.500	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
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	645,72	450	600	450	650	500
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	645,72	450	600	450	650	500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	25.645,63	27.950	31.600	21.870	22.500	22.790
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-500	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	500	0	0	0	0
	47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	500	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0,00	500	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	0,00	0	0	0	0	0
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

fd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	33.122,64	8.000	13.250	5.190	5.490	5.440
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	33.122,64	0	13.250	5.190	5.490	5.440
		61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	8.000	0	0	0	0
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.768,67	11.000	12.830	13.090	13.350	13.620
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	25.768,67	11.000	12.830	13.090	13.350	13.620
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	247,18	0	2.000	0	0	0
		66270000 Versicherungserstattungen	247,18	0	0	0	0	0
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	0,00	0	2.000	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	59.138,49	19.000	28.080	18.280	18.840	19.060
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.675,91	27.500	31.000	21.420	21.850	22.290
		72310000 Unterhaltung der Gebäude	24.659,11	19.000	21.000	21.420	21.850	22.290
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	5.000	0	0	0	0
		72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	16,80	0	10.000	0	0	0
		72543000 Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.500	0	0	0	0
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	645,72	450	600	450	650	500
		76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	645,72	450	600	450	650	500
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	25.321,63	27.950	31.600	21.870	22.500	22.790
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	33.816,86	-8.950	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	500	0	0	0	0
		67143000 Zinseinzahlungen für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	500	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	0,00	500	0	0	0	0
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	33.816,86	-8.450	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	33.816,86	-8.450	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
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
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	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
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	33.816,86	-8.450	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	0,00	0	0	0	0	0
F 38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-33.816,86	8.450	3.520	3.590	3.660	3.730
F 39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F 40	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-33.816,86	8.450	3.520	3.590	3.660	3.730
F 41		Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	=	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-33.816,86	8.450	3.520	3.590	3.660	3.730
F 43	=	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-33.816,86	8.450	3.520	3.590	3.660	3.730
F 44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	33.816,86	-8.450	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

des Forstzweckverbandes Starkenburger Fels im Haushaltsjahr 2023 und 2024

(gem. Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Ifd. Nr.	Jahr (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)	/	0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
11	Summe	/	0,00

**Übersicht über die Entwicklung des
Eigenkapitals
des Zweckverbandes Starkenburger Fels im Haushaltsjahr 2023 und 2024**
(gem. Muster 28 zu § 95 Abs. 2 GemO)

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 (1) Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2020	0	10.267
1	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	0	10.267
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	0	10.267
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	0	10.267
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	0	10.267
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	0	10.267
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	0	10.267

**Übersicht über die Über-/Unterdeckung
im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
des Forstzweckverbandes Starkenburger Fels im Haushaltsjahr 2023+2024**

(gem. Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
in €					
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	-3.984,12	0,00	-3.984,12
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-18.794,34	0,00	-18.794,34
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-22.901,11	0,00	-22.901,11
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	33.816,86	0,00	33.816,86
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-8.450,00	0,00	-8.450,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-3.520,00	0,00	-3.520,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)	/	-23.832,71	0,00	-23.832,71
8	1. Haushaltsfolgejahr (2. Planjahr)	2024	-3.590,00	0,00	-3.590,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-3.660,00	0,00	-3.660,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-3.730,00	0,00	-3.730,00
11	Summe	/	-34.812,71	0,00	-34.812,71

**Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)
des Zweckverbandes Starkenburger Fels
für die Jahre 2023 und 2024**

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze d. Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze d. Haushaltsjahres	Ansätze d. Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
in €								
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 (1) Nr. 26 GemHVO)	33.817	-8.450	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 (1) Nr. 46 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
	3	= " freie Finanzspitze "	33.817	-8.450	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 (1) Nr. 46 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren (>=0))	33.817	-8.450	-3.520	-3.590	-3.660	-3.730
Endfäll. Kredite i. HH-Jahr			in €		Stand d. Kredite z. Liquiditätssicherung im HH-Jahr			
					in €			
			2023		2023			
			0		-			
			2024		2024			
			0		-			
			2025		2025			
			0		-			
			2026		2026			
			0		-			

**Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge²**

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn 2020	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2021	Voraussichtlicher Stand zum Ende 2021
		in €		
1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ^{2, 3}	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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 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 gem. § 4 (4) GemHVO über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte bzw. Leistungen des Zweckverbandes Starkenburger Fels

Allgemeiner Teilhaushalt

<u>Leistung</u>	<u>Bezeichnung</u>
55400	Naturschutz und Landschaftspflege

Aktiva Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
1.	Anlagevermögen	10.267,00	10.267,00
1.2.	Sachanlagen	10.267,00	10.267,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen</i>	10.267,00 10.267,00	10.267,00 10.267,00
2.	Umlaufvermögen	96.543,59	121.787,64
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	96.543,59	121.787,64
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen <i>15143000 Gebührenforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i> <i>15543000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich <i>16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i> <i>17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto</i>	96.543,59 8.572,81 87.970,78	121.787,64 0,00 121.787,64
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00
	<i>18310300 Verrechnung</i>	0,00	0,00
	<i>18310400 Sparkasse</i>	0,00	0,00
	<i>18310410 Sparkasse Schwebeposten</i>	0,00	0,00
	<i>18310500 VR-Bank</i>	0,00	0,00
	Bilanzsumme	106.810,59	132.054,64

Passiva

Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
1.	Eigenkapital	10.267,00	10.267,00
1.1.	Kapitalrücklage	10.267,00	10.267,00
	20100000 Kapitalrücklage	10.267,00	10.267,00
	20510000 Interimskonto OP-Vortrag	0,00	0,00
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	20400000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
2.	Sonderposten	4.161,42	4.161,42
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.161,42	4.161,42
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	4.161,42	4.161,42
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.161,42	4.161,42
3.	Rückstellungen	92.382,17	111.249,86
3.4.	Sonstige Rückstellungen	92.382,17	111.249,86
	29500005 Rückstellung f. Ersatzmaßnahmen am "Starkenburger Fels" gem. Vertrag	92.382,17	111.249,86
4.	Verbindlichkeiten	0,00	6.376,36
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen	0,00	0,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / sonstiger privater Bereich	0,00	0,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	6.376,36
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	0,00	6.052,36
	37991000 Sonstige Verbindlichkeiten / Abgrenzung ins Vorjahr	0,00	324,00
	Bilanzsumme	106.810,59	132.054,64

*** Ende der Liste "Bilanz" ***