

# Forstzweckverband Kröv-Bausendorf



Doppelhaushaltssatzung  
und  
Doppelhaushaltsplan  
2023 und 2024

# Inhaltsübersicht

<b>Text</b>	<b>Farbe</b>	
Haushaltssatzung	weiß	I - III
Vorbericht	grün	IV - VIII
Umlagenberechnung	grün	IX
Produkthaushalt	weiß	1 - 2
Ergebnishaushalt	weiß	3 - 4
Finanzhaushalt	blau	5 - 6
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	gelb	7
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	gelb	8
Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und der Finanzmittelfehlbeträge	gelb	9
Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	gelb	10
Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen	gelb	11
Stellenplan	gelb	12
Übersicht Teilhaushalte	gelb	13
Bilanz	weiß	

# Haushaltssatzung

## des Forstzweckverbandes Kröv-Bausendorf für die Jahre 2023 und 2024

Die Verbandsversammlung hat am 10. November 2022 auf Grund des § 95 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVBl.S.153) in der z.Zt. gültigen Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen.

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden für 2023:

#### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	160.290,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	160.290,00 €
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) auf	0,00 €

#### 2. im Finanzhaushalt

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

Festgesetzt werden für 2024:

#### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	145.450,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	145.450,00 €
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) auf	0,00 €

#### 2. im Finanzhaushalt

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

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

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

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 150.000,00 €.

## § 5 Zweckverbandsumlage

Die Umlage des Forstzweckverbandes wird von den verbandsangehörigen Ortsgemeinden gem. § 11 der Zweckverbandsordnung berechnet und erhoben.

Für das Haushaltsjahr 2023 entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Beträge:

<u>Verbandsmitglieder</u>	<u>Umlage</u>
Ortsgemeinde Bausendorf	921,00 €
Ortsgemeinde Bengel	1.367,00 €
Ortsgemeinde Diefenbach	1.469,00 €
Ortsgemeinde Flußbach	4.536,00 €
Ortsgemeinde Kinheim	6.655,00 €
Ortsgemeinde Kröv	15.357,00 €
Ortsgemeinde Reil	10.875,00 €
<b>Gesamt</b>	<b><u>41.180,00 €</u></b>

Für das Haushaltsjahr 2024 entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Beträge:

<u>Verbandsmitglieder</u>	<u>Umlage</u>
Ortsgemeinde Bausendorf	593,00 €
Ortsgemeinde Bengel	881,00 €
Ortsgemeinde Diefenbach	945,00 €
Ortsgemeinde Flußbach	2.923,00 €
Ortsgemeinde Kinheim	4.288,00 €
Ortsgemeinde Kröv	9.894,00 €
Ortsgemeinde Reil	7.006,00 €
<b>Gesamt</b>	<b><u>26.530,00 €</u></b>

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

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

### **§ 7 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 betrug 0 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt 0 €, zum 31.12.2023 voraussichtlich 0 € und zum 31.12.2024 voraussichtlich 0 €.

### **§ 8 Leistungszahlungen**

Für die Bewilligung von Zahlungen nach der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 27 und 42 a des Bundesbesoldungsgesetzes vom 14. April 1999 (GVBl. S 104) an Beamtinnen und Beamte werden festgesetzt:

1. für Leistungsstufen	0,00 Euro
2. für Leistungsprämien und Leistungszulagen	3.200,00 Euro

56841 Traben-Trarbach, den  
Forstzweckverband Kröv-Bausendorf

Marcus Heintel  
Verbandsvorsteher

# Vorbericht

zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Kröv-Bausendorf  
für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

## I. Rückblick auf die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2021

### 1.1 Ergebnishaushalt 2021:

	Plan 2021	Ist	Differenz
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	253.000,00 €	138.342,36 €	-114.657,64 €
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	253.500,00 €	138.342,36 €	115.157,64 €
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 500,00 €	- €	500,00 €
Finanzergebnis	50,00 €	- €	50,00 €
Ordentliches Ergebnis	- 450,00 €	- €	450,00 €
Außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €
Jahresergebnis	- 450,00 €	- €	450,00 €

Ein Waldarbeiter war im Haushaltsjahr 2021 überwiegend in den Ortsgemeinden Kröv und Kinheim tätig. Daraufhin wurden knapp 74.000 € weniger Personalkosten erstattet und rund 47.500 € weniger an allgemeiner Umlage erhoben.

Im Umkehrschluss sind auch weniger Personalkosten für den Forstzweckverband angefallen (76.900 €).

Zum 01.01.2021 wurde das Finanzierungsverfahren der Beamtenversorgung der Rheinischen Versorgungskasse geändert. Nach der Abkehr vom bisherigen sog. Stellenprinzip ist derzeit für den aktiven Revierförster nurmehr ein sog. Risikoaufwand zu zahlen, der mit 7.163 € deutlich geringer ausfällt als die bisherigen Beiträge (32.000 €). Zu berücksichtigen ist jedoch, dass die Beiträge nach Pensionierung des bisherigen Revierförsters und Neubesetzung der Stelle durch das Hinzukommen des sog. individuellen Versorgungsaufwandes wieder ansteigen werden.

Weiterhin wurden die Fahrtkostenerstattungen (6.000 €) für das Haushaltsjahr 2021 versehentlich in 2022 verbucht. Der Betrag erhöht sich demnach im Jahr 2022 entsprechend.

Der Ergebnishaushalt schließt mit 0,00 € ab und ist somit ausgeglichen.

### 1.2 Finanzhaushalt 2021:

	Plan 2021	Ist	Differenz
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	206.600,00 €	161.799,97 €	- 44.800,03 €
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	206.650,00 €	95.233,86 €	111.416,14 €
Saldo Ein- und Auszahlungen	- 50,00 €	66.566,11 €	66.616,11 €

Zins- und sonstige Finanzein- und auszahlungen	50,00 €	- €	50,00 €
Ordentliches Ergebnis	- €	66.566,11 €	66.566,11 €

Außerordentliches Ergebnis	- €	66.566,11 €	- 66.566,11 €
----------------------------	-----	-------------	---------------

Einzahlungen aus Invest.tätigkeit	- €	- €	- €
Auszahlungen aus Invest.tätigkeit	- €	- €	- €
Saldo Invest.tätigkeit	- €	- €	- €

Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- €	<b>66.566,11 €</b>	66.566,11 €
------------------------------------	-----	--------------------	-------------

Ein Waldarbeiter war im Haushaltsjahr 2021 überwiegend in den Ortsgemeinden Kröv und Kinheim tätig. Die Lohnkostenerstattung aus 2021 in Höhe von 53.207 € wird jedoch erst in 2022 finanzwirksam. Aufgrund der geringen Beschäftigung von Herrn Schnitzius fallen demnach auch wesentlich weniger Personalkosten an.

Dies führt somit im Finanzhaushalt 2021 zu einem entsprechenden Finanzmittelüberschuss.

### 1.3 Bilanz 2021:

Finanzrechnung	Bilanz		Ergebnisrechnung
	Aktiva	Passiva	
<u>Einzahlungen</u> 161.799,97 €	<u>Anlagevermögen</u> 221.917,66 €	<u>Eigenkapital</u> Kapitalrücklage 0,00 €	<u>Erträge</u> 138.342,36 €
<u>Auszahlungen</u> 95.233,86 €	<u>Umlaufvermögen</u> 458.333,98 € (davon 26.930,07 € Guthaben bei VG)	Jahresfehlbetrag <u>0,00 €</u> 0,00 €	<u>Aufwendungen</u> 138.342,36 €
<u>Finanzmittelsaldo</u> 66.566,11 €		<u>Fremdkapital</u> 680.251,64 €	<u>Ergebnissaldo</u> 0,00 €

Die Umlage 2021 beträgt für das Forstrevier Kröv-Bausendorf 32.414,14 € und wird anteilig der reduzierten Holzbodenfläche von den Zweckverbandsmitgliedern aufgebracht:

Ortsgemeinde Bausendorf	2,24 v.H.	=	724,68 €
Ortsgemeinde Bengel	3,32 v.H.	=	1.076,21 €
Ortsgemeinde Diefenbach	3,56 v.H.	=	1.155,16 €
Ortsgemeinde Flussbach	11,02 v.H.	=	3.570,87 €
Ortsgemeinde Kinheim	16,16 v.H.	=	5.238,81 €
Ortsgemeinde Kröv	37,29 v.H.	=	12.087,85 €
Ortsgemeinde Reil	26,41 v.H.	=	8.560,55 €

Die Bilanzsumme beträgt 680.251,64 € und hat sich gegenüber der Bilanzsumme 2020 in Höhe von 663.818,01 € um 16.433,63 € erhöht.

Die Forderungen des Forstzweckverbandes gegen die Verbandsgemeinde – laufendes Verrechnungskonto im Rahmen der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde - betragen zum 31.12.2021 26.930,07 € (Bilanz 2020: Verbindlichkeiten 41.283,02 €).

Die Forderungen gegen die beteiligten Ortsgemeinden (Anteile an Rückstellungen) betragen:

Ortsgemeinde Bausendorf	7.207,52 €
Ortsgemeinde Bengel	11.754,28 €
Ortsgemeinde Diefenbach	13.649,51 €
Ortsgemeinde Flussbach	39.978,68 €
Ortsgemeinde Kinheim	57.541,93 €
Ortsgemeinde Kröv	119.711,92 €
Ortsgemeinde Reil	87.503,24 €

## **II. Überblick über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2022**

Der Ergebnishaushalt 2022 ist mit einem Gesamtbetrag der Erträge auf 268.500 € und einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 268.500 € festgesetzt worden. Der Ergebnishaushalt ist somit ausgeglichen.

Der Finanzhaushalt schließt mit Einzahlungen und Auszahlung in Höhe von 207.750 € ab.



### **III. Ausblick auf die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2023 und 2024**

#### **3.1 Allgemeines und Ziele**

In der Verbandsversammlung vom 14.04.2011 haben die Ortsgemeinden Bausendorf, Bengel, Diefenbach, Flußbach, Kinheim, Kröv und Reil einen Forstzweckverband gebildet. Ziel und Aufgabe des Forstzweckverbandes ist die teilweise gemeinsame Bewirtschaftung der gemeindlichen Forstbetriebe unter kommunaler Revierleitung. Dadurch soll die Zukunftsfähigkeit der Forstbetriebe verbessert und die Wahrnehmung forstpolitischer Belange gestärkt werden. Hierbei sollen nur die Aufgaben der Beförsterung und der Einsatz der Waldarbeiter auf den Zweckverband übergehen. Die im Rahmen der Forstwirtschaftspläne zu beschließenden und auszuführenden Maßnahmen wie Holzeinschlag, Aufforstung, Waldwegebau sowie die Verwendung von Gewinnen oder die Abdeckung von Verlusten verbleibt weiterhin in Zuständigkeit der einzelnen Verbandsmitglieder und werden auch in deren Haushalten veranschlagt und abgewickelt.

#### **3.2 Ergebnishaushalt**

Der Ergebnishaushalt 2023 schließt im Gesamtbetrag der Erträge mit 160.290 € und im Gesamtbetrag der Aufwendungen mit 160.290 € ab. Somit ist er in der Planung ausgeglichen.

Das Haushaltsjahr 2024 ist mit einem Gesamtbetrag der Erträge auf 145.450 € und einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 145.450 € festgesetzt worden. Damit ist der Ergebnishaushalt 2024 ebenfalls ausgeglichen.

#### **3.3 Finanzhaushalt**

Der Finanzhaushalt schließt im Haushaltsjahr 2023 mit Einzahlungen und Auszahlung in Höhe von 157.500 € ab.

Im Haushaltsjahr 2024 belaufen sich die Ein- und Auszahlungen auf 145.000 €.

Der Finanzhaushalt ist demnach in beiden Planjahren ausgeglichen.

#### **3.4 Investitionen**

In den Haushaltsjahren 2023 / 2024 sind keine Investitionsmaßnahmen eingeplant.

Die Finanzierung von Investitionsaufwendungen soll per Beschluss analog der Umlage, nach anteiliger Holzbodenfläche, erfolgen. Eine Finanzierung über eine Kreditaufnahme ist nicht vorgesehen.

### **3.5 Verbandsumlage**

Zu den umlagefinanzierten Aufwendungen gehören

- die Besoldungsaufwendungen des Forstbetriebsbeamten und die damit verbundenen Nebenkosten (Versorgungskassenbeitrag, Fahrtkostenerstattungen, Dienstzimmer- und Telefonkostenentschädigung)
- unumgängliche gemeinsame Sachkosten (z.B. Markierungsfarbe, Kontrollflüge wegen Borkenkäferbefall, sonstige Umweltschutzaufgaben etc.)

Von den gesamt ermittelten Aufwendungen wird die Kostenerstattung des Landes für sonstige forstliche Aufgaben, sowie sonstige Einnahmen abgesetzt. Der verbleibende Restbetrag wird gemäß § 11 der Verbandssatzung nach der reduzierten Holzbodenfläche als Umlage von den Zweckverbandsmitgliedern erhoben.

### **3.6 Aufteilung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen**

Der Ansatz der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen wird nach dem gleichen Verrechnungsschlüssel errechnet, nämlich Anteilig auf die reduzierte Holzbodenfläche. Dieser Anteil wird als Umlage von den Zweckverbandsmitgliedern erhoben.

Durch die Pensionierung des Forstbetriebsbeamten ab März 2023, hat sich der Ansatz im Vergleich zu den Vorjahren entsprechend verringert. Für das Jahr 2023 sind insgesamt 2.340,00 € € angesetzt, für das Haushaltsjahr 2024 wird keine Rückstellung eingeplant.

### **3.7 Kostenerstattung**

Die Löhne der tariflich Beschäftigten -Waldarbeiter- einschließlich des hierauf entfallenden Anteiles an Soziallasten und Zuschläge werden von den Verbandsmitgliedern nach Maßgabe des tatsächlichen Stundeneinsatzes erstattet.

### **3.8 Stellenplan**

Der Stellenplan ist dem Haushaltsplan beigefügt.

## Vorläufige Umlagenberechnung Forstzweckverband

Haushaltsjahr: 2023

Kosten lt. Plan: 41.180,00 €

Berechnungsgrundlage gem. § 11 der Verbandssatzung:

Ortsgemeinde	red. Holzboden (p.31.12.21)	Anteil	Kosten
	100%		
	ha		€
1	2		3
Bausendorf	38,92	2,24%	921,00
Bengel	57,80	3,32%	1.367,00
Diefenbach	62,04	3,56%	1.469,00
Flussbach	191,78	11,02%	4.536,00
Kinheim	281,36	16,16%	6.655,00
Kröv	649,23	37,29%	15.357,00
Reil	459,76	26,41%	10.875,00
<b>Zusammen:</b>	<b>1.740,89</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.180,00</b>

## Vorläufige Umlagenberechnung Forstzweckverband

Haushaltsjahr: 2024

Kosten lt. Plan: 26.530,00 €

Berechnungsgrundlage gem. § 11 der Verbandssatzung:

Ortsgemeinde	red. Holzboden (p.31.12.21)	Anteil	Kosten
	100%		
	ha		€
1	2		3
Bausendorf	38,92	2,24%	593,00
Bengel	57,80	3,32%	881,00
Diefenbach	62,04	3,56%	945,00
Flussbach	191,78	11,02%	2.923,00
Kinheim	281,36	16,16%	4.288,00
Kröv	649,23	37,29%	9.894,00
Reil	459,76	26,41%	7.006,00
<b>Zusammen:</b>	<b>1.740,89</b>	<b>100,00%</b>	<b>26.530,00</b>

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Leistung	55510	Kommunale Forstwirtschaft

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.859,14	79.050	41.630	26.980	30.030	33.730	37.820
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	445,00	0	450	450	450	450	340
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	32.414,14	79.050	41.180	26.530	29.580	33.280	37.480
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.996,22	128.600	116.320	118.470	118.770	118.970	119.070
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	40.301,14	31.700	40.200	40.350	40.400	40.450	40.500
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.383,08	96.500	75.800	77.800	78.050	78.200	78.250
	Personalkostenerstattung							
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	312,00	400	320	320	320	320	320
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	42.487,00	60.300	2.340	0	0	0	0
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	34.454,07	60.300	2.340	0	0	0	0
	46614400 Erträge	8.032,93	0	0	0	0	0	0
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>138.342,36</b>	<b>267.950</b>	<b>160.290</b>	<b>145.450</b>	<b>148.800</b>	<b>152.700</b>	<b>156.890</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	134.725,80	254.350	143.640	128.800	131.850	135.650	139.800
	50211000 Dienstbezüge	62.132,40	61.500	13.000	0	0	0	0
	Pensionierung des Revierleiters ab März 2023							
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	16.813,97	75.900	95.000	97.000	99.250	102.450	106.100
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	7.163,00	32.950	2.000	0	0	0	0
	Pensionierung des Revierleiters ab März 2023							
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	879,00	5.650	6.800	7.000	7.100	7.200	7.300
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.518,55	14.950	18.500	18.800	19.250	19.650	19.950
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	3.731,88	3.100	6.000	6.000	6.250	6.350	6.450
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	33.989,00	48.200	1.870	0	0	0	0
	50712000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen	8.498,00	12.100	470	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205,04	5.000	5.000	5.000	5.200	5.300	5.450
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	1.000	1.000	1.000	1.050	1.050	1.100
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	205,04	4.000	4.000	4.000	4.150	4.250	4.350
E 11	- Abschreibungen	445,00	450	450	450	450	450	340
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	445,00	450	450	450	450	450	340
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.966,52	8.650	11.200	11.200	11.300	11.300	11.300
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	351,27	0	300	300	300	300	300

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Leistung	55510	Kommunale Forstwirtschaft

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	56131000 Fahrtkostenerstattung	240,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	56210000 Dienstzimmerentschädigung	1.200,00	800	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	359,70	800	850	850	900	900	900
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	514,28	700	700	700	750	750	750
	56410000 Versicherungsbeiträge	160,77	200	200	200	200	200	200
	56413000 Haftpflichtversicherungen	140,42	150	150	150	150	150	150
	56551000 Einzelwertberichtigung	0,08	0	0	0	0	0	0
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>138.342,36</b>	<b>268.450</b>	<b>160.290</b>	<b>145.450</b>	<b>148.800</b>	<b>152.700</b>	<b>156.890</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	100	0	0	0	0	0
	47143000 Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	50	0	0	0	0	0
	57511200 Zinsaufwendungen Kassenkredite	0,00	50	0	0	0	0	0
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>-450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>-450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	66.566,11	0	0	0	0	0	0
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)</b>	<b>66.566,11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.859,14	79.050	41.630	26.980	30.030	33.730
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	445,00	0	450	450	450	450
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	32.414,14	79.050	41.180	26.530	29.580	33.280
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.996,22	128.600	116.320	118.470	118.770	118.970
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	40.301,14	31.700	40.200	40.350	40.400	40.450
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.383,08	96.500	75.800	77.800	78.050	78.200
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	312,00	400	320	320	320	320
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	42.487,00	60.300	2.340	0	0	0
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	34.454,07	60.300	2.340	0	0	0
	46614400 Erträge	8.032,93	0	0	0	0	0
E 8	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>138.342,36</b>	<b>267.950</b>	<b>160.290</b>	<b>145.450</b>	<b>148.800</b>	<b>152.700</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	134.725,80	254.350	143.640	128.800	131.850	135.650
	50211000 Dienstbezüge	62.132,40	61.500	13.000	0	0	0
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	16.813,97	75.900	95.000	97.000	99.250	102.450
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	7.163,00	32.950	2.000	0	0	0
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	879,00	5.650	6.800	7.000	7.100	7.200
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.518,55	14.950	18.500	18.800	19.250	19.650
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	3.731,88	3.100	6.000	6.000	6.250	6.350
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	33.989,00	48.200	1.870	0	0	0
	50712000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen	8.498,00	12.100	470	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205,04	5.000	5.000	5.000	5.200	5.300
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	1.000	1.000	1.000	1.050	1.050
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	205,04	4.000	4.000	4.000	4.150	4.250
E 11	- Abschreibungen	445,00	450	450	450	450	450
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	445,00	450	450	450	450	450
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.966,52	8.650	11.200	11.200	11.300	11.300
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	351,27	0	300	300	300	300
	56131000 Fahrtkostenerstattung	240,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.200,00	800	3.000	3.000	3.000	3.000

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	359,70	800	850	850	900	900
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	514,28	700	700	700	750	750
	56410000 Versicherungsbeiträge	160,77	200	200	200	200	200
	56413000 Haftpflichtversicherungen	140,42	150	150	150	150	150
	56551000 Einzelwertberichtigung	0,08	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	138.342,36	268.450	160.290	145.450	148.800	152.700
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-500	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	100	0	0	0	0
	47143000 Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	50	0	0	0	0
	57511200 Zinsaufwendungen Kassenkredite	0,00	50	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0,00	50	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	0,00	-450	0	0	0	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	0,00	-450	0	0	0	0

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

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	78.294,40	79.050	41.180	26.530	29.580	33.280
		61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	78.294,40	79.050	41.180	26.530	29.580	33.280
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.505,57	128.600	116.320	118.470	118.770	118.970
		64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	40.301,14	31.700	40.200	40.350	40.400	40.450
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	42.892,43	96.500	75.800	77.800	78.050	78.200
		64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	312,00	400	320	320	320	320
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>161.799,97</b>	<b>207.650</b>	<b>157.500</b>	<b>145.000</b>	<b>148.350</b>	<b>152.250</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	91.965,23	194.050	141.300	128.800	131.850	135.650
		70211000 Dienstbezüge	62.132,40	61.500	13.000	0	0	0
		70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	16.559,06	75.900	95.000	97.000	99.250	102.450
		70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	7.163,00	32.950	2.000	0	0	0
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	699,34	5.650	6.800	7.000	7.100	7.200
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.679,55	14.950	18.500	18.800	19.250	19.650
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	3.731,88	3.100	6.000	6.000	6.250	6.350
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	205,04	5.000	5.000	5.000	5.200	5.300
		72350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	1.000	1.000	1.000	1.050	1.050
		72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	205,04	4.000	4.000	4.000	4.150	4.250
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	3.063,59	8.650	11.200	11.200	11.300	11.300
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	351,27	0	300	300	300	300
		76131000 Fahrtkostenerstattung	240,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.200,00	800	3.000	3.000	3.000	3.000
		76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	359,70	800	850	850	900	900
		76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	514,28	700	700	700	750	750
		76410000 Versicherungsbeiträge	257,92	200	200	200	200	200
		76413000 Haftpflichtversicherungen	140,42	150	150	150	150	150
<b>F 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>95.233,86</b>	<b>207.700</b>	<b>157.500</b>	<b>145.000</b>	<b>148.350</b>	<b>152.250</b>
<b>F 16</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>	<b>66.566,11</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	0	0	0	0
		67143000 Zinseinzahlungen für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	50	0	0	0	0



Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	77511000 Zinsauszahlungen an Banken	0,00	50	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzin- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	0,00	50	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	66.566,11	0	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	66.566,11	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	66.566,11	0	0	0	0	0
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	0,00	0	0	0	0	0
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-26.930,07	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-41.283,02	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-68.213,09	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	146,87	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-68.066,22	0	0	0	0	0
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-26.783,20	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	66.566,11	0	0	0	0	0

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

**Übersicht über die Entwicklung der  
Jahresergebnisse  
des Forstzweckverbandes Kröv-Bausendorf im Haushaltsjahr 2023 und 2024**  
(gem. Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

lfd. Nr.	Jahr (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-445,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-445,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-3.448,00
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	/	-4.338,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
11	<b>Summe</b>	/	<b>-4.338,00</b>

**Übersicht über die Entwicklung des  
Eigenkapitals  
des Forstzweckverbandes Kröv-Bausendorf  
im Haushaltsjahr 2023 und 2024**  
(gem. Muster 28 zu § 95 Abs. 2 GemO)

Ifd. Nr.	Ergebnis  (gem. § 2 (1) Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2020	-3.448	0
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	0	0
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	0	0
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	0	0
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	0	0
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	0	0
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	0	0

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

(gem. Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
in €					
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	32.905,88	0,00	32.905,88
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-26.776,47	0,00	-26.776,47
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-56.323,33	0,00	-56.323,33
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	66.566,11	0,00	66.566,11
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0,00	0,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)	/	16.372,19	0,00	16.372,19
8	1. Haushaltsfolgejahr (2. Planjahr)	2024	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	/	16.372,19	0,00	<b>16.372,19</b>

**Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit  
(Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)  
des Forstzweckverbandes Kröv-Bausendorf  
für die Jahre 2023 und 2024**

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze d. Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze d. Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 (1) Nr. 26 GemHVO)	66.566	0	0	0	0	0
	1a	abzüglich Auszahlungen der KEF-RP Mindestnettotilgung gem. § 2 (3) Konsolidierungsvertrag	0	0	0	0	0	0
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 (1) Nr. 46 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
	3	= " <b>freie Finanzspitze</b> "	66.566	0	0	0	0	0
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 (1) Nr. 46 GemHVO)				0	0	0
	5	<b>verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren (&gt;=0))</b>	66.566	0	0	0	0	0
<u>Endfäll. Kredite i. HH-Jahr</u>		in €		Stand d. Kredite z. Liquiditätssicherung im HH-Jahr				
				in €				
		2023	0	2023	-			
		2024	0	2024	-			
		2025	0	2025	-			
		2026	0	2026	-			

**Übersicht  
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge<sup>2</sup>**

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn 2022	Stand Beginn 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende 2023
		in €		
1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>2</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2, 3</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>4</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

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

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

<sup>4</sup> Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

# STELLENPLAN

## des Forstzweckverbandes Kröv-Bausendorf

---

Produkt	Produktgruppe Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen			tatsächl. besetzt am 30.06. 2022	Stellenvermerke
			Planjahr 2024	Planjahr 2023	Vorjahr 2022		
5551	Forstamtsrat / Forstamtsrätin	A 12	1	1	1	1	Pension ab März 2023 / Neubesetzung mit EG 9 b
5551	Revierleiterin	EG 9 b	0	1	0	0	
5551	Waldarbeiter	EG 5	3	3	3	1	

**Nachrichtlich:**

Aushilfen

bei Bedarf; Minijob  
(z.B. bei Pflanzarbeiten)

4	5	4	2
---	---	---	---

**Übersicht gem. § 4 (4) GemHVO über die den Teilhaushalten  
zugeordneten Produkte bzw. Leistungen des  
Forstzweckverbands Kröv-Bausendorf**

**Allgemeiner Teilhaushalt**

<u>Leistung</u>	<u>Bezeichnung</u>
55510	Kommunale Forstwirtschaft



**Aktiva**

**Bilanz zum 31.12.2021**

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>222.362,66</b>	<b>221.917,66</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>3.003,00</b>	<b>2.558,00</b>
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.003,00	2.558,00
	07189000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte	3.003,00	2.558,00
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>219.359,66</b>	<b>219.359,66</b>
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	219.359,66	219.359,66
	13130000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Investmentzertifikate	219.359,66	219.359,66
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>441.455,35</b>	<b>458.333,98</b>
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>441.455,35</b>	<b>458.333,98</b>
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	302.893,01	337.347,08
	15443021 Forderungen gegen Gemeinde/Gemeindeverbände - Anteil Ortsgemeinde Bausendorf	6.437,24	7.207,52
	15443022 Forderungen gegen Gemeinde/Gemeindeverbände - Anteil Ortsgemeinde Bengel	10.610,34	11.754,28
	15443023 Forderungen gegen Gemeinde/Gemeindeverbände - Anteil Ortsgemeinde Diefenbach	12.421,65	13.649,51
	15443024 Forderungen gegen Gemeinde/Gemeindeverbände - Anteil Ortsgemeinde Flußbach	36.183,08	39.978,68
	15443027 Forderungen gegen Gemeinde/Gemeindeverbände - Anteil Ortsgemeinde Kinheim	51.973,42	57.541,93
	15443028 Forderungen gegen Gemeinde/Gemeindeverbände - Anteil Ortsgemeinde Kröv	106.863,34	119.711,92
	15443029 Forderungen gegen Gemeinde/Gemeindeverbände - Anteil Ortsgemeinde Reil	78.403,94	87.503,24
	15543000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	94.011,28	120.941,35
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
	17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto VG-Kasse	0,00	26.930,07
	17439000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige	0,00	0,00
	17499000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich / Sonstige	94.011,28	94.011,28
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	44.551,06	45,55
	17919001 Forderungen Vorschussgelder	2.530,00	0,00
	17931000 Vorsteuer 7%	0,00	0,00
	17932000 Vorsteuer 19 %	0,00	0,00
	17935000 Vorsteuer 16 %	0,00	0,00
	17950000 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen laufendes Jahr	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	42.021,06	45,55
<b>2.4.</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	18310010 Sparkasse KB	0,00	0,00
	18310300 Verrechnung	0,00	0,00
	18310400 Sparkasse	0,00	0,00
	18310410 Sparkasse Schwebeposten	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>663.818,01</b>	<b>680.251,64</b>

Passiva

Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Kapitalrücklage	3.448,00	0,00
	20100000 Kapitalrücklage	3.448,00	0,00
	20510000 Interimskonto OP-Vortrag	0,00	0,00
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.448,00	0,00
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.448,00	0,00
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	20400000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	20600000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>3.003,00</b>	<b>2.558,00</b>
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.003,00	2.558,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	3.003,00	2.558,00
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.003,00	2.558,00
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>616.263,95</b>	<b>650.718,02</b>
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	602.866,25	645.353,25
	24110000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte	0,00	0,00
	24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen	482.293,00	516.282,00
	24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen	120.573,25	129.071,25
3.4.	Sonstige Rückstellungen	13.397,70	5.364,77
	29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	13.397,70	5.364,77
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>44.551,06</b>	<b>26.975,62</b>
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
	31510001 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Zinsauszahlungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen	0,00	0,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / sonstiger privater Bereich	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	41.283,02	0,00
	32400000 Liquiditätskredite vom öffentlichen Bereich / von der EU	0,00	0,00
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land	0,00	0,00
	37431000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / laufendes Verrechnungskonto - VG-Kasse	41.283,02	0,00
	37439000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / Sonstige	0,00	0,00
	37490000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	37499900 Verbindlichkeiten ZVK	0,00	0,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.268,04	26.975,62
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / gegenüber Mitarbeitern	0,00	0,00
	37629900 Verbindlichkeiten Gehälter	0,00	0,00

**Passiva**

**Bilanz zum 31.12.2021**

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
	37962000 Umsatzsteuer 19 %	0,00	0,00
	37964000 Umsatzsteuererstattungen lfd. Jahr	0,00	0,00
	37971000 Lohnsteuer	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben / Sonstige	0,00	0,00
	37979010 Verbindlichkeiten Lohnsteuer	3.268,04	2.238,15
	37979900 Verbindlichkeiten Abtretungen	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	0,00
	37989000 Verbindlichkeiten Sozialversicherung	0,00	0,00
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	0,00	24.737,47
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>663.818,01</b>	<b>680.251,64</b>

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