

Forstzweckverband

Treis-Karden

Doppischer Haushalt



**Haushaltssatzung
mit Haushaltsplan**

**für die
Haushaltsjahre
2023 - 2024**

nach den Regeln der Kommunalen Doppik Rheinland-Pfalz

Inhaltsverzeichnis

Bezeichnung		Seite
1.	Haushaltssatzung und Umlagenberechnung	1
2.	Vorbericht	5
3.	Haushaltsplan	
3.1	Zusammenstellung Gesamtergebnis- / Gesamtfinanzhaushalt	17
3.2	Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 1	
	Teilhaushalt 1 – Kommunale Forstwirtschaft	24
	mit dem Produkt 5.5.5.01 Kommunale Forstwirtschaft	27
3.3	Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 2	
	Teilhaushalt 2 – Allgemeine Finanzwirtschaft	31
	mit dem Produkt 6.1.2.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	32
4.	Anlagen zum Haushaltsplan	
4.1	Stellenplan	35
4.2	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	37
4.3	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	39
4.4	Übersicht über die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. der Finanzrechnung	41
4.5	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	43
4.6	Bilanz zum 31.12.2021	45

Haushaltssatzung

des Forstzweckverbandes Treis-Karden

für die Haushaltsjahre 2023 - 2024

vom 30.06.2023

Die Verbandsversammlung hat am 17.05.2023 auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) zuletzt geändert durch Artikel 14 des Gesetzes vom 02.03.2017 (GVBl. S. 21) in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung und der festgestellten Verbandsordnung des Forstzweckverbandes Treis-Karden vom 24.11.2016 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

	<u>2023</u>		<u>2024</u>
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	331.820 €		305.070 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	299.820 €		304.070 €
der Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag auf	<u>32.000 €</u>		<u>1.000 €</u>
2. im Finanzhaushalt			
a) die ordentlichen Einzahlungen auf	331.820 €		305.070 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	299.820 €		304.070 €
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	<u>32.000 €</u>		<u>1.000 €</u>
b) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €		0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.000 €		1.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-32.000 €</u>		<u>-1.000 €</u>
c) der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €		0 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
auf	150.000 €	150.000 €

§ 5 Umlagen

Die Umlagen sind von den Verbandsmitgliedern wie folgt aufzubringen:

- a) die Umlage zur Deckung der Personalkostenerstattungen an das Land für die Revierdienstleistungen (Betriebskostenbeiträge) wird von den Verbandsmitgliedern, deren reduzierte Waldfläche über 50 ha beträgt, aufgebracht.
- b) die Umlage zur Deckung der Sach-, Betriebs- und Investitionskosten wird von allen Verbandsmitgliedern erhoben.

Umlagegrundlagen beider Umlagen sind die reduzierten Holzbodenflächen mit Stand vom 01.01. des Haushaltsjahres.

Die vorläufigen Umlagen betragen	für das Haushaltsjahr 2023	88.820 € und
	für das Haushaltsjahr 2024	57.820 €.

Bei der Berechnung der vorläufigen Umlagen liegt der Stand zum 01.01.2022 der reduzierten Holzbodenfläche zugrunde.

Die vorläufigen Umlagen sind in vierteljährlichen Abschlagszahlungen zum 15.02., 15.05., 15.08. und zum 15.11. fällig. Die endgültige Abrechnung der Verbandsumlagen erfolgt beim jeweiligen Jahresabschluss. Der Abrechnungsbetrag ergibt sich aus dem Differenzbetrag zwischen den gesamten zahlungswirksamen Erträgen und zahlungswirksamen Aufwendungen sowie der ungedeckten Investitionsauszahlungen unter Beachtung der Abschlagszahlungen.

Die Berechnung der Umlage ist als Anlage der Haushaltssatzung beigelegt.

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020	- 349,49	€
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021	- 349,49	€
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	- 349,49	€
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	31.650,51	€
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	32.650,51	€

§ 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 der Haushaltsansatz mehr als **20 v.H.** bzw. maximal ab einem Betrag von **1.000 €** überschritten ist.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von **1.000 €** sind im einzelnen im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

§ 9 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeiten für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird nicht zugelassen.

Cochem, den 30.06.2023

gez. Zilles (Dienstsiegel)

Heinz Zilles

Verbandsvorsteher

vorläufige U m l a g e des Forstzweckverbandes Treis-Karden

für das Haushaltsjahr 2 0 2 3

Waldbesitzer	reduzierte Holzbodenfläche (Umlage- grundlagen) 01.01.2022 ha	Umlage zur Deckung der Personalkostenerstattung an das Land für die Revierdienste (Betriebskostenbeiträge)		reduzierte Holzbodenfläche (Umlage- grundlagen) 01.01.2022 ha	Umlage zur Deckung der Sach-, Betriebs- und Investitionskosten		vorläufige Umlage 2023		vorläufige Umlage 2022 €	mehr / weniger(-) €
		v.H.	€		v.H.	€	v.H.	€		
Lieg	360,30	19,98	8.990,52	360,30	19,92	8.728,63	19,95	17.719,15	22.247,52	-4.528,37
Lütz	216,10	11,98	5.392,31	216,10	11,95	5.235,24	11,97	10.627,55	13.542,27	-2.914,72
Moselkern	84,90	4,71	2.118,50	84,90	4,69	2.056,79	4,70	4.175,29	4.989,88	-814,59
Müden	165,30	9,17	4.124,71	165,30	9,14	4.004,56	9,15	8.129,27	9.621,15	-1.491,88
Pommern	197,90	10,97	4.938,17	197,90	10,94	4.794,33	10,96	9.732,50	11.635,21	-1.902,71
Treis-Karden	778,90	43,19	19.435,79	778,90	43,06	18.869,63	43,12	38.305,42	44.754,87	-6.449,45
Land Rheinland-Pfalz *)	5,40	0,00		5,40	0,30	130,82	0,15	130,82	29,10	101,72
Summe 2023	1.808,80	100,00	45.000,00	1.808,80	100,00	43.820,00	100,00	88.820,00	106.820,00	-18.000,00

HHP 2022	1.821,96		97.000,00	1.821,96		9.820,00
----------	----------	--	-----------	----------	--	----------

für das Haushaltsjahr 2 0 2 4

Waldbesitzer	reduzierte Holzbodenfläche (Umlage- grundlagen) 01.01.2022 ha	Umlage zur Deckung der Personalkostenerstattung an das Land für die Revierdienste (Betriebskostenbeiträge)		reduzierte Holzbodenfläche (Umlage- grundlagen) 01.01.2022 ha	Umlage zur Deckung der Sach-, Betriebs- und Investitionskosten		vorläufige Umlage 2024		vorläufige Umlage 2023 €	mehr / weniger(-) €
		v.H.	€		v.H.	€	v.H.	€		
Lieg	360,30	19,98	8.990,52	360,30	19,92	2.553,65	19,97	11.544,17	17.719,15	-6.174,98
Lütz	216,10	11,98	5.392,31	216,10	11,95	1.531,62	11,97	6.923,93	10.627,55	-3.703,62
Moselkern	84,90	4,71	2.118,50	84,90	4,69	601,73	4,70	2.720,23	4.175,29	-1.455,06
Müden	165,30	9,17	4.124,71	165,30	9,14	1.171,58	9,16	5.296,29	8.129,27	-2.832,98
Pommern	197,90	10,97	4.938,17	197,90	10,94	1.402,63	10,97	6.340,80	9.732,50	-3.391,70
Treis-Karden	778,90	43,19	19.435,79	778,90	43,06	5.520,52	43,16	24.956,31	38.305,42	-13.349,11
Land Rheinland-Pfalz *)	5,40	0,00		5,40	0,30	38,27	0,07	38,27	130,82	-92,55
Summe 2024	1.808,80	100,00	45.000,00	1.808,80	100,00	12.820,00	100,00	57.820,00	88.820,00	-31.000,00

Anmerkungen

*) Das Land Rheinland-Pfalz ist mit einem Flächenanteil von 5,4 ha reduzierter Holzbodenfläche Mitglied im Forstzweckverband Treis-Karden. Aufgrund der Waldgröße (unter 50 ha reduzierte Holzbodenfläche) muss das Land keine Betriebskostenbeiträge für die Revierdienstleistungen zahlen. Folglich muss das Land auch keinen Umlageanteil zur Deckung der Betriebskostenbeiträge an den Forstzweckverband leisten. Lediglich zur anteiligen Umlage zur Finanzierung der Sach- und Betriebskosten des Forstzweckverbandes wurde das Land herangezogen.

Hinweis

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht und ist gemäß § 97 Abs. 1 GemO der Aufsichtsbehörde angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von **Montag, den 17.07.2023** bis **Dienstag, den 25.07.2023** während der Bürostunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Cochem, Zimmer 3.01 / 3.03, öffentlich aus.

Es wird um Terminvereinbarung zur Einsichtnahme gebeten. Termine zur Einsichtnahme können telefonisch unter 02671/608-126 oder per E-Mail an marie.henzgen@vgcochem.de vereinbart werden.

Auf die nachfolgenden Bestimmungen des § 24 Abs. 6 Gemeindeordnung wird hingewiesen:

„Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes oder auf Grund dieses Gesetzes 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- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, 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.

Heinz Zilles, Verbandsvorsteher

Forstzweckverband Treis-Karden

Vorbericht

2023/2024

Vorbericht zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Treis-Karden **für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**

Der Vorbericht soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Haushaltsvorjahre geben. Er enthält einen Ausblick insbesondere auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Planungszeitraums.

Entwicklung des Forstzweckverbandes

Der am 01.10.1976 gegründete Forstzweckverband bestand aus dem Forstrevier Mörsdorf, mit den Ortsgemeinden Lahr, Mörsdorf, Zilshausen und dem Staatswald Friedrichswald, dem Forstrevier Lieg, mit den Ortsgemeinden Binningen, Brohl, Dünfus, Forst, Lieg, Lütz, Moselkern, Müden und Roes, sowie dem Forstrevier Treis-Karden, mit den Ortsgemeinden Brieden, Kail, Pommern und Treis-Karden sowie dem Landkreis Cochem-Zell.

Der Landkreis Cochem-Zell ist im Jahre 2006 aus dem Zweckverband ausgeschieden.

Fusionsbedingt stellten die Verbandsmitglieder Lahr, Mörsdorf, Zilshausen sowie das Land für den Staatswald "Friedrichswald" fristgemäß den Antrag zum Austritt aus dem Forstzweckverband Treis-Karden zum 31.12.2015.

Auch die Verbandsmitglieder Binningen, Brieden, Brohl, Dünfus, Forst, Kail und Roes haben aus den selben Gründen Anträge zum Austritt aus dem Forstzweckverband Treis-Karden zum 31.12.2016 eingereicht.

Diesen Anträgen stimmte die Verbandsversammlung am 15.06.2015 einstimmig zu. Auch die Gremien der Verbandsmitglieder stimmten mit der erforderlichen 2/3 Mehrheit dem Austritt der o.g. Verbandsmitglieder zu.

Somit sind zum 31.12.2015 die Ortsgemeinden Lahr, Mörsdorf, und Zilshausen sowie das Land mit einem Flächenanteil von 305,06 ha (91,87 %) reduzierter Holzbodenfläche und die Ortsgemeinden Binningen, Brieden, Brohl, Dünfus, Forst, Kail und Roes zum 31.12.2015 aus dem Forstzweckverband Treis-Karden ausgeschieden.

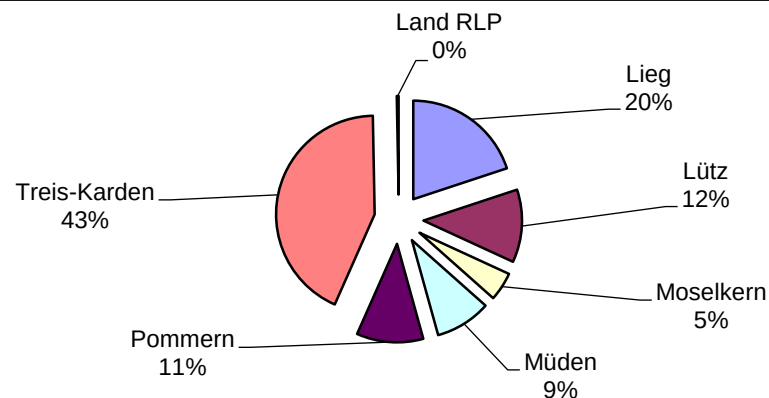
Nach den mehrheitlichen Beschlüssen der verbleibenden Verbandsmitgliedern wird ab 2017 der Forstzweckverband Treis-Karden mit einer derzeit reduzierten Holzbodenfläche von 1.808,80 ha (Stand zum 01.01.2022) fortgeführt.

Ebenso wurde die Verbandsordnung aufgrund der ausscheidenden Mitglieder neu verfasst und am 24.11.2016 von der Aufsichtsbehörde (ADD Trier) festgestellt.

1. Stand der reduzierten Holzbodenflächen - Stand zum 01.01.

Waldbesitzer	2013 ha	2014 ha	2015 ha	2016 ha	2017 ha	2018 ha	2019 ha	2020 ha	2021 ha	2022 ha
Binningen	55,42	55,42	55,42	55,42						
Brieden	44,14	44,14	44,14	44,14						
Brohl	96,34	96,34	96,34	96,34						
Dünfus	47,20	47,20	47,20	47,20						
Forst	35,66	35,66	35,66	35,66						
Kail	49,32	49,32	49,32	49,32						
Lahr	103,00	103,00	103,00							
Lieg	378,44	378,44	378,44	378,44	378,44	378,44	378,44	378,44	378,44	360,30
Lütz	230,36	230,36	230,36	230,36	230,36	230,36	230,36	230,36	230,36	216,10
Mörsdorf	574,88	574,88	574,88							
Moselkern	84,88	84,88	84,88	84,88	84,88	84,88	84,88	84,88	84,88	84,90
Müden	163,66	163,66	163,66	163,66	163,66	163,66	163,66	163,66	163,66	165,30
Pommern	197,40	197,40	197,40	197,40	197,40	197,90	197,92	197,92	197,92	197,90
Roes	27,80	27,80	15,64	15,64						
Treis-Karden	761,12	761,12	761,12	761,12	761,12	761,12	761,30	761,30	762,04	778,90
Zilshausen	178,78	178,78	178,78							
Land RLP	331,66	332,06	332,06	27,00	5,40	5,40	5,40	5,40	5,40	5,40
	3.360,06	3.360,46	3.348,30	2.186,58	1.821,26	1.821,76	1.821,96	1.821,96	1.822,70	1.808,80

**reduzierte
Holzbodenfläche
zum 01.01.2022**



2. Allgemeine Ausführungen zum Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

	Ergebnis- rechnung
	2021 €
Gesamtbetrag der Erträge	255.695,82
Gesamtbetrag der Aufwendungen	255.695,82
Jahresüberschuss/ -verlust	0,00
<i>davon kassenwirksam</i>	0,00
<i>davon Buchgewinn /-verlust</i>	0,00

Ergebnishaushalt		
2022 €	2023 €	2024 €
358.320	331.820	305.070
358.320	299.820	304.070
0	32.000	1.000
0	0	0
0	32.000	1.000

Planjahre	
2023 €	2024 €
307.290	309.620
306.290	308.620
1.000	1.000
0	0
1.000	1.000

Rechnungsergebnis 2021

Die Ergebnisrechnung weist in 2021 mit Gesamterträgen sowie Gesamtaufwendungen in Höhe von je 255.695,82 € keinen Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag aus.

Gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken. Somit ist die Ergebnisrechnung im Jahr 2021 ausgeglichen.

Haushaltsjahr 2022

Gegen die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wurde mit Schreiben von der Aufsichtsbehörde, ADD Trier, vom 17.11.2020 keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen erhoben.

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2022 wies mit der Planaufstellung bei Gesamterträgen und Gesamtaufwendungen von je 358.320 € einen ausgeglichenen Haushalt aus.

Haushaltsjahr 2023

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2023 weist Gesamterträge in Höhe von 331.820 € aus. Diesen stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 299.820 € gegenüber, so dass ein Jahresüberschuss von 32.000 € ausgewiesen wird. Demnach ist der Ergebnishaushalt im Jahr 2023 ausgeglichen.

Der Überschuss in Höhe von 32.000 € ergibt sich aus den mit der Umlage finanzierten Investitionsauszahlungen, welche im Finanzhaushalt ausgewiesen werden.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Gesamterträge um 26.500 € und die Gesamtaufwendungen um 58.500 € reduziert.

Haushaltsjahr 2024

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2024 weist Gesamterträge in Höhe von 305.070 € aus. Diesen stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 304.070 € gegenüber, so dass ein Jahresüberschuss von 1.000 € ausgewiesen wird. Demnach ist der Ergebnishaushalt im Jahr 2023 ausgeglichen.

Der Überschuss in Höhe von 1.000 € ergibt sich aus den mit der Umlage finanzierten Investitionsauszahlungen, welche im Finanzhaushalt ausgewiesen werden.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Gesamterträge um 26.750 € reduziert und die Gesamtaufwendungen um 4.250 € erhöht.

Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen

In Zukunft wird darauf geachtet, dass der Urlaub und das Zeitguthaben zum Ende eines Haushaltsjahres vollständig verbraucht worden sind. Aus diesem Grund werden keine Rückstellungen mehr veranschlagt bzw. gebucht.

3. Allgemeine Ausführungen zum Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag

	Finanzrechnung 2021 €
ordentliche Einzahlungen	254.684,31
ordentliche Auszahlungen	255.910,16
Saldo ordentliche Ein-u. Auszahlungen	-1.225,85
Saldo d. außerordentl. Ein-u. Auszahlungen	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.511,30
Saldo der Ein- u. Ausz. aus Investitionstätigkeit	-1.511,30
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-2.737,15

Finanzhaushalt		
2022 €	2023 €	2024 €
352.320	331.820	305.070
352.320	299.820	304.070
0	32.000	1.000
0	0	0
0	0	0
0	32.000	1.000
0	-32.000	-1.000
0	0	0

Planjahre	
2023 €	2014 €
307.290	309.620
306.290	308.620
1.000	1.000
0	0
0	0
1.000	1.000
-1.000	-1.000
0	0

Verwendung der Finanzmittelüberschüsse bzw. Finanzierung der Finanzmittelfehlbeträge (= Finanzierungstätigkeit)												
Aufnahme von Investitionskrediten	0,00				0	0	0				0	0
Tilgung von Investitionskrediten	0,00				0	0	0				0	0
Saldo	0,00				0	0	0				0	0
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00				0	0	0				0	0
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00				0	0	0				0	0
Saldo	0,00				0	0	0				0	0
Abnahme der liquiden Mittel	2.737,15				0	0	0				0	0
Zunahme der liquiden Mittel	0,00				0	0	0				0	0
Veränderung der liquiden Mittel	2.737,15				0	0	0				0	0
Saldo durchlaufende Gelder	0,00				0	0	0				0	0
Verwendung des Finanzmittelüberschusses /- fehlbetrages	2.737,15				0	0	0				0	0

4. Teilhaushalte

Der Haushalt des Forstzweckverbandes ist produktorientiert in zwei Teilhaushalte gegliedert:

1. Teilhaushalt 1 "Kommunale Forstwirtschaft" mit dem Produkt 5.5.5.01 "Kommunale Forstwirtschaft"
2. Teilhaushalt 2 "Allgemeine Finanzwirtschaft" mit dem Produkt 6.1.2.01 "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft"

Jeder Teilhaushalt schließt zum Jahresende mit der Teilergebnisrechnung und der Teilfinanzrechnung der zugeordneten Produkte ab. Da die Teilhaushalte keine Steuerungswirkungen entfalten, wird auf eine Ausführung und Darstellung der Teilhaushalte verzichtet.

5. Personal- und Versorgungskosten

Haushaltsjahr 2023

Die Personal- und Versorgungsauszahlungen belaufen sich für das Haushaltsjahr 2023 auf 229.000 €. Hier enthalten sind die Personalaufwendungen für die Forstwirte von 174.000 € sowie die Beihilfeleistungen an Pensionsempfänger des Landes von 55.000 €.

Die Beihilfeauszahlungen werden zu 100 % durch das Land erstattet. Ebenso werden auch die Personalkosten für die Forstwirte zu 100 % durch die Verbandsmitglieder (Land und Ortsgemeinden) über die Umlage finanziert.

Beim Ansatz der Geringfügigen / Kurfristigen Beschäftigten handelt es sich um Aushilfen für den Forstzweckverband, welche aber nicht beim Forstzweckverband angestellt sind.

In den Vorjahren war für die Aushilfen ein Ansatz in Höhe von 8.500 € vorgesehen, welcher aber so nie komplett benötigt worden ist. Deshalb wurde der Ansatz um 3.500 € also auf 4.000 € reduziert und veranschlagt.

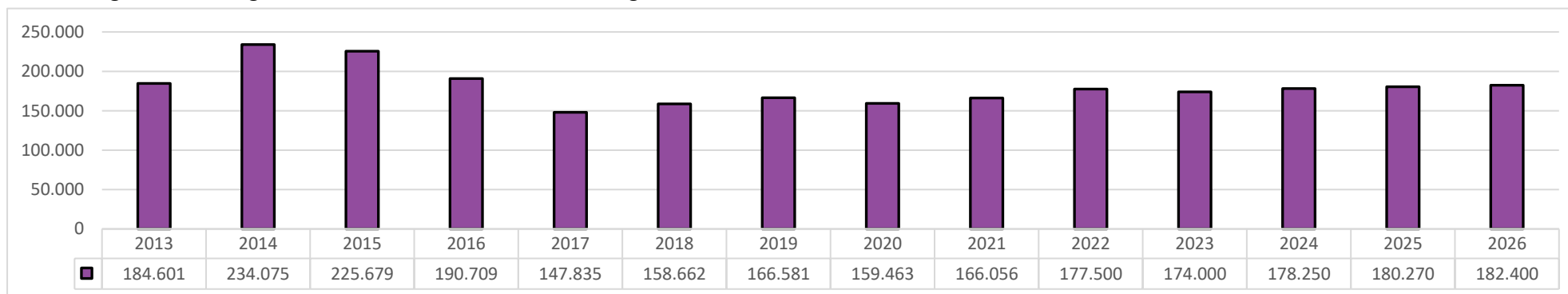
Haushaltsjahr 2024

Die Personal- und Versorgungsauszahlungen belaufen sich für das Haushaltsjahr 2024 auf 233.250 €. Hier enthalten sind die Personalaufwendungen für die Forstwirte von 178.250 € sowie die Beihilfeleistungen an Pensionsempfänger des Landes von 55.000 €.

Die Beihilfeauszahlungen werden zu 100 % durch das Land erstattet. Ebenso werden auch die Personalkosten für die Forstwirte zu 100 % durch die Verbandsmitglieder (Land und Ortsgemeinden) über die Umlage finanziert.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Personalkosten um 4.250 € erhöht. Diese Erhöhung ergibt sich hauptsächlich aus der Anpassung der Arbeitnehmerentgelte um 3.300 € woraus auch eine Erhöhung der Umlage zu Versorgungskassen von 250 € sowie die Erhöhung der Sozialversicherungsbeiträge um 700 € mit sich zieht.

Entwicklung der zahlungswirksamen Personalaufwendungen



Bis zum Haushaltsjahr 2014 beinhalten die Personalkosten auch die tariflichen Entschädigungsleistungen für die Maschineneinsätze der Waldarbeiter. Ab dem Haushaltsjahr 2015 sind diese Maschineneinsatzentschädigungsleistungen den Sachaufwendungen zugeordnet.

Ferner ist der Personalkostenabbau in den Jahren 2014 bis 2017 auf das Ausscheiden der ehemaligen Forstzweckverbandsmitglieder zurückzuführen.

Aufgrund dessen hat sich ab 2017 auch die Stellenanzahl der Forstwirte von ursprünglich 5,3 Stellen auf jetzt 3,3 Stellen reduziert.

Stellenplan

Der Stellenplan für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 weist in der Gesamtsumme 3,15 Stellen aus. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Stellen um 0,15 Stellen reduziert.

6. Betriebskostenbeiträge /-pauschale

Nach § 28 LWaldG i.V.m. §§ 9 und 9a LWaldGDVO erstatten die Körperschaften für die Durchführung der forstbetrieblichen Aufgaben beim Revierdienst durch staatliche Bedienstete dem Land 60 v.H. der anteiligen Personalausgaben.

Der sogenannte Betriebskostenbeitrag an das Land ist von den Verbandsmitgliedern mit einem Waldbesitz ab 50 Hektar reduzierter Holzbodenfläche und deren Forstbetrieb nach mittelfristiger Betriebsplanung einen Hiebsatz von 3 oder mehr Festmeter je Hektar Holzbodenfläche aufweisen, zu erbringen.

Seit der Abschlagsrechnung für das Wirtschaftsjahr 2006 umfasst das Abrechnungsverfahren für die Revierdienstkosten im Gemeindewald auch die Personalkosten für das staatliche TPL-Konzept (Technische Produktionsleiter, Technische Produktionsleiter-Assistenten, Gruppenkoordination)

Die Einbeziehung der Personalkosten für das staatliche TPL-Konzept wird im Wege einer Umlagefinanzierung auch den Körperschaften in Rechnung gestellt, die sich ausdrücklich gegen die Umsetzung des TPL-Konzeptes in ihrem Waldbesitz entschieden haben, so wie sich die Mitgliedsgemeinden des Forstzweckverbandes ebenfalls dagegen entschieden haben. Dieses Abrechnungsverfahren wurde im Rahmen von Musterprozessen durch zwei Instanzen rechtlich überprüft und vom OVG Rheinland-Pfalz mit Urteil vom 25.11.2009, rechtskräftig geworden am 21.01.2012, für rechtmäßig erklärt.

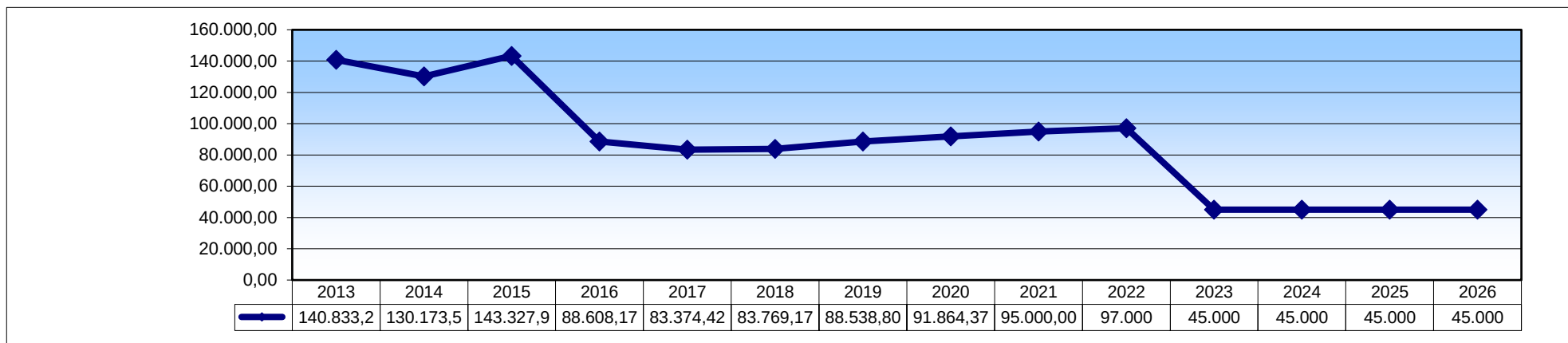
Ab dem Haushaltsjahr 2021 zahlen die Mitgliedsgemeinden Lütz, Moselkern, Müden, Pommern, Treis-Karden und ab dem Haushaltsjahr 2023 auch die Ortsgemeinde Lieg für die Durchführung der forstbetrieblichen Aufgaben des Revierdienstes durch staatliche Revierbedienstete anstatt eines Betriebskostenbeitrages eine jährlich zu entrichtende Gebühr gem. § 28 Abs. 2 Satz 2 und 3 LWaldG in Form einer Pauschale, da deren mittelfristige Betriebsplanung einen Hiebsatz von weniger als 3 Festmeter je Hektar Holzbodenfläche im Jahr aufweist.

Der Pauschalansatz beträgt 24 € je angefangenen Hektar reduzierte Holzbodenfläche.

Für das Haushaltsjahr 2023 wurden die Aufwendungen für die Betriebskostenpauschale mit 45.000 € veranschlagt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr ein Verminderung um 52.000 €. Für das Haushaltsjahr 2024 wurden die Aufwendungen ebenso wie im Vorjahr mit 45.000 € veranschlagt.

Aufgrund der ab 2021 pauschalierten Abrechnung der Betriebskostenbeiträge sinken die Aufwendungen für die Betriebskosten erheblich.

Entwicklung der Betriebskostenbeiträge



7. Sach- und Betriebskosten

	RE 2015 €	RE 2016 €	RE 2017 €	RE 2018 €	RE 2019 €	RE 2020 €	vorl.RE 2021 €	HHP 2022 €	HHP 2023 €	HHP 2024 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne Revierdienstleistungen Konten 52542000 und ohne Maschineneinsatzentschädigungen Konto 52559002)	8.327,60	2.528,15	2.410,90	2.487,66	5.025,07	4.306,03	6.067,50	4.100	6.100	6.100
sonstige ordentliche Aufwendungen	7.920,91	8.350,12	4.308,43	4.243,26	5.412,61	5.252,81	6.154,30	5.720	5.720	5.720
	16.248,51	10.878,27	6.719,33	6.730,92	10.437,68	9.558,84	12.221,80	9.820	11.820	11.820

Der in den Sach- und Dienstleistungen enthaltene Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde zur Deckung der Aufwendungen für die Verwaltung und die Geschäftsführung des Forstzweckverbandes beträgt nach Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses der ehemaligen Verbandsgemeinde Treis-Karden vom 21.08.2007, 0,60 € je Hektar reduzierte Holzbodenfläche.

Ab dem Haushaltsjahr 2023 beläuft sich der Verwaltungskostenbeitrag, der über die Verbandsumlage finanziert wird auf 1.100 €.

8. Investitionstätigkeiten

Für das Haushaltsjahr 2023 sind Investitionsauszahlungen in Höhe von 32.000 € veranschlagt. Diese Ermächtigung soll zum einen zur Anschaffung eines gebrauchten Fahrzeuges in Höhe von 25.000 € dienen, als auch zur Anschaffung eines elektrischen Fällkeiles in Höhe von 6.000 €. Darüber hinaus wird ein Ansatz in Höhe von 1.000 € zur Anschaffung von diversen Vermögensgegenständen veranschlagt.

Für das Haushaltsjahr 2024 sind lediglich Investitionsauszahlungen in Höhe von 1.000 € zur Anschaffung von Vermögensgegenständen veranschlagt.

9. Allgemeine Umlage an den Zweckverband

Nach § 9 Abs. 1 der Verbandsordnung werden die ungedeckten Ausgaben des Revierdienstes sowie der sonstigen laufenden Ausgaben von den Verbandsmitgliedern durch eine Verbandsumlage aufgebracht.

Nach der Haushaltssatzung ist die Umlage wie folgt von den Verbandsmitgliedern aufzubringen:

- a) die Umlage zur Deckung der Personalkostenerstattungen des Landes für die Revierdienstleistungen (Betriebskostenbeiträge) wird von den Verbandsmitgliedern, deren reduzierte Waldfläche über 50 ha beträgt, aufgebracht.
- b) die Umlage zur Deckung der übrigen Sach-, Betriebs- und Investitionskosten wird von allen Verbandsmitgliedern erhoben.

Um eine zeitnahe Umlageerhebung zu gewährleisten, wird bei der vorläufigen Berechnung der Stand der reduzierten Holzbodenflächen des Vorjahres und bei der Spitzabrechnung zum Jahresende der Stand des laufenden Jahres zugrunde gelegt.

Zur Ermittlung und Abrechnung der Verbandsumlage werden nach der Verbandsordnung und der analogen Anwendung des § 72 GemO die Finanzmittel bzw. die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen sowie die ungedeckten Investitionsauszahlungen des Forstzweckverbandes herangezogen.

Zur Ausfinanzierung der zahlungswirksamen Aufwendungen sowie der Investitionsauszahlungen ist die vorläufige Umlage für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von insgesamt 88.820 € veranschlagt und in der Haushaltssatzung festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr eine Verminderung um 18.000 €. Für das Haushaltsjahr 2024 wird die Umlage auf insgesamt 57.820 € festgesetzt, diese hat sich zum Vorjahr um 31.000 € vermindert und ist in der Haushaltssatzung festgesetzt.

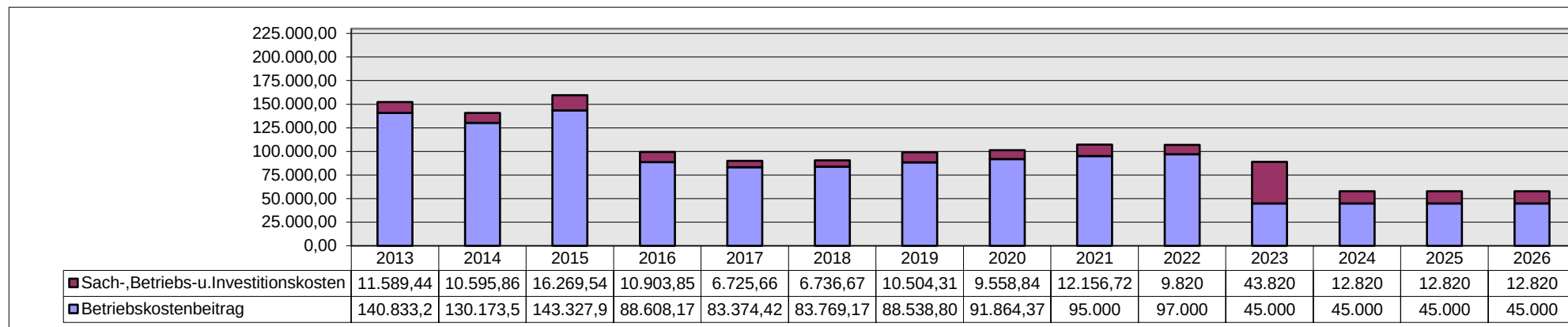
Der Umlageanteil zur Deckung der Betriebskostenbeiträge beträgt im Jahr

2023 45.000 € (- 52.000 €) und der Anteil zur Deckung der übrigen Sach-, Betriebs- und Investitionskosten 43.820 € (+ 34.000 €) und

2024 45.000 € (+/- 0 €) und der Anteil zur Deckung der übrigen Sach-, Betriebs- und Investitionskosten 12.820 € (- 31.000€).

Die Reduzierung der Betriebskostenbeiträge ist auf die Pauschalabrechnung (wie in Nr. 6 beschrieben) zurückzuführen.

Entwicklung der Verbandsumlage



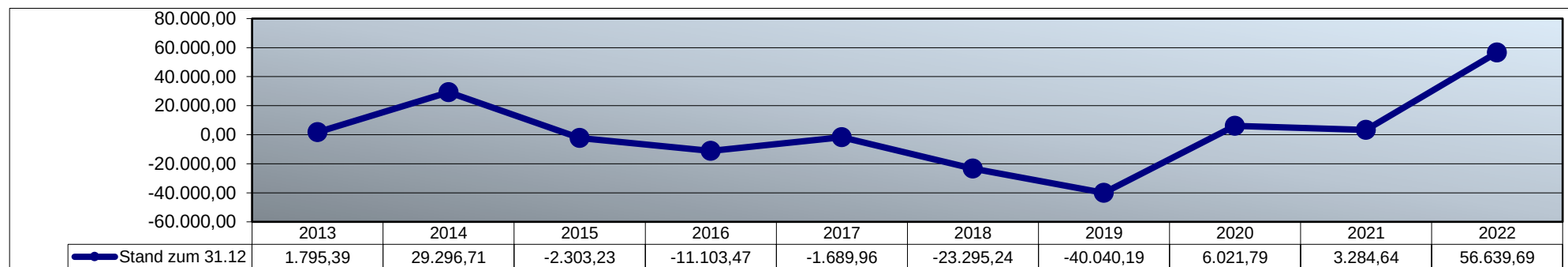
10. Entwicklung der Investitionskredite

Für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 sowie auch für die Planjahre sind keine Investitionskredite vorgesehen. Der Forstzweckverband ist schuldenfrei.

11. Kredite zur Liquiditätssicherung / liquider Mittelbestand (Kassenbestand)

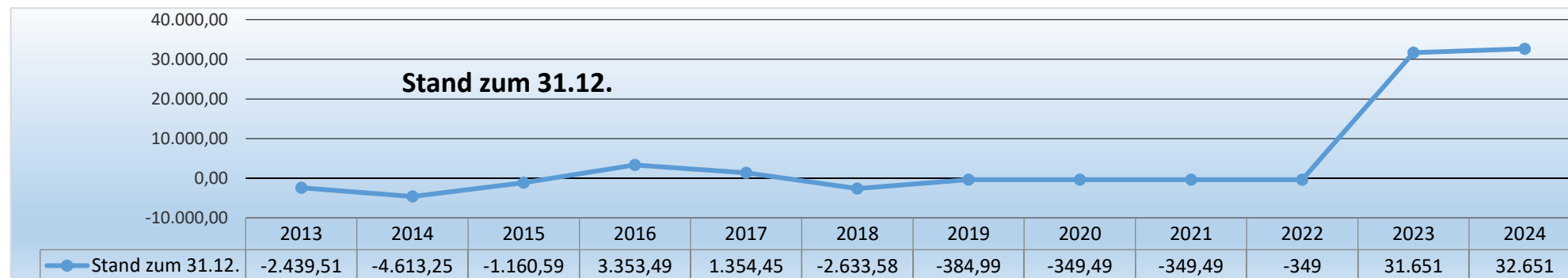
Die Kassengeschäfte des Zweckverbandes werden eigenständig abgewickelt.

Der Kassenbestand des Forstzweckverbandes entwickelt sich wie folgt:



Nach dem Jahresabschluss 2021 beläuft sich zum 31.12.2021 der Liquiditätsbestand auf insgesamt 3.284,64 €.
Unter Berücksichtigung der in der Bilanz 2021 ausgewiesenen Forderungen (mit Liquiditätsbestand) in Höhe von 6.355,06 € und Verbindlichkeiten in Höhe von 559,11 € ergibt sich ein positiver fiktiver Mittelbestand von 9.080,59 €.

10. Entwicklung des Eigenkapitals



Das negative Eigenkapital in den Jahren 2011 und 2012 ergibt sich ausschließlich durch die Einstellung von Altersteilzeitrückstellungen.
Durch die Auflösung dieser Altersteilzeitrückstellungen im Jahre 2012 konnte der Forstzweckverband zum Jahresende auch wieder einen Bestand an Eigenkapital nachweisen. Dieser wurde jedoch durch den Verlust des Jahres 2013 (durch die Einstellung der Urlaubsrückstellung und dem Verlust aus dem Verkauf eines Mulchers sowie eines Frontladers) wieder vollständig aufgebraucht.
Der anstieg im Jahr 2023 ist auf die mit der Umlage abgewickelte Finanzierungstätigkeit zur Anschaffung eines gebrauchten Fahrzeuges sowie eines elektrischen Fällkeils zurückzuführen.

aufgestellt:
Cochem, 15.03.2023
Verbandsgemeindeverwaltung
FB 4 -Finanzen-, M. Henzgen

Forstzweckverband Treis-Karden

Gesamtergebnishaushalt
Gesamtfinanzhaushalt
Teilhaushalte 1 + 2

2023 / 2024

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

<u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungser mächtigung 2023	Verpflichtungser mächtigung 2024
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	68.170,44	106.820	88.820	57.820	57.820	57.820	0	0
41620000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Personalkostenumlage f.d. Revierdienst	56.013,72	97.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
41621000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Sach-u.Betriebskostenumlage	12.156,72	9.820	43.820	12.820	12.820	12.820	0	0
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.460,30	245.500	243.000	247.250	249.470	251.800	0	0
44242000 Kostenerstatt. v Land (Beihilfe)	9.076,01	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	0	0
44242001 Kostenerstatt. v Land (Waldarbeiterverlohnung)	57,47	500	500	500	500	500	0	0
44243000 Kostenerstatt. v Gde.Verbänden - Waldarbeiterverlohnung	175.526,34	190.000	187.500	191.750	193.970	196.300	0	0
44244000 Kostenerstattung v Zweckverbände	1.880,00	0	0	0	0	0	0	0
44290000 Kostenerstattung von Sonstigen	242,54	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige laufende Erträge	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0
46614300 Erträge aus der Auflösung v Urlaubsrückstellung	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	255.630,74	358.320	331.820	305.070	307.290	309.620	0	0
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	175.132,30	238.500	229.000	233.250	235.270	237.400	0	0
50220000 Entgelte Arbeitnehmer	126.610,13	131.100	131.900	135.200	136.560	137.930	0	0
50220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige	2.585,00	8.500	4.000	4.000	4.100	4.200	0	0
50320000 Umlage zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	9.705,58	10.200	10.250	10.500	10.750	11.000	0	0
50420000 Sozialversbeiträge Arbeitnehmer	26.876,35	27.400	27.700	28.400	28.700	29.100	0	0
50420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige	10,07	50	50	50	60	70	0	0
50823000 Zuführungen zu Urlaubsrückstellung Waldarbeiter	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0
50910000 Pausch.Lohnst,u.a.Ehrenamt/ZVK	0,00	100	100	100	100	100	0	0
50910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige	269,16	150	0	0	0	0	0	0
51410000 Unterstützungsleist.u dergl.f.Beamte (Beihilfe f. Pensionsempfänger)	9.076,01	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	0	0
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.409,22	114.100	65.100	65.100	65.300	65.500	0	0
52350000 Fahrzeugunterhaltung	40,46	100	100	100	100	100	0	0
52370000 Unterhaltung Betrieb / Geschäftsausstattung / Maschinen	1.871,75	300	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
52380000 Anschaffungen GWG bis 1.000,-	2.537,62	500	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
52542000 Kostenerstattungen an Land	56.013,72	97.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

<u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungser mächtigung 2023	Verpflichtungser mächtigung 2024
52543000 Kostenerstattungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	1.093,68	1.800	1.100	1.100	1.100	1.100	0	0
52545000 Kostenerstattungen an Anstalten	262,99	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	0	0
52559002 tarifl. Sachentschä. Waldarbeiter	12.328,00	13.000	14.000	14.000	14.200	14.400	0	0
52920000 Sonst Aufwendungen für Dienstleistungen	261,00	0	500	500	500	500	0	0
11 - Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	6.154,30	5.720	5.720	5.720	5.720	5.720	0	0
56120000 Aufwendungen für Aus- u Fortbildung	1.339,70	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	0	0
56150000 Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	3.202,78	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.322,52	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
56340000 Telefon Daten Übertragungskosten	75,59	50	50	50	50	50	0	0
56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0
56413000 Haftpflichtversicherungen	100,71	200	200	200	200	200	0	0
56420000 Mitgliedsbeiträge an Verbände u Vereine	113,00	120	120	120	120	120	0	0
56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	255.695,82	358.320	299.820	304.070	306.290	308.620	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-65,08	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	65,08	0	0	0	0	0	0	0
47995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv	65,08	0	0	0	0	0	0	0
18 - Zinsaufwendungen und Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	65,08	0	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis	0,00	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
32 Summe der Erträge	255.695,82	358.320	331.820	305.070	307.290	309.620	0	0
33 Summe der Aufwendungen	255.695,82	358.320	299.820	304.070	306.290	308.620	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEUErgebnis des
Vorvorjahres
2021Ansätze des
Vorjahres 2022Ansatz des
Haushaltsjahres
2023Ansatz des
Haushaltsjahres
2024

Plandaten 2025

Plandaten 2026

Verpflichtungser
mächtigung 2023Verpflichtungser
mächtigung 2024Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEUErgebnis des
Vorvorjahres
2021Ansätze des
Vorjahres 2022Ansatz des
Haushaltsjahres
2023Ansatz des
Haushaltsjahres
2024

Plandaten 2025

Plandaten 2026

Verpflichtungser
mächtigung 2023Verpflichtungser
mächtigung 2024

1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	68.162,74	106.820	88.820	57.820	57.820	57.820	0	0
61620000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Personalkostenumlage f.d. Revierdienst	56.013,72	97.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
61621000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Sach- u.Betriebskostenumlage	12.149,02	9.820	43.820	12.820	12.820	12.820	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.456,49	245.500	243.000	247.250	249.470	251.800	0	0
64242000 Kostenerstatt. v Land (Beihilfe)	8.474,72	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	0	0
64242001 Kostenerstatt. v Land (Waldarbeiterverlohnung)	60,00	500	500	500	500	500	0	0
64243000 Kostenerstatt. v Gde.Verbänden - Waldarbeiterverlohnung	175.121,29	190.000	187.500	191.750	193.970	196.300	0	0
64244000 Kostenerstattungen v Zweckverbände	1.880,00	0	0	0	0	0	0	0
64290000 Kostenerstattungen von Sonstigen	242,54	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	254.619,23	352.320	331.820	305.070	307.290	309.620	0	0
9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	175.132,30	232.500	229.000	233.250	235.270	237.400	0	0
70220000 Entgelte Arbeitnehmer	126.610,13	131.100	131.900	135.200	136.560	137.930	0	0
70220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige	2.585,00	8.500	4.000	4.000	4.100	4.200	0	0
70320000 Umlage zu Versorgung Kassen Arbeitnehmer	9.705,58	10.200	10.250	10.500	10.750	11.000	0	0
70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	26.876,35	27.400	27.700	28.400	28.700	29.100	0	0
70420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige	10,07	50	50	50	60	70	0	0
70910000 Pausch. Lohnsteuer Ehrenamtler	0,00	100	100	100	100	100	0	0
70910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige	269,16	150	0	0	0	0	0	0
71410000 Unterstützungsleist.u dergl.f.Beamte (Beihilfe f. Pensionsempfänger)	9.076,01	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	0	0
10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.873,72	114.100	65.100	65.100	65.300	65.500	0	0
72350000 Fahrzeugunterhaltung	40,46	100	100	100	100	100	0	0
72370000 Unterhaltunh Betriebs- u Geschäftsausstattung, Maschinen	1.336,25	300	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungser mächtigung 2023	Verpflichtungser mächtigung 2024
72380000 Anschaffungen GWG bis 1.000 , -	2.537,62	500	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
72542000 Kostenerstattungen an Land	56.013,72	97.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
72543000 Kostenerstattungen an Gemeinde u Gemeindeverbände	1.093,68	1.800	1.100	1.100	1.100	1.100	0	0
72545000 Kostenerstattungen a Anstalten	262,99	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	0	0
72559002 tarifl. Sachentschä. Waldarbeiter	12.328,00	13.000	14.000	14.000	14.200	14.400	0	0
72920000 Sonstige Auszahlungen f Dienstleistungen	261,00	0	500	500	500	500	0	0
11 nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14 - Sonstige laufende Auszahlungen	6.904,14	5.720	5.720	5.720	5.720	5.720	0	0
76120000 Auszahlungen für Aus- u. Fortbildung	1.339,70	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	0	0
76150000 Auszahlungen für Dienst- u Schutzkleidung	3.202,78	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	2.095,34	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
76340000 Telefon Datenübertragungskoste	52,61	50	50	50	50	50	0	0
76390000 Sonst Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0
76413000 Haftpflichtversicherungen	100,71	200	200	200	200	200	0	0
76420000 Mitgliedsbeiträge an Verbände u Vereine	113,00	120	120	120	120	120	0	0
76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	255.910,16	352.320	299.820	304.070	306.290	308.620	0	0
16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.290,93	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
17 + Zinseinzahlungen und Sonstige Finanzeinzahlungen	65,08	0	0	0	0	0	0	0
67995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv	65,08	0	0	0	0	0	0	0
18 - Zinsauszahlungen und Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	65,08	0	0	0	0	0	0	0
20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.225,85	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.225,85	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungser mächtigung 2023	Verpflichtungser mächtigung 2024
25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0	0
29 - Auszahlungen für Sachanlagen	1.511,30	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
78560000 Ausz f Fahrzeuge Masch u technische Anlagen	0,00	0	31.000	0	0	0	0	0
78571000 Auszahlung für bewegl Sachen des Anlagevermögen	1.511,30	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.511,30	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.511,30	0	-32.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-2.737,15	0	0	0	0	0	0	0
35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36 - Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	2.737,15	0	0	0	0	0	0	0
39 Sado der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.737,15	0	0	0	0	0	0	0
41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.737,15	0	0	0	0	0	0	0
43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	2.737,15	0	0	0	0	0	0	0
44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.225,85	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
45 Summe der Einzahlungen	257.421,46	352.320	331.820	305.070	307.290	309.620	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024								
<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
46 Summe der Auszahlungen	257.421,46	352.320	331.820	305.070	307.290	309.620	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt		1	Kommunale Forstwirtschaft							
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>			Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			68.170,44	106.820	88.820	57.820	57.820	57.820	0	0
5.5.5.01.41620000	Allgem.Zweckverbandsumlage - Personalkostenumlage f.d. Revierdienstleistungen		56.013,72	97.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
5.5.5.01.41621000	Allgem.Zweckverbandsumlage - Sach- u. Betriebskostenumlage		12.156,72	9.820	43.820	12.820	12.820	12.820	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			187.460,30	245.500	243.000	247.250	249.470	251.800	0	0
5.5.5.01.44242000	Kostenerstatt. v Land (Beihilfe)		9.076,01	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	0	0
5.5.5.01.44242001	Kostenerstatt. v. Land - Waldarbeiterverlohnung		57,47	500	500	500	500	500	0	0
5.5.5.01.44242002	Kostenerstatt.v.Land (Corona)		677,94	0	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01.44243000	Kostenerst. v. Gemeinden u. Gde.Verbände - Waldarbeiterverlohnung		175.526,34	190.000	187.500	191.750	193.970	196.300	0	0
5.5.5.01.44244000	Kostenerstatt. v Zweckverbänden		1.880,00	0	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01.44290000	Kostenerst von Sonstigen		242,54	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige laufende Erträge			0,00	6.000	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01.46614300	Erträge a d Auflö v Urlaubsrü		0,00	6.000	0	0	0	0	0	0
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			255.630,74	358.320	331.820	305.070	307.290	309.620	0	0
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			175.132,30	238.500	229.000	233.250	235.270	237.400	0	0
5.5.5.01.50220000	Entgelte Arbeitnehmer		126.610,13	131.100	131.900	135.200	136.560	137.930	0	0
5.5.5.01.50220002	Entgelte Geringfügige/Kurzfristige		2.585,00	8.500	4.000	4.000	4.100	4.200	0	0
5.5.5.01.50320000	Umlage zu Vers. Kassen Arbeitnehmer		9.705,58	10.200	10.250	10.500	10.750	11.000	0	0
5.5.5.01.50420000	Sozial. Vers. Beiträge Arbeitnehmer		26.876,35	27.400	27.700	28.400	28.700	29.100	0	0
5.5.5.01.50420002	Sozial. Vers. Beiträge Geringfügige/Kurzfristige		10,07	50	50	50	60	70	0	0
5.5.5.01.50823000	Zuführung zur Urlaubsrückstellung Waldarbeiter		0,00	6.000	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01.50910000	Pausch. Lohnsteuer Ehrenamtler, Ehrensoldempfänger u.a.		0,00	100	100	100	100	100	0	0
5.5.5.01.50910002	Pausch. Lohnsteuer Geringfügige/Kurzfristige		269,16	150	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01.51410000	Unterstützungsleistungen und dergl. für Beamte (Beihilfe für Pensionsempfänger)		9.076,01	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	0	0
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			74.409,22	114.100	65.100	65.100	65.300	65.500	0	0
5.5.5.01.52350000	Fahrzeugunterhaltung / Unterhaltung Zusatzgeräte für Fahrzeuge		40,46	100	100	100	100	100	0	0
5.5.5.01.52370000	Unterh. Betriebs- u Geschäftsausstatt., Maschinen und tech. Anlagen		1.871,75	300	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt		1	Kommunale Forstwirtschaft						
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
5.5.5.01.52380000	Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 1.000,-- Euro ohne Mwst.)	2.537,62	500	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
5.5.5.01.52542000	Kostenerstatt. an das Land	56.013,72	97.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
<i>Betriebskostenbeitrag</i>									
5.5.5.01.52543000	Kostenerstattungen an Gde. u. Gde.verbände	1.093,68	1.800	1.100	1.100	1.100	1.100	0	0
<i>Verwaltungskostenbeitrag sowie Erstattung der anteiligen Waldbrandversicherung an die</i>									
5.5.5.01.52545000	Kostenerstatt. an Anstalten	262,99	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	0	0
<i>Fallpreiskosten an die PPA</i>									
5.5.5.01.52559002	tarifl. Sachentschä. Waldarbeiter	12.328,00	13.000	14.000	14.000	14.200	14.400	0	0
<i>Maschineneinsatzentschädigung</i>									
5.5.5.01.52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	261,00	0	500	500	500	500	0	0
14 - Sonstige laufende Aufwendungen		6.154,30	5.720	5.720	5.720	5.720	5.720	0	0
5.5.5.01.56120000	Aufw f Aus- u Fortbildung	1.339,70	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	0	0
<i>u.a. Sicherheitstraining</i>									
5.5.5.01.56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.202,78	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
5.5.5.01.56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.322,52	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
<i>arbeitsmedizinische Untersuchungen/sicherheitstechnische Betreuung</i>									
5.5.5.01.56340000	Telefon, Daten Übertragungskosten	75,59	50	50	50	50	50	0	0
5.5.5.01.56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0
5.5.5.01.56413000	Haftpflichtversicherungen	100,71	200	200	200	200	200	0	0
5.5.5.01.56420000	Mitgliedsbeitr an Verbände u Vereine	113,00	120	120	120	120	120	0	0
5.5.5.01.56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		255.695,82	358.320	299.820	304.070	306.290	308.620	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-65,08	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
19 Finanzergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis		-65,08	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		-65,08	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
<i>Leistungsbeziehungen</i>									
<i>nachrichtlich:</i>									
24 Summe der Erträge		255.630,74	358.320	331.820	305.070	307.290	309.620	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt	1	Kommunale Forstwirtschaft							
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
25 Summe der Aufwendungen		255.695,82	358.320	299.820	304.070	306.290	308.620	0	0
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-11.533,75	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
29 - Auszahlungen für Sachanlagen		1.511,30	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
5.5.5.01/9080.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0	31.000	0	0	0	0	0
2023 = 6.000 € ferngesteuerter Fällkeil = 25.000 € Betriebsfahrzeug (Gebrauchtwagen)									
5.5.5.01/9080.78571000 Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro		1.511,30	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.511,30	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.511,30	0	-32.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts		-13.045,05	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt	1	Kommunale Forstwirtschaft
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5.5.5.01	Kommunale Forstwirtschaft

Teilergebnishaushalt NEU	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	68.170,44	106.820	88.820	57.820	57.820	57.820	0	0
5.5.5.01.41620000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Personalkostenumlage f.d. Revierdienstleistungen	56.013,72	97.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
5.5.5.01.41621000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Sach- u. Betriebskostenumlage	12.156,72	9.820	43.820	12.820	12.820	12.820	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.460,30	245.500	243.000	247.250	249.470	251.800	0	0
5.5.5.01.44242000 Kostenerstatt. v Land (Beihilfe)	9.076,01	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	0	0
5.5.5.01.44242001 Kostenerstatt. v. Land - Waldarbeiterverlohnung	57,47	500	500	500	500	500	0	0
5.5.5.01.44242002 Kostenerstatt.v.Land (Corona)	677,94	0	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01.44243000 Kostenerst. v. Gemeinden u. Gde.Verbände - Waldarbeiterverlohnung	175.526,34	190.000	187.500	191.750	193.970	196.300	0	0
5.5.5.01.44244000 Kostenerstatt. v Zweckverbänden	1.880,00	0	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01.44290000 Kostenerst von Sonstigen	242,54	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige laufende Erträge	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01.46614300 Erträge a d Auflö v Urlaubsrü	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	255.630,74	358.320	331.820	305.070	307.290	309.620	0	0
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	175.132,30	238.500	229.000	233.250	235.270	237.400	0	0
5.5.5.01.50220000 Entgelte Arbeitnehmer	126.610,13	131.100	131.900	135.200	136.560	137.930	0	0
5.5.5.01.50220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige	2.585,00	8.500	4.000	4.000	4.100	4.200	0	0
5.5.5.01.50320000 Umlage zu Vers. Kassen Arbeitnehmer	9.705,58	10.200	10.250	10.500	10.750	11.000	0	0
5.5.5.01.50420000 Sozial. Vers. Beiträge Arbeitnehmer	26.876,35	27.400	27.700	28.400	28.700	29.100	0	0
5.5.5.01.50420002 Sozial. Vers. Beiträge Geringfügige/Kurzfristige	10,07	50	50	50	60	70	0	0
5.5.5.01.50823000 Zuführung zur Urlaubsrückstellung Waldarbeiter	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01.50910000 Pausch. Lohnsteuer Ehrenamtler, Ehrensoldempfänger u.a.	0,00	100	100	100	100	100	0	0
5.5.5.01.50910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige/Kurzfristige	269,16	150	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt	1	Kommunale Forstwirtschaft							
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt							
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege							
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau							
Produkt	5.5.5.01	Kommunale Forstwirtschaft							
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
5.5.5.01.51410000	Unterstützungsleistungen und dergl. für Beamte (Beihilfe für Pensionsempfänger)	9.076,01	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	0	0
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		74.409,22	114.100	65.100	65.100	65.300	65.500	0	0
5.5.5.01.52350000	Fahrzeugunterhaltung / Unterhaltung Zusatzgeräte für Fahrzeuge	40,46	100	100	100	100	100	0	0
5.5.5.01.52370000	Unterh. Betriebs- u Geschäftsausstatt., Maschinen und tech. Anlagen	1.871,75	300	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
5.5.5.01.52380000	Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 1.000,- Euro ohne Mwst.)	2.537,62	500	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
5.5.5.01.52542000	Kostenerstatt. an das Land	56.013,72	97.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
<i>Betriebskostenbeitrag</i>									
5.5.5.01.52543000	Kostenerstattungen an Gde. u. Gde.verbände	1.093,68	1.800	1.100	1.100	1.100	1.100	0	0
<i>Verwaltungskostenbeitrag sowie Erstattung der anteiligen Waldbrandversicherung an die</i>									
5.5.5.01.52545000	Kostenerstatt. an Anstalten	262,99	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	0	0
<i>Fallpreiskosten an die PPA</i>									
5.5.5.01.52559002	tarifl. Sachentschäd. Walдарbeiter	12.328,00	13.000	14.000	14.000	14.200	14.400	0	0
<i>Maschineneinsatzentschädigung</i>									
5.5.5.01.52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	261,00	0	500	500	500	500	0	0
14 - Sonstige laufende Aufwendungen		6.154,30	5.720	5.720	5.720	5.720	5.720	0	0
5.5.5.01.56120000	Aufw f Aus- u Fortbildung	1.339,70	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	0	0
<i>u.a. Sicherheitstraining</i>									
5.5.5.01.56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.202,78	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
5.5.5.01.56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.322,52	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
<i>arbeitsmedizinische Untersuchungen/sicherheitstechnische Betreuung</i>									
5.5.5.01.56340000	Telefon, Daten Übertragungskosten	75,59	50	50	50	50	50	0	0
5.5.5.01.56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0
5.5.5.01.56413000	Haftpflichtversicherungen	100,71	200	200	200	200	200	0	0
5.5.5.01.56420000	Mitgliedsbeitr an Verbände u Vereine	113,00	120	120	120	120	120	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt	1	Kommunale Forstwirtschaft							
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt							
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege							
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau							
Produkt	5.5.5.01	Kommunale Forstwirtschaft							
Teilergebnishaushalt NEU		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
5.5.5.01.56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	255.695,82	358.320	299.820	304.070	306.290	308.620	0	0
16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-65,08	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
19	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20	Ordentliches Ergebnis	-65,08	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen	-65,08	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
nachrichtlich:									
24	Summe der Erträge	255.630,74	358.320	331.820	305.070	307.290	309.620	0	0
25	Summe der Aufwendungen	255.695,82	358.320	299.820	304.070	306.290	308.620	0	0
Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.533,75	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.511,30	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
5.5.5.01/9080.78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	31.000	0	0	0	0	0
2023 = 6.000 € ferngesteuerter Fällkeil = 25.000 € Betriebsfahrzeug (Gebrauchtwagen)									
5.5.5.01/9080.78571000	Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro	1.511,30	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.511,30	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.511,30	0	-32.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	0
34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-13.045,05	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt	1	Kommunale Forstwirtschaft							
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt							
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege							
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau							
Produkt	5.5.5.01	Kommunale Forstwirtschaft							
<u>Investitionsübersicht</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
9080 Anschaffungen von beweglichen Sachen des Anlagevermögens									
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		1.511,30	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
5.5.5.01/9080.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0	31.000	0	0	0	0	0
2023 = 6.000 € ferngesteuerter Fällkeil = 25.000 € Betriebsfahrzeug (Gebrauchtwagen)									
5.5.5.01/9080.78571000 Ausz f bewegliche Sachen d Anlavermög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro		1.511,30	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.511,30	0	32.000	1.000	1.000	1.000	0	0
24 Mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahre bereits gebunden		0,00	0	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01/9080.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
2023 = 6.000 € ferngesteuerter Fällkeil = 25.000 € Betriebsfahrzeug (Gebrauchtwagen)									
5.5.5.01/9080.78571000 Ausz f bewegliche Sachen d Anlavermög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro		0,00	0	0	0	0	0	0	0
25 Verpflichtungsermächtigungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
5.5.5.01/9080.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
2023 = 6.000 € ferngesteuerter Fällkeil = 25.000 € Betriebsfahrzeug (Gebrauchtwagen)									
5.5.5.01/9080.78571000 Ausz f bewegliche Sachen d Anlavermög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro		0,00	0	0	0	0	0	0	0
26 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.511,30	0	-32.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt		2		Allgemeine Finanzwirtschaft					
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		65,08	0	0	0	0	0	0	0
6.1.2.01.47995000 Zinserträge Kassenbestände von Zweckverbänden		65,08	0	0	0	0	0	0	0
19 Finanzergebnis		65,08	0	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis		65,08	0	0	0	0	0	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen		65,08	0	0	0	0	0	0	0
nachrichtlich:									
24 Summe der Erträge		65,08	0	0	0	0	0	0	0
25 Summe der Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		65,08	0	0	0	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts		65,08	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt	2	Allgemeine Finanzwirtschaft								
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen								
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft								
Produktgruppe	6.1.2	allgemeine Finanzwirtschaft								
Produkt	6.1.2.01	sonstige Finanzwirtschaft								
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024	
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		65,08	0	0	0	0	0	0	0	
6.1.2.01.47995000	Zinserträge Kassenbestände von Zweckverbänden	65,08	0	0	0	0	0	0	0	
19 Finanzergebnis		65,08	0	0	0	0	0	0	0	
20 Ordentliches Ergebnis		65,08	0	0	0	0	0	0	0	
21 Außerordentliches Ergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen		65,08	0	0	0	0	0	0	0	
nachrichtlich:										
24 Summe der Erträge		65,08	0	0	0	0	0	0	0	
25 Summe der Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024	
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		65,08	0	0	0	0	0	0	0	
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts		65,08	0	0	0	0	0	0	0	
<u>Investitionsübersicht</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024	
9010										

Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt	2	Allgemeine Finanzwirtschaft								
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen								
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft								
Produktgruppe	6.1.2	allgemeine Finanzwirtschaft								
Produkt	6.1.2.01	sonstige Finanzwirtschaft								
<u>Investitionsübersicht</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
24 Mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahre bereits gebunden		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
6.1.2.01/9010.79251300 Tilgung Kredite Lz über 5 Jahre (Bank,?,Festzins)		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
25 Verpflichtungsermächtigungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
6.1.2.01/9010.79251300 Tilgung Kredite Lz über 5 Jahre (Bank,?,Festzins)		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
26 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
9015 Führung Einheitskasse										
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
24 Mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahre bereits gebunden		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
6.1.2.01/9015.79443000 Tilgung v.Liquiditätskrediten v.d.Einheitskasse		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
25 Verpflichtungsermächtigungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
6.1.2.01/9015.79443000 Tilgung v.Liquiditätskrediten v.d.Einheitskasse		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
26 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	

Forstzweckverband Treis-Karden

S t e l l e n p l a n

für das Jahr 2023/2024

			Zahl der Stellen					Stellenvermerke
Pos.	Status Stellen- inhaber(in)	Besoldungs-/ Entgeltgruppe (gemäß BezTV-W RP)	für das Jahr 2023	für das Jahr 2024	für das lfd. Jahr 2022	tatsächl. Besetzung am 30.06.22	bei abweichender Besold´-/Entgelt- gruppe: E´gruppe am 30.06.22	
	Gesamtsumme:		3,15	3,15	3,3	3,15		
1	Beschäftigte(r)	E 5	1,0	1,0	1,0	1,0		Forstwirt(in)
2	Beschäftigte(r)	E 5	1,0	1,0	1,0	1,0		Forstwirt(in)
3	Beschäftigte(r)	E 5	1,0	1,0	1,0	1,0		Forstwirt(in)
4	Beschäftigte(r)	Pauschallohn	0,15	0,15	0,3	0,15		Aushilfen

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit zum HH-Plan 2023 / 2024								
(Berechnung der sog. freien Finanzspitze)								
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Rechnungsergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in € ²						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			-11.468,67	0	32.000	1.000	1.000	1.000
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0	0	0	0	0
			3	SUMME	-11.468,67	0	32.000	1.000
Verwendungsrechnung	4	abzüglich						
		Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-11.468,67	0	32.000	1.000	1.000	1.000
			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³					
	Endfällige Kredite -keine- Jahr Betrag€ Jahr Betrag€ ...		Jahr 2021 Betrag 0 € Stand zum 31.12.					

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.
² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.
³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei der Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Forstzweckverband Treis-Karden

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse zum Haushaltsplan 2023 / 2024			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) *)	2018	-3.988,03
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) *)	2019	2.248,59
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) *)	2020	35,50
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) *)	2021	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des 1. Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge) *)	2022	0,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres) *)	2023	32.000,00
7	Zwischensumme		30.296,06
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung) *)	2024	1.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung) *)	2025	1.000,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung) *)	2026	1.000,00
11	Summe		33.296,06

*) Ziffer 31 der Ergebnisrechnung bzw. des Ergebnishaushaltes

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Forstzweckverband Treis-Karden

**Übersicht über die Über- / Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. Finanzrechnung
zum Haushaltsplan 2023 / 2024**

lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			(§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)	
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	21.605,28	0	21.605
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-16.744,95	0	-16.745
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	46.061,98	0	46.062
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	-11.469	0	-11.469
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0	0	0
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2023	32.000	0	32.000
7	vorzutragender Betrag		71.454	0	71.454
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	1.000	0	1.000
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	1.000	0	1.000
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	1.000	0	1.000
11	Summe		74.454	0	74.454

Muster 28
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Forstzweckverband Treis-Karden

**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
zum Haushaltsplan 2021 / 2022**

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E 23)	Jahr	Betrag	nachträglich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des vierten Haushaltsvorjahres	2019		-384,99
2	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2020	35,50	-349,49
3	+ festgestelltes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	0,00	-349,49
4	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	0,00	-349,49
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	32.000,00	31.650,51
6	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	1.000,00	32.650,51
7	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	1.000,00	33.650,51
8	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	1.000,00	34.650,51

Bilanz Aktiva mit Konten (Muster ab 2017) 31.12.21 Forstzweckverband Treis-Karden

	31.12 Haushaltsvorjahr EUR	31.12. Haushaltsjahr EUR	Veränderung Haushaltsjahr EUR
1. Anlagevermögen	0,00	1.511,30	1.511,30
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte sowie an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
Lizenzen	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
1.2 Sachanlagen	0,00	1.511,30	1.511,30
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 fremden 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 sowie Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.511,30	1.511,30
08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.511,30	1.511,30
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
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
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
2. Umlaufvermögen	8.080,70	6.355,06	-1.725,64
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
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
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.080,70	6.355,06	-1.725,64
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	28,33	36,03	7,70
15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	28,33	36,03	7,70
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 des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	8.052,37	6.319,03	-1.733,34
2.2.6.1 Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse (Kassenbestand)	6.021,79	3.284,64	-2.737,15
17431001 Lfd. Verrechn.Kto. VG-Ford.ggü.VG-Kasse (Kassenbestand)	6.021,79	3.284,64	-2.737,15
2.2.6.2 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.030,58	3.034,39	1.003,81
16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	571,24	1.170,00	598,76
16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.459,34	1.864,39	405,05
2.2.7 Sonstige Forderungen / Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
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

Bilanz Aktiva mit Konten (Muster ab 2017) 31.12.21 Forstzweckverband Treis-Karden

	31.12 Haushaltsvorjahr EUR	31.12. Haushaltsjahr EUR	Veränderung Haushaltsjahr EUR
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben bei Kreditinstituten, Schecks	0,00	0,00	0,00
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1 Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	349,49	349,49	0,00
19610000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	349,49	349,49	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	8.430,19	8.215,85	-214,34

Bilanz Passiva mit Konten (Muster ab 2017) 31.12.21 Forstzweckverband Treis-Karden

	31.12. Haushaltsvorjahr EUR	31.12. Haushaltsjahr EUR	Veränderung Haushaltsjahr EUR
1. Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
1.1 Kapitalrücklage	-384,99	-349,49	35,50
20110000 Kapitalrücklage	-384,99	-349,49	35,50
1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	35,50	0,00	-35,50
20300001 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	35,50	0,00	-35,50
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	349,49	349,49	0,00
20400001 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	349,49	349,49	0,00
2. Sonderposten	0,00	0,00	0,00
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 aus Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	7.656,74	7.656,74	0,00
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	7.656,74	7.656,74	0,00
29110000 Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	7.656,74	7.656,74	0,00
4. Verbindlichkeiten	773,45	559,11	-214,34
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	773,45	559,11	-214,34
35511000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	773,45	559,11	-214,34
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 ggü. Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.10.1 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse (Kassenbestand)	0,00	0,00	0,00
4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	8.430,19	8.215,85	-214,34

