

***Forstzweckverband***

***Treis-Karden***

**Doppischer Haushalt**



**Haushaltssatzung  
mit Haushaltsplan**

**für die  
Haushaltsjahre  
2025 - 2026**

**nach den Regeln der Kommunalen Doppik Rheinland-Pfalz**



# Inhaltsverzeichnis

| <b>Bezeichnung</b> |  | <b>Seite</b> |
|--------------------|--|--------------|
| <b>1.</b>          | <b>Haushaltssatzung und Umlagenberechnung</b>                                    | <b>1</b>     |
| <b>2.</b>          | Vorbericht   | <b>7</b>     |
| <b>3.</b>          | <b>Haushaltsplan</b>   |              |
| <b>3.1</b>         | <b>Zusammenstellung Gesamtergebnis- / Gesamtfinanzhaushalt</b>                   | <b>19</b>    |
| <b>3.2</b>         | <b>Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 1</b>                                   |              |
|                    | Teilhaushalt 1 – Kommunale Forstwirtschaft                                       | 26           |
|                    | mit dem Produkt 5.5.5.01 Kommunale Forstwirtschaft                               | 27           |
| <b>3.3</b>         | <b>Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 2</b>                                   |              |
|                    | Teilhaushalt 2 – Allgemeine Finanzwirtschaft                                     | 31           |
|                    | mit dem Produkt 6.1.2.01 Allgemeine Finanzwirtschaft                             | 32           |
| <b>4.</b>          | <b>Anlagen zum Haushaltsplan</b>   |              |
| 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                | Ermittlung Höchstbetrag der Liquiditätskredite                                   | 45           |
| 4.6                | Bilanz zum 31.12.2023  | 47           |



# Haushaltssatzung

## des Forstzweckverbandes Treis-Karden

### für die Haushaltsjahre 2025 - 2026

#### vom 04.11.2025

Die Verbandsversammlung hat am 24.09.2025 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>2025</u> |  | <u>2026</u> |
|--|-------------|--|-------------|
| 1. im <b>Ergebnishaushalt</b>  |             |  |             |
| der Gesamtbetrag der Erträge auf   | 309.160 €   |  | 312.590 €   |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf                                    | 309.160 €   |  | 312.590 €   |
| der <b>Jahresüberschuss</b> /Jahresfehlbetrag auf                        | <u>0 €</u>  |  | <u>0 €</u>  |
| 2. im <b>Finanzhaushalt</b>  |             |  |             |
| a) die ordentlichen Einzahlungen auf                                     | 304.600 €   |  | 308.030 €   |
| die ordentlichen Auszahlungen auf  | 304.600 €   |  | 308.030 €   |
| der <b>Saldo</b> der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf              | <u>0 €</u>  |  | <u>0 €</u>  |
| b) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 0 €         |  | 0 €         |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 0 €         |  | 0 €         |
| der <b>Saldo</b> der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit     | <u>0 €</u>  |  | <u>0 €</u>  |
| c) der <b>Saldo</b> der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 €         |  | 0 €         |

### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

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>2025</u> | <u>2026</u> |
|-----|-------------|-------------|
| auf | 140.000 €   | 154.000 €   |

#### § 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 2025 **53.010 €** und  
für das Haushaltsjahr 2026 **53.030 €**.

Bei der Berechnung der vorläufigen Umlagen liegt der Stand zum 01.01.2024 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 31.12.2023                   | 5.795,95 | € |
| voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 | 6.795,95 | € |
| voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 | 6.795,95 | € |
| voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 | 6.795,95 | € |
| voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 | 6.795,95 | € |
| voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2028 | 6.795,95 | € |

#### § 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 **2.000 €** überschritten ist.

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

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

Cochern, den 04.11.2025  
Forstzweckverband Treis-Karden  
gez. Zilles (Dienstsiegel)  
Verbandsvorsteher

## Hinweis

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht und ist gemäß § 7 Abs. 1 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. § 97 Abs. 4 Gemeindeordnung (GemO) der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion als Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vorgelegt worden. Sie enthält folgenden Wortlaut:

1. Der unter § 4 der Haushaltssatzung 2025/2026 des Forstzweckverbandes Treis-Karden festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 140.000 € für das Haushaltsjahr 2025 wird gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. § 95 Abs. 4 Nr. 3 GemO mit einem Teilbetrag in Höhe von 138.362,10 € genehmigt. Bezüglich des danach verbleibenden Betrags in Höhe von 1.637,90 € wird die Genehmigung des für das Haushaltsjahr 2025 festgesetzten Höchstbetrags der Kredite zur Liquiditätssicherung versagt.

2. Der unter § 4 der Haushaltssatzung 2025/2026 des Forstzweckverbandes Treis-Karden festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 154.000 € für das Haushaltsjahr 2026 wird mit einem Teilbetrag in Höhe von 153.592,00 € genehmigt. Bezüglich des danach verbleibenden Betrages in Höhe von 408 € wird die Genehmigung des für das Haushaltsjahr 2026 festgesetzten Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung versagt.

Weitere genehmigungspflichtige Teile im Sinne des § 95 Abs. 4 GemO enthält die Haushaltssatzung 2025/2026 nicht.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von **Montag, den 24.11.2025** bis **Dienstag, den 02.12.2025** während der Bürostunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Cochem, Zimmer 3.01, 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](mailto: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



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

für das Haushaltsjahr 2 0 2 5

| Waldbesitzer            | reduzierte<br>Holzbodenfläche<br>(Umlage-<br>grundlagen) | Umlage zur Deckung der<br>Personalkostenerstattung<br>an das Land für die<br>Revierdienste<br>(Betriebskostenbeiträge) |                  | reduzierte<br>Holzbodenfläche<br>(Umlage-<br>grundlagen) | Umlage<br>zur Deckung der<br>Sach- und<br>Investitionskosten |                 | vorläufige<br>Umlage<br>2025 |                  | vorläufige<br>Umlage<br>2024 | mehr /<br>weniger(-) |
|-------------------------|--|--|------------------|--|--|-----------------|------------------------------|------------------|------------------------------|----------------------|
|                         | 01.01.2024   |  |                  | 01.01.2024   |  |                 |                              |                  |                              |                      |
|                         | ha   | v.H.   | €                | ha   | v.H.   | €               | v.H.                         | €                | €                            | €                    |
| Lieg                    | 360,40   | 20,01  | 9.003,50         | 360,40   | 19,95  | 1.597,83        | 20,00                        | 10.601,33        | 11.544,17                    | -942,84              |
| Lütz                    | 216,10   | 12,00  | 5.398,60         | 216,10   | 11,96  | 958,08          | 11,99                        | 6.356,68         | 6.923,93                     | -567,25              |
| Moselkern               | 85,50  | 4,75   | 2.135,96         | 85,50  | 4,73   | 379,06          | 4,74                         | 2.515,02         | 2.720,23                     | -205,21              |
| Müden                   | 164,40   | 9,13   | 4.107,03         | 164,40   | 9,10   | 728,87          | 9,12                         | 4.835,90         | 5.296,29                     | -460,39              |
| Pommern                 | 197,90   | 10,99  | 4.943,93         | 197,90   | 10,95  | 877,39          | 10,98                        | 5.821,32         | 6.340,80                     | -519,48              |
| Treis-Karden            | 777,00   | 43,12  | 19.410,98        | 777,00   | 43,01  | 3.444,83        | 43,12                        | 22.855,81        | 24.956,31                    | -2.100,50            |
| Land Rheinland-Pfalz *) | 5,40   | 0,00   |                  | 5,40   | 0,30   | 23,94           | 0,05                         | 23,94            | 38,27                        | -14,33               |
| <b>Summe 2025</b>       | <b>1.806,70</b>  | <b>100,00</b>  | <b>45.000,00</b> | <b>1.806,70</b>  | <b>100,00</b>  | <b>8.010,00</b> | <b>100,00</b>                | <b>53.010,00</b> | <b>57.820,00</b>             | <b>-4.810,00</b>     |

|          |          |  |           |          |        |          |
|----------|----------|--|-----------|----------|--------|----------|
| HHP 2024 | 1.821,96 |  | 45.000,00 | 1.821,96 | 100,00 | 9.820,00 |
|----------|----------|--|-----------|----------|--------|----------|

für das Haushaltsjahr 2 0 2 6

| Waldbesitzer            | reduzierte<br>Holzbodenfläche<br>(Umlage-<br>grundlagen) | Umlage zur Deckung der<br>Personalkostenerstattung<br>an das Land für die<br>Revierdienste<br>(Betriebskostenbeiträge) |                  | reduzierte<br>Holzbodenfläche<br>(Umlage-<br>grundlagen) | Umlage<br>zur Deckung der<br>Sach- und<br>Investitionskosten |                 | vorläufige<br>Umlage<br>2026 |                  | vorläufige<br>Umlage<br>2025 | mehr /<br>weniger(-) |
|-------------------------|--|--|------------------|--|--|-----------------|------------------------------|------------------|------------------------------|----------------------|
|                         | 01.01.2024   |  |                  | 01.01.2024   |  |                 |                              |                  |                              |                      |
|                         | ha   | v.H.   | €                | ha   | v.H.   | €               | v.H.                         | €                | €                            | €                    |
| Lieg                    | 360,40   | 20,01  | 9.003,50         | 360,40   | 19,95  | 1.601,82        | 20,00                        | 10.605,32        | 10.601,33                    | 3,99                 |
| Lütz                    | 216,10   | 12,00  | 5.398,60         | 216,10   | 11,96  | 960,47          | 11,99                        | 6.359,07         | 6.356,68                     | 2,39                 |
| Moselkern               | 85,50  | 4,75   | 2.135,96         | 85,50  | 4,73   | 380,01          | 4,74                         | 2.515,97         | 2.515,02                     | 0,95                 |
| Müden                   | 164,40   | 9,13   | 4.107,03         | 164,40   | 9,10   | 730,69          | 9,12                         | 4.837,72         | 4.835,90                     | 1,82                 |
| Pommern                 | 197,90   | 10,99  | 4.943,93         | 197,90   | 10,95  | 879,58          | 10,98                        | 5.823,51         | 5.821,32                     | 2,19                 |
| Treis-Karden            | 777,00   | 43,12  | 19.410,98        | 777,00   | 43,01  | 3.453,43        | 43,12                        | 22.864,41        | 22.855,81                    | 8,60                 |
| Land Rheinland-Pfalz *) | 5,40   | 0,00   |                  | 5,40   | 0,30   | 24,00           | 0,05                         | 24,00            | 23,94                        | 0,06                 |
| <b>Summe 2026</b>       | <b>1.806,70</b>  | <b>100,00</b>  | <b>45.000,00</b> | <b>1.806,70</b>  | <b>100,00</b>  | <b>8.030,00</b> | <b>100,00</b>                | <b>53.030,00</b> | <b>53.010,00</b>             | <b>20,00</b>         |

### 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.



**Forstzweckverband Treis-Karden**

# Vorbericht

## **2025/2026**

## **Vorbericht zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Treis-Karden** **für die Haushaltsjahre** **2025 und 2026**

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 31.12.2016 aus dem Forstzweckverband Treis-Karden ausgeschieden.

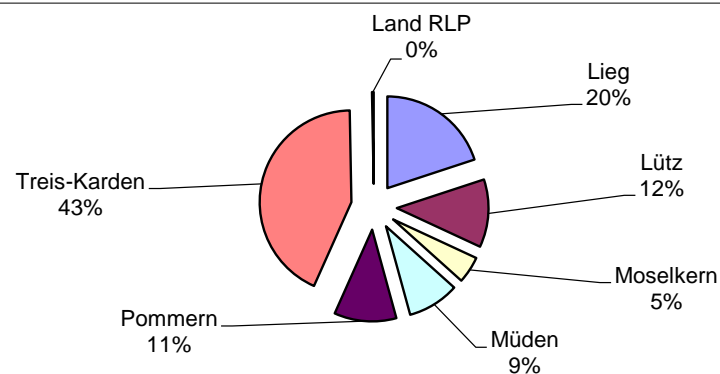
Nach den mehrheitlichen Beschlüssen der verbleibenden Verbandsmitgliedern wird ab 2017 der Forstzweckverband Treis-Karden mit einer derzeit reduzierten Holzbodenfläche von 1.806,70 ha (Stand zum 01.01.2024) fortgeführt.

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<br>ha      | 2014<br>ha      | 2015<br>ha      | 2016<br>ha      | 2017<br>ha      | 2018<br>ha      | 2019<br>ha      | 2020<br>ha      | 2021<br>ha      | 2022<br>ha      | 2023<br>ha      | 2024<br>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          | 360,30          | 360,40          |
| Lütz         | 230,36          | 230,36          | 230,36          | 230,36          | 230,36          | 230,36          | 230,36          | 230,36          | 230,36          | 216,10          | 216,10          | 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           | 85,50           | 85,50           |
| Müden        | 163,66          | 163,66          | 163,66          | 163,66          | 163,66          | 163,66          | 163,66          | 163,66          | 163,66          | 165,30          | 164,30          | 164,40          |
| Pommern      | 197,40          | 197,40          | 197,40          | 197,40          | 197,40          | 197,90          | 197,92          | 197,92          | 197,92          | 197,90          | 197,90          | 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          | 779,00          | 777,00          |
| 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            | 5,40            | 5,40            |
|              | <b>3.360,06</b> | <b>3.360,46</b> | <b>3.348,30</b> | <b>2.186,58</b> | <b>1.821,26</b> | <b>1.821,76</b> | <b>1.821,96</b> | <b>1.821,96</b> | <b>1.822,70</b> | <b>1.808,80</b> | <b>1.808,50</b> | <b>1.806,70</b> |

**reduzierte  
Holzbodenfläche  
zum 01.01.2024**



## 2. Allgemeine Ausführungen zum Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

|                                   | Ergebnis-<br>rechnung |
|-----------------------------------|-----------------------|
|                                   | 2023<br>€             |
| Gesamtbetrag der Erträge          | 254.603,75            |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen     | 254.603,75            |
| <b>Jahresüberschuss/ -verlust</b> | <b>0,00</b>           |
| <i>davon kassenwirksam</i>        | 0,00                  |
| <i>davon Buchgewinn /-verlust</i> | 0,00                  |

| Ergebnishaushalt |           |           |
|------------------|-----------|-----------|
| 2024<br>€        | 2025<br>€ | 2026<br>€ |
| 305.070          | 309.160   | 312.590   |
| 304.070          | 309.160   | 312.590   |
| <b>1.000</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| 0                | 0         | 0         |
| 0                | 0         | 0         |

| Planjahre |           |
|-----------|-----------|
| 2027<br>€ | 2028<br>€ |
| 316.460   | 320.330   |
| 316.460   | 320.330   |
| <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| 0         | 0         |
| 0         | 0         |

### Rechnungsergebnis 2023

Die Ergebnisrechnung weist in 2023 mit Gesamterträgen sowie Gesamtaufwendungen in Höhe von je 254.603,75 € 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 2023 ausgeglichen.

### Haushaltsjahr 2024

Gegen die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 wurde mit Schreiben von der Aufsichtsbehörde, ADD Trier, vom 28.06.2023 keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen erhoben.

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2024 wies mit der Planaufstellung bei Gesamterträgen von 305.070 € und Gesamtaufwendungen von 304.070 € einen kleinen Jahresüberschuss von 1.000 € aus.

### Haushaltsjahr 2025

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2025 weist Gesamterträge und Gesamtaufwendungen in Höhe von jeweils 309.160 € aus, so dass kein Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag ausgewiesen wird. Demnach ist der Ergebnishaushalt im Jahr 2025 ausgeglichen.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Gesamterträge um 4.090 € und die Gesamtaufwendungen um 5.090 € erhöht.

### Haushaltsjahr 2026

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026 weist Gesamterträge und Gesamtaufwendungen in Höhe von jeweils 312.590 € aus, so dass kein Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag ausgewiesen wird. Demnach ist der Ergebnishaushalt im Jahr 2026 ausgeglichen.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Gesamterträge und Gesamtaufwendungen um jeweils 3.430 € 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<br>2023<br>€ |
|--|-----------------------------|
| ordentliche Einzahlungen                                 | 251.552,24                  |
| ordentliche Auszahlungen                                 | 252.477,20                  |
| <b>Saldo ordentliche Ein-u. Auszahlungen</b>             | <b>-924,96</b>              |
| <b>Saldo d. außerordentl. Ein-u. Auszahlungen</b>        | <b>0,00</b>                 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 35.534,90                   |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 35.534,90                   |
| <b>Saldo der Ein- u. Ausz. aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>                 |
| <b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>   | <b>-924,96</b>              |

| Finanzhaushalt |           |           |
|----------------|-----------|-----------|
| 2024<br>€      | 2025<br>€ | 2026<br>€ |
| 305.070        | 304.600   | 308.030   |
| 304.070        | 304.600   | 308.030   |
| <b>1.000</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| 0              | 0         | 0         |
| 1.000          | 0         | 0         |
| <b>-1.000</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

| Planjahre |           |
|-----------|-----------|
| 2027<br>€ | 2028<br>€ |
| 311.900   | 315.770   |
| 311.900   | 315.770   |
| <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| 0         | 0         |
| 0         | 0         |
| <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>0</b>  | <b>0</b>  |

| Verwendung der Finanzmittelüberschüsse bzw.<br>Finanzierung der Finanzmittelfehlbeträge<br>(= Finanzierungstätigkeit) |                 |  |  |          |          |          |  |          |          |
|---|-----------------|--|--|----------|----------|----------|--|----------|----------|
| Aufnahme von Investitionskrediten   | 0,00            |  |  | 0        | 0        | 0        |  | 0        | 0        |
| Tilgung von Investitionskrediten  | 0,00            |  |  | 0        | 0        | 0        |  | 0        | 0        |
| <b>Saldo</b>  | <b>0,00</b>     |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung  | 0,00            |  |  | 0        | 0        | 0        |  | 0        | 0        |
| Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung   | 0,00            |  |  | 0        | 0        | 0        |  | 0        | 0        |
| <b>Saldo</b>  | <b>0,00</b>     |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Abnahme der liquiden Mittel   | 1.344,88        |  |  | 0        | 0        | 0        |  | 0        | 0        |
| Zunahme der liquiden Mittel   | 0,00            |  |  | 0        | 0        | 0        |  | 0        | 0        |
| <b>Veränderung der liquiden Mittel</b>  | <b>1.344,88</b> |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Saldo durchlaufende Gelder</b>   | <b>0,00</b>     |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Verwendung des Finanzmittelüberschusses /-<br/>fehlbetrages</b>  | <b>1.344,88</b> |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 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 2025

Die Personal- und Versorgungsauszahlungen belaufen sich für das Haushaltsjahr 2025 auf 249.190 €. Hier enthalten sind die Personalaufwendungen für die Forstwirte von 194.190 € 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 / Kurzfristigen Beschäftigten handelt es sich um Aushilfen für den Forstzweckverband, welche aber nicht beim Forstzweckverband angestellt sind.

Der Ansatz für die Aushilfen wurde angepasst und um 2.000 € auf 2.000 € reduziert.

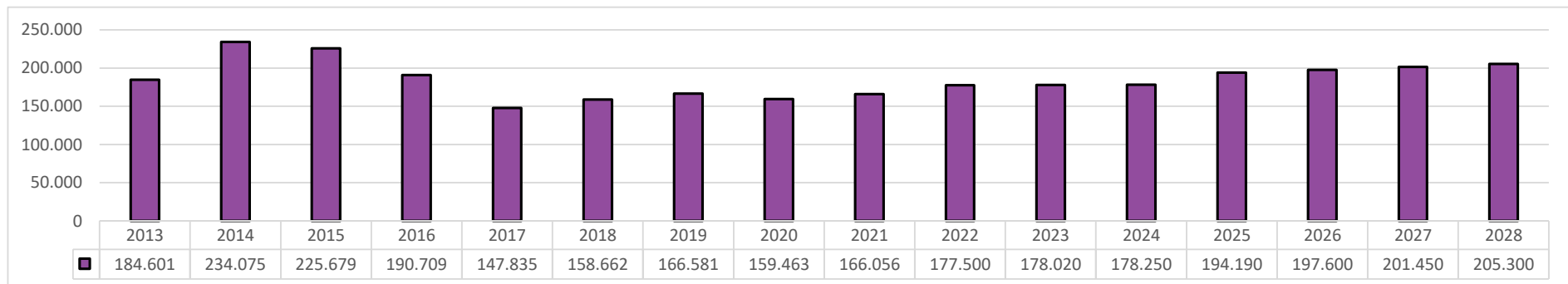
### Haushaltsjahr 2026

Die Personal- und Versorgungsauszahlungen belaufen sich für das Haushaltsjahr 2026 auf 252.600 €. Hier enthalten sind die Personalaufwendungen für die Forstwirte von 197.600 € 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 3.410 € erhöht. Diese Erhöhung ergibt sich hauptsächlich aus der Anpassung der Arbeitnehmerentgelte um 2.650 € woraus auch eine Erhöhung der Umlage zu Versorgungskassen von 210 € sowie die Erhöhung der Sozialversicherungsbeiträge um 550 € mit sich zieht.

### **Entwicklung der zahlungswirksamen Personalaufwendungen (Umlagefinanziert)**



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. Die Stellenanzahl der Aushilfen hat sich von einer 0,3er Stelle auf 0,15er Stelle reduziert.

### **Stellenplan**

Der Stellenplan für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 weist in der Gesamtsumme unverändert 3,15 Stellen aus.

## **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.

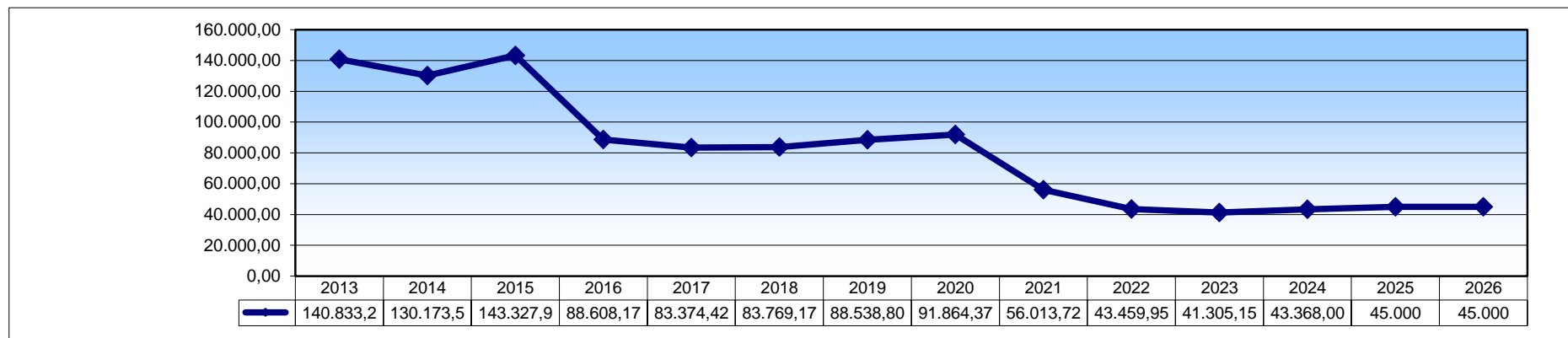
Ab dem Haushaltsjahr 2021 zahlen die Mitgliedsgemeinden Lütz, Moselkern, Müden, Pommern, Treis-Karden und ab dem Haushaltsjahr 2023 auch die Ortsgemeinde Lieg für die Durchführung der forstbetrieblichen Aufgaben des Revierdienstes durch staatliche Revierbedienstete anstatt eines Betriebskostenbeitrages 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 2025 wurden die Aufwendungen für die Betriebskostenpauschale mit 45.000 € veranschlagt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr stellt dies keine Veränderung dar. Für das Haushaltsjahr 2026 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<br>2015<br>€  | RE<br>2016<br>€  | RE<br>2017<br>€ | RE<br>2018<br>€ | RE<br>2019<br>€  | RE<br>2020<br>€ | RE<br>2021<br>€  | RE<br>2022<br>€  | RE<br>2023<br>€  | vorl. RE<br>2024<br>€ | HHP<br>2025<br>€ | HHP<br>2026<br>€ |
|--|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen<br>(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         | 11.481,30        | 11.648,97        | 13.036,75             | 2.590            | 2.590            |
| sonstige ordentliche Aufwendungen  | 7.920,91         | 8.350,12         | 4.308,43        | 4.243,26        | 5.412,61         | 5.252,81        | 6.154,30         | 5.451,75         | 6.268,52         | 12.095,61             | 5.420            | 5.440            |
|  | <b>16.248,51</b> | <b>10.878,27</b> | <b>6.719,33</b> | <b>6.730,92</b> | <b>10.437,68</b> | <b>9.558,84</b> | <b>12.221,80</b> | <b>16.933,05</b> | <b>17.917,49</b> | <b>25.132,36</b>      | <b>8.010</b>     | <b>8.030</b>     |

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.

Die Reduzierung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich aus der Neuregelung innerhalb des Forstzweckverbandes. Die meisten Aufwendungen werden ab 2025 direkt über die Forstwirtschaftspläne der Mitglieder des Forstzweckverbandes verbucht und entfallen demnach im Haushalt des Forstzweckverbandes.

Ab dem Haushaltsjahr 2025 beläuft sich der Verwaltungskostenbeitrag, der über die Verbandsumlage finanziert wird auf rd. 1.100 €.

## **8. Investitionstätigkeiten**

In den Haushaltsjahren 2025 und 2026 sind keinerlei Investitionseinzahlungen oder Investitionsauszahlungen veranschlagt worden.

## **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 2025 in Höhe von insgesamt 53.010 € veranschlagt und in der Haushaltssatzung festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr eine Verminderung um 4.810 €. Für das Haushaltsjahr 2026 wird die Umlage auf insgesamt 53.030 € festgesetzt, diese hat sich zum Vorjahr um lediglich 20 € erhöht und ist ebenfalls in der Haushaltssatzung festgesetzt.

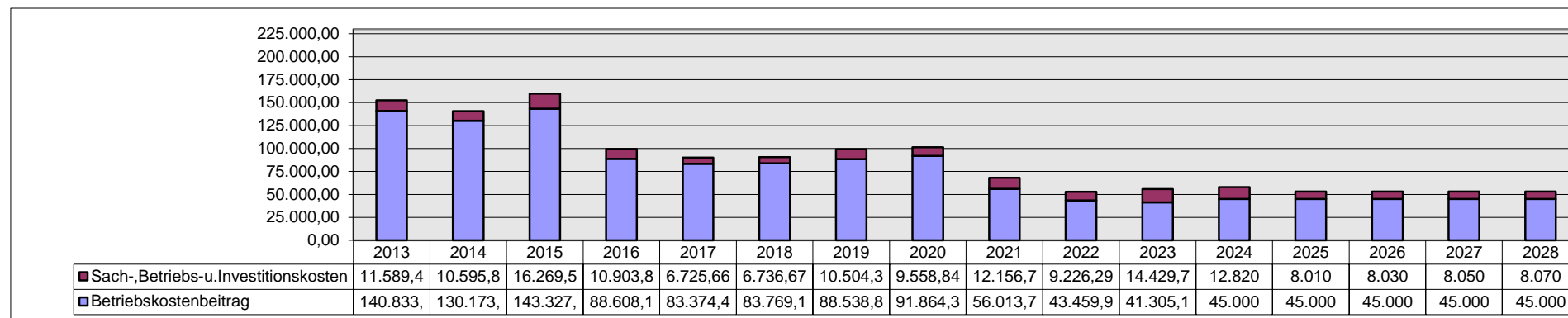
Der Umlageanteil zur Deckung der Betriebskostenbeiträge beträgt im Jahr

**2025** 45.000 € (+/- 0 €) und der Anteil zur Deckung der übrigen Sach-, Betriebs- und Investitionskosten 8.010 € (- 4.810 € )

und

**2026** 45.000 € (+/- 0 €) und der Anteil zur Deckung der übrigen Sach-, Betriebs- und Investitionskosten 8.030 € (+ 20 €).

### Entwicklung der Verbandsumlage



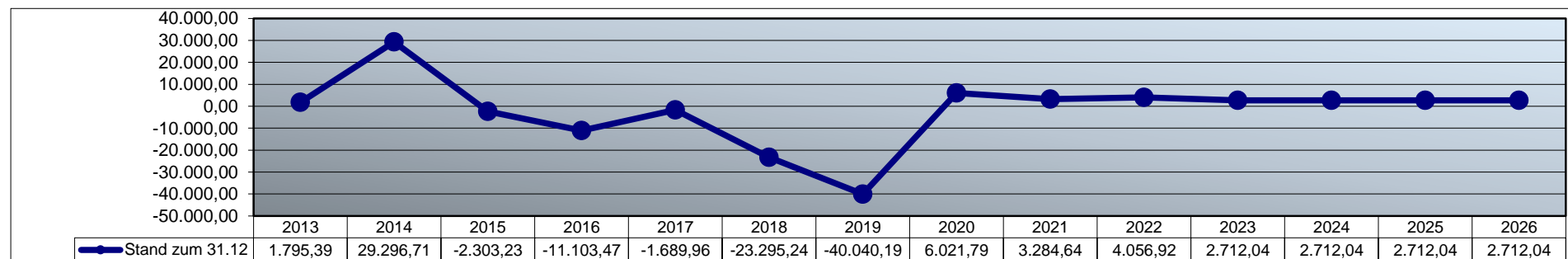
### 10. Entwicklung der Investitionskredite

Für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 sowie auch für die Planjahre sind keine Investitionskredite vorgesehen. Der Forstzweckverband ist schuldenfrei.

### 11. Kredite zur Liquiditätssicherung / liquider Mittelbestand (Kassenbestand)

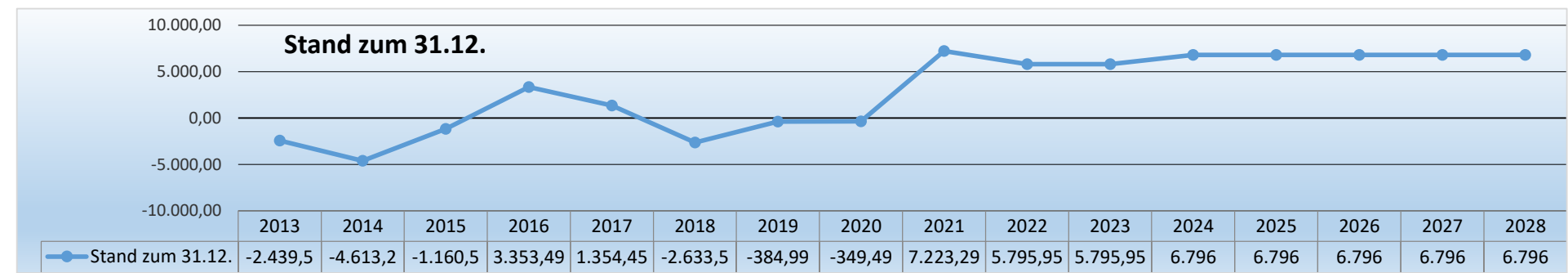
Die Kassengeschäfte des Zweckverbandes werden eigenständig abgewickelt.

Der Kassenbestand des Forstzweckverbandes entwickelt sich wie folgt:



Nach dem Jahresabschluss 2023 beläuft sich zum 31.12.2023 der Liquiditätsbestand auf insgesamt 2.712,04 €.  
Unter Berücksichtigung der in der Bilanz 2023 ausgewiesenen Forderungen (mit Liquiditätsbestand) in Höhe von 5.959,54 € und Verbindlichkeiten in Höhe von 163,59 € ergibt sich ein positiver fiktiver Mittelbestand von 5.795,95 €.

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 2021 ist auf die mit der Umlage abgewickelte Finanzierungstätigkeit zur Anschaffung eines gebrauchten Fahrzeuges sowie eines elektrischen Fällkeils zurückzuführen.

Forstzweckverband Treis-Karden

Gesamtergebnishaushalt  
Gesamtfinanzhaushalt  
Teilhaushalte 1 + 2

**2025 / 2026**

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| <u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>                              | Ergebnis des<br>Vorvorjahres<br>2023 | Ansätze des<br>Vorjahres 2024 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2025 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2026 |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                                 | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                 | 57.700,28                            | 57.820                        | 57.570                                | 57.590                                | 57.610         | 57.630         | 0                                   | 0                                   |
| 41510000 Erträge aus der Auflösung v SoPo an Zuwendungen                         | 1.965,35                             | 0                             | 4.560                                 | 4.560                                 | 4.560          | 4.560          | 0                                   | 0                                   |
| 41620000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Personalkostenumlage<br>f.d. Revierdienst  | 41.305,15                            | 45.000                        | 45.000                                | 45.000                                | 45.000         | 45.000         | 0                                   | 0                                   |
| 41621000 Allgem.Zweckverbandsumlage -<br>Sach-u.Betriebskostenumlage             | 14.429,78                            | 12.820                        | 8.010                                 | 8.030                                 | 8.050          | 8.070          | 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   | 196.739,34                           | 247.250                       | 251.590                               | 255.000                               | 258.850        | 262.700        | 0                                   | 0                                   |
| 44242000 Kostenerstatt. v Land (Beihilfe)  | 9.944,50                             | 55.000                        | 55.000                                | 55.000                                | 55.000         | 55.000         | 0                                   | 0                                   |
| 44242001 Kostenerstatt. v Land (Waldarbeiterverlohnung)                          | 0,00                                 | 500                           | 500                                   | 500                                   | 500            | 500            | 0                                   | 0                                   |
| 44243000 Kostenerstatt. v Gde.Verbänden -<br>Waldarbeiterverlohnung              | 180.812,20                           | 191.750                       | 196.090                               | 199.500                               | 203.350        | 207.200        | 0                                   | 0                                   |
| 44244000 Kostenerstattung v Zweckverbände  | 2.176,94                             | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 44290000 Kostenerstattung von Sonstigen  | 3.805,70                             | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 7 + Sonstige laufende Erträge  | 0,00                                 | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                           | 254.439,62                           | 305.070                       | 309.160                               | 312.590                               | 316.460        | 320.330        | 0                                   | 0                                   |
| 9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 187.964,01                           | 233.250                       | 249.190                               | 252.600                               | 256.450        | 260.300        | 0                                   | 0                                   |
| 50220000 Entgelte Arbeitnehmer   | 138.079,63                           | 135.200                       | 148.250                               | 150.900                               | 153.900        | 156.900        | 0                                   | 0                                   |
| 50220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige                                      | 1.752,00                             | 4.000                         | 2.000                                 | 2.000                                 | 2.000          | 2.000          | 0                                   | 0                                   |
| 50320000 Umlage zu Versorgungskassen Arbeitnehmer                                | 10.067,39                            | 10.500                        | 11.500                                | 11.710                                | 11.960         | 12.210         | 0                                   | 0                                   |
| 50420000 Sozialversbeiträge Arbeitnehmer   | 28.116,28                            | 28.400                        | 31.890                                | 32.440                                | 33.040         | 33.640         | 0                                   | 0                                   |
| 50420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige                                | 4,21                                 | 50                            | 50                                    | 50                                    | 50             | 50             | 0                                   | 0                                   |
| 50910000 Pausch.Lohnst,u.a.Ehrenamt/ZVK  | 0,00                                 | 100                           | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 50910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige   | 0,00                                 | 0                             | 500                                   | 500                                   | 500            | 500            | 0                                   | 0                                   |
| 51410000 Unterstützungsleist.u dergl.f.Beamte (Beihilfe f.<br>Pensionsempfänger) | 9.944,50                             | 55.000                        | 55.000                                | 55.000                                | 55.000         | 55.000         | 0                                   | 0                                   |
| 10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                 | 58.405,87                            | 65.100                        | 49.990                                | 49.990                                | 49.990         | 49.990         | 0                                   | 0                                   |
| 52350000 Fahrzeugunterhaltung  | 809,09                               | 100                           | 250                                   | 250                                   | 250            | 250            | 0                                   | 0                                   |
| 52370000 Unterhaltung Betrieb / Geschäftsausstattung /<br>Maschinen              | 2.439,98                             | 2.000                         | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 52380000 Anschaffungen GWG bis 1.000,-   | 2.419,92                             | 1.000                         | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 52542000 Kostenerstattungen an Land  | 41.305,15                            | 45.000                        | 45.000                                | 45.000                                | 45.000         | 45.000         | 0                                   | 0                                   |
| 52543000 Kostenerstattungen an Gemeinde und Gemeindeverbände                     | 1.810,96                             | 1.100                         | 1.090                                 | 1.090                                 | 1.090          | 1.090          | 0                                   | 0                                   |



## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| <u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>                      | Ergebnis des<br>Vorvorjahres<br>2023 | Ansätze des<br>Vorjahres 2024 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2025 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2026 |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 52545000 Kostenerstattungen an Anstalten                                 | 0,00                                 | 1.400                         | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 52559002 tarifl. Sachentschä. Waldarbeiter                               | 8.775,33                             | 14.000                        | 2.400                                 | 2.400                                 | 2.400          | 2.400          | 0                                   | 0                                   |
| 52590000 Kostenerstattungen an sonstigen Bereich                         | 0,00                                 | 0                             | 150                                   | 150                                   | 150            | 150            | 0                                   | 0                                   |
| 52920000 Sonst Aufwendungen für Dienstleistungen                         | 845,44                               | 500                           | 900                                   | 900                                   | 900            | 900            | 0                                   | 0                                   |
| <b>11 - Abschreibungen</b>   | <b>1.965,35</b>                      | <b>0</b>                      | <b>4.560</b>                          | <b>4.560</b>                          | <b>4.560</b>   | <b>4.560</b>   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| 53810000 Afa Fahrzeuge   | 1.020,83                             | 0                             | 2.450                                 | 2.450                                 | 2.450          | 2.450          | 0                                   | 0                                   |
| 53820000 Afa Maschinen u techn. Anlagen                                  | 714,36                               | 0                             | 1.330                                 | 1.330                                 | 1.330          | 1.330          | 0                                   | 0                                   |
| 53850000 Afa Betriebs- u Geschäftsausstattungen                          | 230,16                               | 0                             | 780                                   | 780                                   | 780            | 780            | 0                                   | 0                                   |
| <b>12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>       | <b>0,00</b>                          | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>14 - Sonstige laufende Aufwendungen</b>                               | <b>6.268,52</b>                      | <b>5.720</b>                  | <b>5.420</b>                          | <b>5.440</b>                          | <b>5.460</b>   | <b>5.480</b>   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| 56120000 Aufwendungen für Aus- u Fortbildung                             | 989,10                               | 1.300                         | 2.500                                 | 2.500                                 | 2.500          | 2.500          | 0                                   | 0                                   |
| 56150000 Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung                      | 1.883,69                             | 2.000                         | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen                              | 2.069,06                             | 1.000                         | 1.000                                 | 1.000                                 | 1.000          | 1.000          | 0                                   | 0                                   |
| 56340000 Telefon Daten Übertragungskosten                                | 73,57                                | 50                            | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen                                  | 425,93                               | 50                            | 500                                   | 500                                   | 500            | 500            | 0                                   | 0                                   |
| 56412000 Kfz-Versicherungen  | 266,97                               | 0                             | 650                                   | 670                                   | 690            | 710            | 0                                   | 0                                   |
| 56413000 Haftpflichtversicherungen                                       | 99,20                                | 200                           | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 56420000 Mitgliedsbeiträge an Verbände u Vereine                         | 113,00                               | 120                           | 120                                   | 120                                   | 120            | 120            | 0                                   | 0                                   |
| 56820000 Kraftfahrzeugsteuer   | 348,00                               | 0                             | 350                                   | 350                                   | 350            | 350            | 0                                   | 0                                   |
| 56940000 Aufwendungen für Schadensfälle                                  | 0,00                                 | 1.000                         | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| <b>15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>254.603,75</b>                    | <b>304.070</b>                | <b>309.160</b>                        | <b>312.590</b>                        | <b>316.460</b> | <b>320.330</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>-164,13</b>                       | <b>1.000</b>                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>                       | <b>164,13</b>                        | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| 47995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv                                   | 164,13                               | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| <b>18 - Zinsaufwendungen und Sonstige Finanzaufwendungen</b>             | <b>0,00</b>                          | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen</b> | <b>164,13</b>                        | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>20 Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>0,00</b>                          | <b>1.000</b>                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>21 Außerordentliches Ergebnis</b>                                     | <b>0,00</b>                          | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                        | <b>0,00</b>                          | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>             | <b>0,00</b>                          | <b>1.000</b>                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| <u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>                          | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
|--|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 32 Summe der Erträge   | 254.603,75                     | 305.070                    | 309.160                         | 312.590                         | 316.460        | 320.330        | 0                               | 0                               |
| 33 Summe der Aufwendungen  | 254.603,75                     | 304.070                    | 309.160                         | 312.590                         | 316.460        | 320.330        | 0                               | 0                               |
| <u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>                            | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                           | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen        | 55.617,55                      | 57.820                     | 53.010                          | 53.030                          | 53.050         | 53.070         | 0                               | 0                               |
| 61620000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Personalkostenumlage f.d. Revierdienst | 41.305,15                      | 45.000                     | 45.000                          | 45.000                          | 45.000         | 45.000         | 0                               | 0                               |
| 61621000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Sach- u.Betriebskostenumlage           | 14.312,40                      | 12.820                     | 8.010                           | 8.030                           | 8.050          | 8.070          | 0                               | 0                               |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | 0,00                           | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                     | 195.514,77                     | 247.250                    | 251.590                         | 255.000                         | 258.850        | 262.700        | 0                               | 0                               |
| 64242000 Kostenerstatt. v Land (Beihilfe)                                    | 16.693,33                      | 55.000                     | 55.000                          | 55.000                          | 55.000         | 55.000         | 0                               | 0                               |
| 64242001 Kostenerstatt. v Land (Waldarbeiterverlohnung)                      | -5,03                          | 500                        | 500                             | 500                             | 500            | 500            | 0                               | 0                               |
| 64243000 Kostenerstatt. v Gde.Verbänden - Waldarbeiterverlohnung             | 173.636,14                     | 191.750                    | 196.090                         | 199.500                         | 203.350        | 207.200        | 0                               | 0                               |
| 64244000 Kostenerstattungen v Zweckverbände                                  | 2.176,94                       | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 64290000 Kostenerstattungen von Sonstigen                                    | 1.695,46                       | 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                  | 251.132,32                     | 305.070                    | 304.600                         | 308.030                         | 311.900        | 315.770        | 0                               | 0                               |
| 9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen                                    | 187.964,01                     | 233.250                    | 249.190                         | 252.600                         | 256.450        | 260.300        | 0                               | 0                               |
| 70220000 Entgelte Arbeitnehmer   | 138.079,63                     | 135.200                    | 148.250                         | 150.900                         | 153.900        | 156.900        | 0                               | 0                               |
| 70220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige                                  | 1.752,00                       | 4.000                      | 2.000                           | 2.000                           | 2.000          | 2.000          | 0                               | 0                               |
| 70320000 Umlage zu Versorgung Kassen Arbeitnehmer                            | 10.067,39                      | 10.500                     | 11.500                          | 11.710                          | 11.960         | 12.210         | 0                               | 0                               |
| 70420000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer                            | 28.116,28                      | 28.400                     | 31.890                          | 32.440                          | 33.040         | 33.640         | 0                               | 0                               |
| 70420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige                            | 4,21                           | 50                         | 50                              | 50                              | 50             | 50             | 0                               | 0                               |
| 70910000 Pausch. Lohnsteuer Ehrenamtler                                      | 0,00                           | 100                        | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 70910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige                                     | 0,00                           | 0                          | 500                             | 500                             | 500            | 500            | 0                               | 0                               |

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| <u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>                                | Ergebnis des<br>Vorvorjahres<br>2023 | Ansätze des<br>Vorjahres 2024 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2025 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2026 |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 71410000 Unterstützungsleist.u dergl.f.Beamte (Beihilfe f.<br>Pensionsempfänger) | 9.944,50                             | 55.000                        | 55.000                                | 55.000                                | 55.000         | 55.000         | 0                                   | 0                                   |
| <b>10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                          | <b>58.247,35</b>                     | <b>65.100</b>                 | <b>49.990</b>                         | <b>49.990</b>                         | <b>49.990</b>  | <b>49.990</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| 72350000 Fahrzeugunterhaltung  | 650,57                               | 100                           | 250                                   | 250                                   | 250            | 250            | 0                                   | 0                                   |
| 72370000 Unterhaltunh Betriebs- u Geschäftsausstattung,<br>Maschinen             | 2.439,98                             | 2.000                         | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 72380000 Anschaffungen GWG bis 1.000 , -   | 2.419,92                             | 1.000                         | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 72542000 Kostenerstattungen an Land  | 41.305,15                            | 45.000                        | 45.000                                | 45.000                                | 45.000         | 45.000         | 0                                   | 0                                   |
| 72543000 Kostenerstattungen an Gemeinde u Gemeindeverbände                       | 1.810,96                             | 1.100                         | 1.090                                 | 1.090                                 | 1.090          | 1.090          | 0                                   | 0                                   |
| 72545000 Kostenerstattungen a Anstalten  | 0,00                                 | 1.400                         | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 72559002 tarifl. Sachentschä. Waldarbeiter                                       | 8.775,33                             | 14.000                        | 2.400                                 | 2.400                                 | 2.400          | 2.400          | 0                                   | 0                                   |
| 72590000 Kostenerstattungen an Sonstige  | 0,00                                 | 0                             | 150                                   | 150                                   | 150            | 150            | 0                                   | 0                                   |
| 72920000 Sonstige Auszahlungen f Dienstleistungen                                | 845,44                               | 500                           | 900                                   | 900                                   | 900            | 900            | 0                                   | 0                                   |
| <b>11 nicht besetzt</b>  | <b>0,00</b>                          | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>14 - Sonstige laufende Auszahlungen</b>                                       | <b>6.265,84</b>                      | <b>5.720</b>                  | <b>5.420</b>                          | <b>5.440</b>                          | <b>5.460</b>   | <b>5.480</b>   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| 76120000 Auszahlungen für Aus- u. Fortbildung                                    | 989,10                               | 1.300                         | 2.500                                 | 2.500                                 | 2.500          | 2.500          | 0                                   | 0                                   |
| 76150000 Auszahlungen für Dienst- u Schutzkleidung                               | 1.883,69                             | 2.000                         | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen                                      | 2.069,06                             | 1.000                         | 1.000                                 | 1.000                                 | 1.000          | 1.000          | 0                                   | 0                                   |
| 76340000 Telefon Datenübertragungskoste  | 70,89                                | 50                            | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 76390000 Sonst Geschäftsaufwendungen   | 425,93                               | 50                            | 500                                   | 500                                   | 500            | 500            | 0                                   | 0                                   |
| 76412000 Kfz-Versicherungen  | 266,97                               | 0                             | 650                                   | 670                                   | 690            | 710            | 0                                   | 0                                   |
| 76413000 Haftpflichtversicherungen   | 99,20                                | 200                           | 100                                   | 100                                   | 100            | 100            | 0                                   | 0                                   |
| 76420000 Mitgliedsbeiträge an Verbände u Vereine                                 | 113,00                               | 120                           | 120                                   | 120                                   | 120            | 120            | 0                                   | 0                                   |
| 76820000 Kraftfahrzeugsteuer   | 348,00                               | 0                             | 350                                   | 350                                   | 350            | 350            | 0                                   | 0                                   |
| 76940000 Auszahlungen für Schadensfälle  | 0,00                                 | 1.000                         | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| <b>15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>252.477,20</b>                    | <b>304.070</b>                | <b>304.600</b>                        | <b>308.030</b>                        | <b>311.900</b> | <b>315.770</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-1.344,88</b>                     | <b>1.000</b>                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>17 + Zinseinzahlungen und Sonstige Finanzeinzahlungen</b>                     | <b>419,92</b>                        | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| 67995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv   | 419,92                               | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| <b>18 - Zinsauszahlungen und Sonstige Finanzauszahlungen</b>                     | <b>0,00</b>                          | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen</b>              | <b>419,92</b>                        | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |
| <b>20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                           | <b>-924,96</b>                       | <b>1.000</b>                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| <u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>                       | Ergebnis des<br>Vorvorjahres<br>2023 | Ansätze des<br>Vorjahres 2024 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2025 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2026 |
|---|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 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   | -924,96                              | 1.000                         | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                           | 35.534,90                            | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 68143000 Invest.zuwend.v Gde u Gdeverbänden                             | 35.534,90                            | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 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                     | 35.534,90                            | 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                                       | 35.534,90                            | 1.000                         | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 78560000 Ausz f Fahrzeuge Masch u technische Anlagen                    | 27.605,90                            | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 78571000 Auszahlung für bewegl Sachen des Anlagevermögen                | 7.929,00                             | 1.000                         | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 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                     | 35.534,90                            | 1.000                         | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit            | 0,00                                 | -1.000                        | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag                      | -924,96                              | 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)          | 1.344,88                             | 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           | 1.344,88                             | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |

**Doppischer Budgetplan 2025 - 2026**

| <u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>                        | Ergebnis des<br>Vorvorjahres<br>2023 | Ansätze des<br>Vorjahres 2024 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2025 | Verpflichtungser<br>mächtigung 2026 |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 41 Saldo der durchlaufenden Gelder                                       | 0,00                                 | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung<br>Finanzmittelfehlbetrag | 1.344,88                             | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)       | 1.344,88                             | 0                             | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt                               | -924,96                              | 1.000                         | 0                                     | 0                                     | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   |
| 45 Summe der Einzahlungen  | 288.432,02                           | 305.070                       | 304.600                               | 308.030                               | 311.900        | 315.770        | 0                                   | 0                                   |
| 46 Summe der Auszahlungen  | 288.012,10                           | 305.070                       | 304.600                               | 308.030                               | 311.900        | 315.770        | 0                                   | 0                                   |

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| Teilhaushalt   | 1                              | Kommunale Forstwirtschaft  |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
|--|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <u>Teilergebnishaushalt NEU</u>  | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge           | 57.700,28                      | 57.820                     | 57.570                          | 57.590                          | 57.610         | 57.630         | 0                               | 0                               |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 196.739,34                     | 247.250                    | 251.590                         | 255.000                         | 258.850        | 262.700        | 0                               | 0                               |
| 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                     | 254.439,62                     | 305.070                    | 309.160                         | 312.590                         | 316.460        | 320.330        | 0                               | 0                               |
| 9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                  | 187.964,01                     | 233.250                    | 249.190                         | 252.600                         | 256.450        | 260.300        | 0                               | 0                               |
| 10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 58.405,87                      | 65.100                     | 49.990                          | 49.990                          | 49.990         | 49.990         | 0                               | 0                               |
| 11 - Abschreibungen  | 1.965,35                       | 0                          | 4.560                           | 4.560                           | 4.560          | 4.560          | 0                               | 0                               |
| 14 - Sonstige laufende Aufwendungen  | 6.268,52                       | 5.720                      | 5.420                           | 5.440                           | 5.460          | 5.480          | 0                               | 0                               |
| 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit               | 254.603,75                     | 304.070                    | 309.160                         | 312.590                         | 316.460        | 320.330        | 0                               | 0                               |
| 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                             | -164,13                        | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 19 Finanzergebnis  | 0,00                           | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 20 Ordentliches Ergebnis   | -164,13                        | 1.000                      | 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 | -164,13                        | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| nachrichtlich:   |                                |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
| 24 Summe der Erträge   | 254.439,62                     | 305.070                    | 309.160                         | 312.590                         | 316.460        | 320.330        | 0                               | 0                               |
| 25 Summe der Aufwendungen  | 254.603,75                     | 304.070                    | 309.160                         | 312.590                         | 316.460        | 320.330        | 0                               | 0                               |
| <u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>                                      | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen      | -1.344,88                      | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                              | 35.534,90                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                        | 35.534,90                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 29 - Auszahlungen für Sachanlagen  | 35.534,90                      | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                        | 35.534,90                      | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit               | 0,00                           | -1.000                     | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts                  | -1.344,88                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

|                     |          |                                    |
|---------------------|----------|------------------------------------|
| 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 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
|---|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                  | 57.700,28                      | 57.820                     | 57.570                          | 57.590                          | 57.610         | 57.630         | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen                      | 1.965,35                       | 0                          | 4.560                           | 4.560                           | 4.560          | 4.560          | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.41620000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Personalkostenumlage f.d. Revierdienstleistungen   | 41.305,15                      | 45.000                     | 45.000                          | 45.000                          | 45.000         | 45.000         | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.41621000 Allgem.Zweckverbandsumlage - Sach- und Investitionskosten                       | 14.429,78                      | 12.820                     | 8.010                           | 8.030                           | 8.050          | 8.070          | 0                               | 0                               |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 196.739,34                     | 247.250                    | 251.590                         | 255.000                         | 258.850        | 262.700        | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.44242000 Kostenerstatt. v Land (Beihilfe)  | 9.944,50                       | 55.000                     | 55.000                          | 55.000                          | 55.000         | 55.000         | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.44242001 Kostenerstatt. v. Land - Waldarbeiterverlohnung                                 | 0,00                           | 500                        | 500                             | 500                             | 500            | 500            | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.44243000 Kostenerst. v. Gemeinden u. Gde.Verbände - Waldarbeiterverlohnung               | 180.812,20                     | 191.750                    | 196.090                         | 199.500                         | 203.350        | 207.200        | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.44244000 Kostenerstatt. v Zweckverbänden   | 2.176,94                       | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.44290000 Kostenerst von Sonstigen  | 3.805,70                       | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| <b>8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>254.439,62</b>              | <b>305.070</b>             | <b>309.160</b>                  | <b>312.590</b>                  | <b>316.460</b> | <b>320.330</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        |
| 9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 187.964,01                     | 233.250                    | 249.190                         | 252.600                         | 256.450        | 260.300        | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.50220000 Entgelte Arbeitnehmer   | 138.079,63                     | 135.200                    | 148.250                         | 150.900                         | 153.900        | 156.900        | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.50220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige  | 1.752,00                       | 4.000                      | 2.000                           | 2.000                           | 2.000          | 2.000          | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.50320000 Umlage zu Vers. Kassen Arbeitnehmer   | 10.067,39                      | 10.500                     | 11.500                          | 11.710                          | 11.960         | 12.210         | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.50420000 Sozial. Vers. Beiträge Arbeitnehmer   | 28.116,28                      | 28.400                     | 31.890                          | 32.440                          | 33.040         | 33.640         | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.50420002 Sozial. Vers. Beiträge Geringfügige/Kurzfristige                                | 4,21                           | 50                         | 50                              | 50                              | 50             | 50             | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.50910000 Pausch. Lohnsteuer Ehrenamtler, Ehrensoldempfänger u.a.                         | 0,00                           | 100                        | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.50910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige/Kurzfristige                                    | 0,00                           | 0                          | 500                             | 500                             | 500            | 500            | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.51410000 Unterstützungsleistungen und dergl. für Beamte (Beihilfe für Pensionsempfänger) | 9.944,50                       | 55.000                     | 55.000                          | 55.000                          | 55.000         | 55.000         | 0                               | 0                               |
| 10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 58.405,87                      | 65.100                     | 49.990                          | 49.990                          | 49.990         | 49.990         | 0                               | 0                               |

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| 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 2023     | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 5.5.5.01.52350000  | Fahrzeugunterhaltung / Unterhaltung Zusatzgeräte für Fahrzeuge                  | 809,09                             | 100                        | 250                             | 250                             | 250            | 250            | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.52370000  | Unterh. Betriebs- u Geschäftsausstatt., Maschinen und tech. Anlagen             | 2.439,98                           | 2.000                      | 100                             | 100                             | 100            | 100            | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.52380000  | Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 1.000,-- Euro ohne Mwst.)       | 2.419,92                           | 1.000                      | 100                             | 100                             | 100            | 100            | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.52542000  | Kostenerstatt. an das Land  | 41.305,15                          | 45.000                     | 45.000                          | 45.000                          | 45.000         | 45.000         | 0                               | 0                               |
| <i>Betriebskostenbeitrag</i>   |   |                                    |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
| 5.5.5.01.52543000  | Kostenerstattungen an Gde. u. Gde.verbände                                      | 1.810,96                           | 1.100                      | 1.090                           | 1.090                           | 1.090          | 1.090          | 0                               | 0                               |
| <i>Verwaltungskostenbeitrag sowie Erstattung der anteiligen Waldbrandversicherung an die</i> |   |                                    |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
| 5.5.5.01.52545000  | Kostenerstatt. an Anstalten   | 0,00                               | 1.400                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| <i>Fallpreiskosten an die PPA</i>  |   |                                    |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
| 5.5.5.01.52559002  | tarifl. Sachentschä. Waldarbeiter   | 8.775,33                           | 14.000                     | 2.400                           | 2.400                           | 2.400          | 2.400          | 0                               | 0                               |
| <i>Maschineneinsatzentschädigung</i>   |   |                                    |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
| 5.5.5.01.52590000  | Kostenerstattung an Sonstige  | 0,00                               | 0                          | 150                             | 150                             | 150            | 150            | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.52920000  | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen                                      | 845,44                             | 500                        | 900                             | 900                             | 900            | 900            | 0                               | 0                               |
| 11 - Abschreibungen  |   | 1.965,35                           | 0                          | 4.560                           | 4.560                           | 4.560          | 4.560          | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.53810000  | Afa Fahrzeuge einschl. Zusatzgeräte   | 1.020,83                           | 0                          | 2.450                           | 2.450                           | 2.450          | 2.450          | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.53820000  | Afa Maschinen u techn. Anlagen  | 714,36                             | 0                          | 1.330                           | 1.330                           | 1.330          | 1.330          | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.53850000  | Afa Betriebs- u Geschäftsausstg   | 230,16                             | 0                          | 780                             | 780                             | 780            | 780            | 0                               | 0                               |
| 14 - Sonstige laufende Aufwendungen  |   | 6.268,52                           | 5.720                      | 5.420                           | 5.440                           | 5.460          | 5.480          | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.56120000  | Aufw f Aus- u Fortbildung   | 989,10                             | 1.300                      | 2.500                           | 2.500                           | 2.500          | 2.500          | 0                               | 0                               |
| <i>u.a. Sicherheitstraining</i>  |   |                                    |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
| 5.5.5.01.56150000  | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 1.883,69                           | 2.000                      | 100                             | 100                             | 100            | 100            | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.56190000  | Sonstige Personalnebenaufwendungen  | 2.069,06                           | 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   | 73,57                              | 50                         | 100                             | 100                             | 100            | 100            | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.56390000  | Sonstige Geschäftsaufwendungen  | 425,93                             | 50                         | 500                             | 500                             | 500            | 500            | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01.56412000  | Kfz-Versicherungen  | 266,97                             | 0                          | 650                             | 670                             | 690            | 710            | 0                               | 0                               |



# Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

|   |  |                                    |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |  |
|---|--|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| 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 2023     | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |  |
| 5.5.5.01.56413000   | Haftpflichtversicherungen  | 99,20                              | 200                        | 100                             | 100                             | 100            | 100            | 0                               | 0                               |  |
| 5.5.5.01.56420000   | Mitgliedsbeitr an Verbände u Vereine   | 113,00                             | 120                        | 120                             | 120                             | 120            | 120            | 0                               | 0                               |  |
| 5.5.5.01.56820000   | Kraftfahrzeugsteuer  | 348,00                             | 0                          | 350                             | 350                             | 350            | 350            | 0                               | 0                               |  |
| 5.5.5.01.56940000   | Aufwendungen für Schadensfälle   | 0,00                               | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 15  | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                              | 254.603,75                         | 304.070                    | 309.160                         | 312.590                         | 316.460        | 320.330        | 0                               | 0                               |  |
| 16  | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -164,13                            | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 19  | Finanzergebnis   | 0,00                               | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 20  | Ordentliches Ergebnis  | -164,13                            | 1.000                      | 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 nachrichtlich: | -164,13                            | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 24  | Summe der Erträge  | 254.439,62                         | 305.070                    | 309.160                         | 312.590                         | 316.460        | 320.330        | 0                               | 0                               |  |
| 25  | Summe der Aufwendungen   | 254.603,75                         | 304.070                    | 309.160                         | 312.590                         | 316.460        | 320.330        | 0                               | 0                               |  |
| <u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>   |  | Ergebnis des Vorvorjahres 2023     | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |  |
| 23  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                     | -1.344,88                          | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 24  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 35.534,90                          | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 5.5.5.01/9080.68143000  | Invest.zuwend.v Gde u Gdeverb  | 35.534,90                          | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 27  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                       | 35.534,90                          | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 29  | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 35.534,90                          | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 5.5.5.01/9080.78560000  | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen                           | 27.605,90                          | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 2023 = 6.000 € ferngesteuerter Fällkeil<br>= 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      | 7.929,00                           | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

|  |          |                                    |                                |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
|--|----------|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>  |          |                                    | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  |          |                                    | 35.534,90                      | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   |          |                                    | 0,00                           | -1.000                     | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts  |          |                                    | -1.344,88                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| <u>Investitionsübersicht</u>   |          |                                    | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 9080 Anschaffungen von beweglichen Sachen des Anlagevermögens  |          |                                    |                                |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
| 8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   |          |                                    | 35.534,90                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01/9080.68143000 Invest.zuwend.v Gde u Gdeverb   |          |                                    | 35.534,90                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  |          |                                    | 35.534,90                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 18 - Auszahlungen für Sachanlagen  |          |                                    | 35.534,90                      | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 5.5.5.01/9080.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen                      |          |                                    | 27.605,90                      | 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 Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro |          |                                    | 7.929,00                       | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  |          |                                    | 35.534,90                      | 1.000                      | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |
| 26 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   |          |                                    | 0,00                           | -1.000                     | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| Teilhaushalt  | 2                              | Allgemeine Finanzwirtschaft |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |  |
|---|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| <u>Teilergebnishaushalt NEU</u>                                       | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024  | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |  |
| 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                           | 164,13                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 19 Finanzergebnis   | 164,13                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 20 Ordentliches Ergebnis  | 164,13                         | 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)                 | 164,13                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| Leistungsbeziehungen<br>nachrichtlich:                                |                                |                             |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |  |
| 24 Summe der Erträge  | 164,13                         | 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 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024  | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |  |
| 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 419,92                         | 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             | 419,92                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |

## Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

|   |   |                             |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |  |
|---|---|-----------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| 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 Vorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |  |
| 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   |   | 164,13                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 6.1.2.01.47995000   | Zinserträge Kassenbestände von Zweckverbänden | 164,13                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 19 Finanzergebnis   |   | 164,13                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 20 Ordentliches Ergebnis  |   | 164,13                      | 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 nachrichtlich: |   | 164,13                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| 24 Summe der Erträge  |   | 164,13                      | 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 Vorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |  |
| 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                     |   | 419,92                      | 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                                 |   | 419,92                      | 0                          | 0                               | 0                               | 0              | 0              | 0                               | 0                               |  |
| <u>Investitionsübersicht</u>  |   | Ergebnis des Vorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |  |
| 9010  |   |                             |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |  |

| Doppischer Budgetplan 2025 - 2026                   |          |                             |                            |                                 |                                 |                |                |                                 |                                 |
|---|----------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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 Vorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltsjahres 2025 | Ansatz des Haushaltsjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 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                               |
| 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                               |



# Forstzweckverband Treis-Karden

## S t e l l e n p l a n

### für das Jahr 2025/2026

| Pos. | Status Stellen-<br>inhaber(in) | Besoldungs-/<br>Entgeltgruppe<br>(gemäß BezTV-W RP) | Zahl der Stellen  |                   |                           |                                    |  | Stellenvermerke |
|------|--------------------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|--|-----------------|
|      |                                |   | für das Jahr 2025 | für das Jahr 2026 | für das lfd.<br>Jahr 2024 | tatsächl. Besetzung<br>am 30.06.24 | bei abweichender<br>Besold´-/Entgelt-<br>gruppe: E´gruppe<br>am 30.06.24 |                 |
|      | Gesamtsumme:                   |   | 3,15              | 3,15              | 3,15                      | 3,00                               |  |                 |
| 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)                | Pauschalohn   | 0,15              | 0,15              | 0,15                      | 0,00                               |  | Aushilfen       |





| Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit<br>zum HH-Plan 2025 / 2026<br>(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt) |   |  |  |                                     |   |  |  |   |
|--|---|--|--|-------------------------------------|---|--|--|---|
| Lfd.<br>Nr.  | Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | vorl.<br>Rechnungs-<br>ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres  | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge <sup>1</sup>         | Ansätze des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungs-daten<br>des Haushalts-<br>folgejahres   | Planungs-daten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-daten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |   |
|  |   | 2023   | 2024   | 2025                                | 2026  | 2027   | 2028   |   |
|  |   | in € <sup>2</sup>  |  |                                     |   |  |  |   |
| 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 |  |  |   |
|  |   |  | -924,96  | 1.000                               | 0   | 0  | 0  | 0 |
|  | 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   | Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan  |  |                                     |   |  |  |   |
|  | 4   | Zwischensumme  | -924,96  | 1.000                               | 0   | 0  | 0  | 0 |
| Verwendungsrechnung  | 5   | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) |  |                                     | 0   | 0  | 0  | 0 |
|  | 6   | verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)  | -924,96  | 1.000                               | 0   | 0  | 0  | 0 |
|  | <div>Endfällige Kredite <b>-keine-</b></div> <div>Jahr .... Betrag .....€</div> <div>Jahr .... Betrag .....€</div> <div>...</div> |  | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup> <div>Jahr2024Betrag0 €</div> |                                     |   |  |  |   |

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

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

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



Forstzweckverband Treis-Karden

**Muster 26**  
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

| <b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse<br/>zum Haushaltsplan 2025 / 2026</b><br>(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) <sup>1</sup> |  |      |                          |
|---|--|------|--------------------------|
| lfd. Nr.  | Jahr   | Jahr | Betrag<br>€ <sup>2</sup> |
| 1   | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2020 | 35,50                    |
| 2   | 4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)    | 2021 | 7.572,78                 |
| 3   | 3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)    | 2022 | -1.427,34                |
| 4   | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)            | 2023 | 0,00                     |
| 5   | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)          | 2024 | 1.000,00                 |
| 6   | Haushaltsjahr (Ansatz)                                   | 2025 | 0,00                     |
| 7   | Zwischensumme  |      | 0,00                     |
| 8   | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2026 | 0,00                     |
| 9   | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2027 | 0,00                     |
| 10  | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2028 | 0,00                     |
| 11  | <b>Summe</b>   |      | <b>0,00</b>              |

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

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



| Übersicht über die Über- / Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung<br>zum Haushaltsplan 2025 / 2026 <sup>1</sup> |  |      |  |   |  |             |
|--|--|------|--|---|--|-------------|
| lfd. Nr.   | Ergebnis   | Jahr | Saldo der ordentlichen<br>und außerordentlichen<br>Ein- und Auszahlungen | ./. planmäßige Tilgung                    | ./. Mindest-<br>Rückführungsbetrag<br>gemäß Tilgungsplan | =<br>Betrag |
|  |  |      | (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23<br>GemHVO)                                | (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36<br>GemHVO) | (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45<br>GemHVO)                |             |
| in € <sup>2</sup>  |  |      |  |   |  |             |
| 1  | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2020 | 46.061,98  | 0,00                                      | 0,00   | 46.061,98   |
| 2  | 4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)    | 2021 | -1.225,85  | 0,00                                      | 0,00   | -1.225,85   |
| 3  | 3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)    | 2022 | -655,06  | 0,00                                      | 0,00   | -655,06     |
| 4  | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)            | 2023 | -924,96  | 0,00                                      | 0,00   | -924,96     |
| 5  | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)          | 2024 | 1.000  | 0   | 0  | 1.000       |
| 6  | Haushaltsjahr (Ansatz)                                   | 2025 | 0  | 0   | 0  | 0           |
| 7  | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)                         |      | 44.256,11  | 0   | 0  | 44.256,11   |
| 8  | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2026 | 0  | 0   | 0  | 0           |
| 9  | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2027 | 0  | 0   | 0  | 0           |
| 10   | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2028 | 0  | 0   | 0  | 0           |
| 11   | Summe  |      | 44.256,11  | 0,00                                      | 0,00   | 44.256,11   |

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

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



Ortsgemeinde Mesenich

**Muster 28**  
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

| <b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals<br/>zum Haushaltsplan 2025 / 2026<sup>1</sup></b> |   |           |  |
|---|---|-----------|--|
| Lfd. Nr.  | Ergebnis<br>(gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E 23)              | Betrag    | nachträglich:<br>aufgelaufenes<br>Eigenkapital |
|   |   |           | in € <sup>2</sup>                              |
| 1   | + Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres    | -1.427,34 | 5.795,95                                       |
| 2   | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (vorläufig) | 0,00      | 5.795,95                                       |
| 3   | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres          | 1.000,00  | 6.795,95                                       |
| 4   | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres             | 0,00      | 6.795,95                                       |
| 5   | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres         | 0,00      | 6.795,95                                       |
| 6   | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres      | 0,00      | 6.795,95                                       |
| 7   | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres      | 0,00      | 6.795,95                                       |

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

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





| Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite |   |                              |
|--|---|------------------------------|
| lfd. Nr.                                   | Bezeichnung   | Angabe                       |
| 1  | Haushaltsjahr   | 2025/2026                    |
| 2  | maßgeblicher Zeitraum <sup>3</sup>  | 2019-2023                    |
| 3  | Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)  | 05.04.2019                   |
| 4  | Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 <sup>4,5,6</sup>   | 123.132,10 €                 |
| 5  | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)   | 304.600 €                    |
| 6  | Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. <sup>5,6</sup>  | 15.230 €                     |
| 7  | weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes <sup>5,6</sup>   | 15.230 €                     |
| 8  | Abweichung in Euro <sup>5,7</sup><br>Sicherheitszuschlag auf Investitionsauszahlungen (einschließlich der übertragenen Investitionsauszahlungsermächtigungen) von rd. 20 v.H., da die Investitionsauszahlungen stets vorfinanziert werden und erst im Nachgang mögliche Investitionskredite aufgenommen werden. | 0 €                          |
| 9  | rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) <sup>5,6,8,9</sup><br>gerundet   | 138.362,10 €<br>140.000,00 € |
| 10   | rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt <sup>5,6,8,10</sup><br>gerundet  | 153.592,00 €<br>154.000,00 € |

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

<sup>2</sup> Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

<sup>3</sup> Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):  
Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorjahr.  
Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 - 2022

<sup>4</sup> Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"  
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

<sup>5</sup> Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

<sup>6</sup> Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

<sup>7</sup> Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.  
Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

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

<sup>8</sup> Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

<sup>9</sup> Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

<sup>10</sup> Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.



**Bilanz Aktiva mit Konten (Muster ab 2017) 31.12.23 Forstzweckverband Treis-Karden**

|  | 31.12<br>Haushaltsvorjahr<br>EUR | 31.12.<br>Haushaltsjahr<br>EUR | Veränderung<br>Haushaltsjahr<br>EUR |
|--|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| <b>1. Anlagevermögen</b>   | <b>1.326,59</b>                  | <b>34.896,14</b>               | <b>33.569,55</b>                    |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte sowie an solchen Rechten und Werten</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| Lizenzen   | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                                |
| <b>1.1.2 Geleistete Zuwendungen</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>   | <b>1.326,59</b>                  | <b>34.896,14</b>               | <b>33.569,55</b>                    |
| <b>1.2.1 Wald, Forsten</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.2.4 Infrastrukturvermögen</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge sowie Betriebsvorrichtungen</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>30.693,81</b>               | <b>30.693,81</b>                    |
| 07140000 Forstwirtschaft   | 0,00                             | 23.479,17                      | 23.479,17                           |
| 07260000 Forstwirtschaft   | 0,00                             | 7.214,64                       | 7.214,64                            |
| <b>1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>  | <b>1.326,59</b>                  | <b>4.202,33</b>                | <b>2.875,74</b>                     |
| 08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.326,59                         | 4.202,33                       | 2.875,74                            |
| <b>1.2.9 Pflanzen und Tiere</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3.3 Beteiligungen</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3.8 Sonstige Ausleihungen</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>   | <b>13.143,56</b>                 | <b>5.959,54</b>                | <b>-7.184,02</b>                    |
| <b>2.1 Vorräte</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>13.143,56</b>                 | <b>5.959,54</b>                | <b>-7.184,02</b>                    |
| <b>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>   | <b>31,81</b>                     | <b>149,19</b>                  | <b>117,38</b>                       |
| 15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land   | 31,81                            | 149,19                         | 117,38                              |
| <b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>2.110,24</b>                | <b>2.110,24</b>                     |
| 16910000 Privatrechtl. Ford. gegen Sonstigen Bereich   | 0,00                             | 2.110,24                       | 2.110,24                            |
| <b>2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen des öffentlichen Rechts</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>  | <b>13.111,75</b>                 | <b>3.700,11</b>                | <b>-9.411,64</b>                    |
| <b>2.2.6.1 Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse (Kassenbestand)</b>   | <b>4.056,92</b>                  | <b>2.712,04</b>                | <b>-1.344,88</b>                    |
| 17431001 Lfd. Verrechn.Kto. VG-Ford.ggü.VG-Kasse (Kassenbestand)   | 4.056,92                         | 2.712,04                       | -1.344,88                           |
| <b>2.2.6.2 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>  | <b>9.054,83</b>                  | <b>988,07</b>                  | <b>-8.066,76</b>                    |
| 16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land   | 9.054,83                         | 988,07                         | -8.066,76                           |
| <b>2.2.7 Sonstige Forderungen / Vermögensgegenstände</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |

**Bilanz Aktiva mit Konten (Muster ab 2017) 31.12.23 Forstzweckverband Treis-Karden**

|   | 31.12<br>Haushaltsvorjahr<br>EUR | 31.12.<br>Haushaltsjahr<br>EUR | Veränderung<br>Haushaltsjahr<br>EUR |
|---|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens                | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                                |
| 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              | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                                |
| 19610000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag        | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                                |
| Summe   | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                                |
| <b>Bilanzsumme Aktiva</b>                                     | <b>14.470,15</b>                 | <b>40.855,68</b>               | <b>26.385,53</b>                    |

**Bilanz Passiva mit Konten (Muster ab 2017) 31.12.23 Forstzweckverband Treis-Karden**

|  | 31.12.<br>Haushaltsvorjahr<br>EUR | 31.12.<br>Haushaltsjahr<br>EUR | Veränderung<br>Haushaltsjahr<br>EUR |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>   | <b>5.795,95</b>                   | <b>5.795,95</b>                | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.1 Kapitalrücklage</b>   | <b>7.223,29</b>                   | <b>5.795,95</b>                | <b>-1.427,34</b>                    |
| 20110000 Kapitalrücklage   | 7.223,29                          | 5.795,95                       | -1.427,34                           |
| <b>1.2 Sonstige Rücklagen</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>   | <b>-1.427,34</b>                  | <b>0,00</b>                    | <b>1.427,34</b>                     |
| 20300001 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag  | -1.427,34                         | 0,00                           | 1.427,34                            |
| <b>1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2. Sonderposten</b>   | <b>1.326,59</b>                   | <b>34.896,14</b>               | <b>33.569,55</b>                    |
| <b>2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>   | <b>1.326,59</b>                   | <b>34.896,14</b>               | <b>33.569,55</b>                    |
| <b>2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>  | <b>1.326,59</b>                   | <b>34.896,14</b>               | <b>33.569,55</b>                    |
| 23143000 SoPo aus Zuwendungen von Gde. und Gemeindeverb.   | 1.326,59                          | 34.896,14                      | 33.569,55                           |
| <b>2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.6 Sonderposten aus Anzahlungen aus Grabnutzungsentgelte</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>2.7 Sonstige Sonderposten</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>3. Rückstellungen</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>3.2 Steuerrückstellungen</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>3.3 Rückstellungen für latente Steuern</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>3.4 Sonstige Rückstellungen</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>  | <b>7.347,61</b>                   | <b>163,59</b>                  | <b>-7.184,02</b>                    |
| <b>4.1 Anleihen</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>  | <b>2,39</b>                       | <b>163,59</b>                  | <b>161,20</b>                       |
| 35511000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen  | 2,39                              | 163,59                         | 161,20                              |
| <b>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>                                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.9 Verbindlichkeiten ggü. Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen</b> | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>   | <b>7.345,22</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>-7.345,22</b>                    |
| <b>4.10.1 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse (Kassenbestand)</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>   | <b>7.345,22</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>-7.345,22</b>                    |
| 35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Gemeinden und Gemeindeverbänden                                       | 164,13                            | 0,00                           | -164,13                             |
| 36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ggü. dem Land  | 5,03                              | 0,00                           | -5,03                               |
| 36430000 Verbk.a.TransferL.ggü.Gemeinden u. Gemeindeverbänden  | 7.176,06                          | 0,00                           | -7.176,06                           |
| <b>4.11 Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>Bilanzsumme Passiva</b>   | <b>14.470,15</b>                  | <b>40.855,68</b>               | <b>26.385,53</b>                    |

