

Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Forstzweckverband

Jerusalemsberg - Leiningerwald

zugehörige Gemeinden

Altleiningen

Battenberg

Gemeinschaftswald

Gerolsheim

Grünstadt

Kirchheim a.d.W.

Kleinkarlbach

Lamsheim

Neuleiningen

Wattenheim

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang

Finanzrechnung einschl. Anhang

Bilanz zum einschl. Anhang

Anhang zum Jahresabschluss

Rechenschaftsbericht

Übersichten

Ergebnisrechnung

2018

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung nach Ertrags- und Aufwandsarten
aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Ergebnisrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden
zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 44 Abs. 3 GemHVO

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	102.277,25	106.140,00	106.140,00		77.334,35	-28.805,65		-24.942,90
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	103.084,06	102.990,00	102.990,00		108.312,31	5.322,31		5.228,25
414431	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (für Finanzierung Rückstellungen)	-3.951,81				-34.122,96	-34.122,96		-30.171,15
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.145,00	3.150,00	3.150,00		3.145,00	-5,00		
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	414.591,86	507.400,00	507.400,00		550.649,42	43.249,42		136.057,56
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	414.591,86	507.400,00	507.400,00		550.649,42	43.249,42		136.057,56
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.798,29	28.240,00	28.240,00		27.640,17	-599,83		-158,12
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	25.870,86	26.000,00	26.000,00		25.870,40	-129,60		-0,46
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.543,19	1.500,00	1.500,00		1.457,77	-42,23		-85,42
442450	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	500,00	500,00		312,00	-188,00		
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	72,24	240,00	240,00			-240,00		-72,24
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	17.772,00	17.770,00	17.770,00		41.341,00	23.571,00		23.569,00
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	17.772,00	17.770,00	17.770,00		41.341,00	23.571,00		23.569,00
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	562.439,40	659.550,00	659.550,00		696.964,94	37.414,94		134.525,54

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
11.	Personalaufwendungen	106.246,53	108.930,00	108.930,00		102.424,37	-6.505,63		-3.822,16
501100	Verbandsvorsteher	920,28	1.000,00	1.000,00		920,28	-79,72		
502110	Beamte - Dienstbezüge	50.327,88	53.400,00	53.400,00		53.351,40	-48,60		3.023,52
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	20.588,23	20.000,00	20.000,00		20.010,38	10,38		-577,85
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen		350,00	350,00		362,11	12,11		362,11
503100	Beamte - Versorgungsumlage	8.413,20	8.250,00	8.250,00		9.552,20	1.302,20		1.139,00
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	1.472,79	1.500,00	1.500,00		1.517,65	17,65		44,86
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.931,91	4.000,00	4.000,00		4.060,57	60,57		128,66
505100	Beamte - Beihilfeversicherung	8.058,24	7.900,00	7.900,00		8.653,78	753,78		595,54
507111	Beamte - Pensionsrückstellungen - nicht zahlungswirksam	12.534,00	12.530,00	12.530,00		3.996,00	-8.534,00		-8.538,00
12.	Versorgungsaufwendungen	23.558,79	23.470,00	23.470,00		21.384,61	-2.085,39		-2.174,18
511100	Versorgungsumlage für Versorgungsempfänger	12.833,15	12.850,00	12.850,00		13.133,33	283,33		300,18
514100	Beihilfeversicherung für Versorgungsempfänger	7.856,64	7.750,00	7.750,00		8.251,28	501,28		394,64
515101	Zuführung zu Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	2.869,00	2.870,00	2.870,00			-2.870,00		-2.869,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	426.988,25	520.900,00	520.900,00		564.440,38	43.540,38		137.452,13
523510	Fahrzeunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.110,35	1.500,00	1.500,00		1.957,37	457,37		-152,98
523520	Fahrzeunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	2.161,43	2.000,00	2.000,00		2.760,33	760,33		598,90
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	320,97	400,00	400,00		100,00	-300,00		-220,97
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	398,00	500,00	500,00			-500,00		-398,00
525430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.852,63	6.000,00	6.000,00		5.885,00	-115,00		32,37
525431	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - Ausschüttung an FZV Mitglieder	59.524,52	163.715,00	163.715,00		118.444,03	-45.270,97		58.919,51
525590	Kostenerstattungen an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	1.200,00	1.600,00	1.600,00		1.200,00	-400,00		
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	353,01	1.500,00	1.500,00		1.888,26	388,26		1.535,25
529200	FZV sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Produktion/Verkauf)	312.169,94	269.750,00	269.750,00		332.927,55	63.177,55		20.757,61
529201	FZV Waldpflege	11.472,07	27.935,00	27.935,00		50.931,16	22.996,16		39.459,09

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsvorjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
529202	FZV Verkehrssicherung und Umweltvorsorge	4.015,47	11.000,00	11.000,00		1.750,49	-9.249,51		-2.264,98
529203	FZV Naturschutz und Landschaftspflege	3.094,00	7.000,00	7.000,00		4.569,30	-2.430,70		1.475,30
529204	FZV Wege	24.315,86	28.000,00	28.000,00		42.026,89	14.026,89		17.711,03
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	3.145,00	3.150,00	3.150,00		3.230,98	80,98		85,98
539900	Sonstige Abschreibungen	3.145,00	3.150,00	3.150,00		3.230,98	80,98		85,98
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	2.780,32	3.100,00	3.100,00		5.709,30	2.609,30		2.928,98
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein		100,00	100,00		97,80	-2,20		97,80
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	179,00	500,00	500,00		292,07	-207,93		113,07
563110	Büromaterial allgemein	105,58	200,00	200,00		120,09	-79,91		14,51
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	111,35	400,00	400,00		147,48	-252,52		36,13
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen und Seminare	1.076,08	500,00	500,00		518,34	18,34		-557,74
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	853,31	900,00	900,00		856,49	-43,51		3,18
565400	Kursverluste	455,00	500,00	500,00		3.222,03	3.222,03		3.222,03
568200	Kraftfahrzeugsteuer		500,00	500,00		455,00	-45,00		
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	562.718,89	659.550,00	659.550,00		697.189,64	37.639,64		134.470,75
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-279,49				-224,70	-224,70		54,79
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	483,24				224,70	224,70		-258,54
471510	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt - von Banken					224,70	224,70		224,70
478200	Kursgewinne aus der Anlage von Investmentfonds	483,24							-483,24

Ergebnisrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	203,75							-203,75
	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	203,75							-203,75
23.	Finanzergebnis	279,49				224,70	224,70		-54,79
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>								
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis</u>								
	<u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>								
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>								
33.	Ertrag "interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "interne Leistungsbeziehungen"								

Gesamtsummen Ergebnisrechnung

2018

Forstzweckverband

Ergebnisrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Erträge	659.550,00	696.964,94	37.414,94
Nr. 19 Summe laufende Aufwendungen	659.550,00	697.189,64	37.639,64
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	0,00	-224,70	-224,70
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	0,00	224,70	224,70
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	0,00	224,70	224,70
Summen Erträge	659.550,00	697.189,64	37.639,64
Summen Aufwendungen	659.550,00	697.189,64	37.639,64
Nr. 28 Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00
Nr. 31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-Fehlbetrag) nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00

Anhang zur Ergebnisrechnung

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang zur Ergebnisrechnung die Ergebnisse mit den Ergebnissen des Vorjahres und den Planansätzen zu vergleichen und zu erläutern.

In der **Planung** standen den Erträgen von 659.550 € Aufwendungen von 659.550 € gegenüber. Es war kein Jahresüberschuss geplant.

Die Betriebsplanung 2018 sah für den Bereich Produktion/Verkauf Erträge in Höhe von 507.400 € vor. Der Aufwand war mit 343.685 € geplant. Das kalkulierte Ergebnis betrug 163.715 €.

In der Betriebsabrechnung 2018 standen den Erträgen von 550.649,42 € Aufwendungen in Höhe von 432.205,39 € gegenüber. Die Erstattung an die Zweckverbandsmitglieder betrug 118.444,03 €.

Durch eine entsprechende Festsetzung der Umlage in Höhe von 108.312,31 € gleicht sich die Ergebnisrechnung in Erträgen und Aufwendungen aus.

Im Jahr 2018 haben sich folgende **wesentliche** Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnis ergeben:

Höhere Erträge:

414430	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.322,31 €
	<i>Die Verbandsumlage für den laufenden Betrieb war mit 102.990 € geplant. Tatsächlich ergab sich eine Umlage in Höhe von 108.312,31 €.</i>	
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	43.249,42 €
	<i>Geplant waren 507.400 €. Bei der Abrechnung ergaben sich Erträge aus dem Verkauf von Vorräten in Höhe von 550.649,42 €, die in die Betriebsabrechnung einfließen.</i>	
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	23.571,00 €
	<i>(Die Pensions- und Beihilferückstellungen der Versorgungsempfänger und der Forstbeamtin verringerten sich in Summe um 37.345,00 € [siehe passive Bilanzposition 3.1.]. Die Mehrerträge sind der Umstellung bei der Berechnung der Rückstellungen von Bar- auf Teilwert zuzuschreiben.</i>	

Geringere Erträge:

414431	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden für Finanzierung von Rückstellungen	34.122,96 €
	<i>Die Forderungen zur Finanzierung der Pensions- und Beihilferückstellungen verringerten sich um 34.122,96 €.</i>	

Höhere Aufwendungen:

529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Produktion/Verkauf)	63.177,55 €
	<i>(Geplant waren 269.750 € für die Holzernte. Verausgabt wurden 332.927,55 €. Die Aufwendungen sind in die Betriebsabrechnung eingeflossen.)</i>	
529201	Waldpflege	22.996,16 €
	<i>Geplant waren 27.935 €. Die Aufwendungen (für Wertastung, Entnahme von Bedrängern, Jungbestandspflege u. a.) in Höhe von 50.931,16 € sind in der Betriebsabrechnung enthalten.</i>	
529204	Wege	14.026,89 €
	<i>Geplant waren 28.000 €. Verausgabt wurden 42.026,89 € für Wegeunterhaltung und Wegeinstandsetzung. Die Aufwendungen wurden in der Betriebsabrechnung berücksichtigt.</i>	
565400	Kursverluste	3.222,03 €
	<i>Die Kommunale Versorgungsrücklage (KVR-Fonds; Pflichtrücklage) vermindert sich um 3.222,03 €. Die Erhöhung der Rücklage durch Verbuchung von Kursgewinnen war nicht rechtens und wurde zurückgenommen.</i>	

Geringere Aufwendungen:

501100-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.591,02 €
515101	<i>Geplant waren zahlungswirksame und nicht zahlungswirksame Personal- und Versorgungsaufwendungen von insgesamt 132.400 €. Der Aufwand betrug 123.808,98 €. Insbesondere die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen war niedriger als geplant.</i>	
525431	Kostenerstattungen von den Forstzweckverbandsmitgliedern	45.270,97 €
	<i>Geplant waren 163.715 €. Nach der Abrechnung ergab sich eine Erstattung an die Forstzweckverbandsmitglieder in Höhe von 118.444,03 €.</i>	
529202	Verkehrssicherung und Umweltvorsorge	9.249,51 €
	<i>Geplant waren 11.000 €, die Aufwendungen betragen 1.750,49 €.</i>	
529203	Naturschutz und Landschaftspflege	2.430,70 €
	<i>Geplant waren 7.000 €, die Aufwendungen betragen 4.569,30 €.</i>	

Finanzrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Finanzrechnung nach Einzahlungs- und Auszahlungsarten aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Finanzrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 45 Abs. 3 GemHVO

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	92.019,00	102.990,00	102.990,00		255.404,71	152.414,71		163.385,71
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	92.019,00	102.990,00	102.990,00		100.726,55	-2.263,45		8.707,55
614431	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (für Finanzierung Rückstellungen)					154.678,16	154.678,16		154.678,16
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	334.527,13	507.400,00	507.400,00		519.584,47	12.184,47		185.057,34
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	334.527,13	507.400,00	507.400,00		519.584,47	12.184,47		185.057,34
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.976,78	28.240,00	28.240,00		342.715,32	314.475,32		314.738,54
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	25.870,86	26.000,00	26.000,00		25.870,40	-129,60		-0,46
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.721,68	1.500,00	1.500,00		316.558,92	315.058,92		314.837,24
642450	vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	312,00	500,00	500,00		286,00	-214,00		-26,00
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	72,24	240,00	240,00			-240,00		-72,24
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	454.522,91	638.630,00	638.630,00		1.117.704,50	479.074,50		663.181,59
11.	Personalauszahlungen	93.740,51	96.700,00	96.700,00		99.407,09	2.707,09		5.666,58
701100	Verbandsvorsteher	920,28	1.000,00	1.000,00		920,28	-79,72		
702110	Dienstbezüge - Bezüge der Beamten	50.821,28	53.400,00	53.400,00		53.351,40	-48,60		2.530,12
702210	Beschäftigte - Vergütungen	19.713,23	20.000,00	20.000,00		20.885,38	885,38		1.172,15
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen		350,00	350,00		362,11	12,11		362,11
703100	Beamte - Versorgungsumlage	8.553,20	8.250,00	8.250,00		9.662,20	1.412,20		1.109,00
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	1.472,79	1.500,00	1.500,00		1.517,65	17,65		44,86
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	3.931,91	4.000,00	4.000,00		4.060,57	60,57		128,66

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	179,00	500,00	500,00		232,07	-267,93		53,07
763110	Büromaterial allgemein	63,58	200,00	200,00		162,09	-37,91		98,51
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	121,20	400,00	400,00		129,40	-270,60		8,20
763900	Sonstige	1.828,15	500,00	500,00		518,34	18,34		-1.309,81
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	853,31	900,00	900,00		856,49	-43,51		3,18
768200	Kraftfahrzeugsteuer	455,00	500,00	500,00		455,00	-45,00		
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	481.138,66	642.100,00	642.100,00		956.023,43	313.923,43		474.884,77
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>-26.615,75</u>	<u>-3.470,00</u>	<u>-3.470,00</u>		<u>161.681,07</u>	<u>165.151,07</u>		<u>188.296,82</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	105,40				492,38	492,38		386,98
671510	Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken	105,40				492,38	492,38		386,98
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserrstattungen an Gemeinden)	203,75							-203,75
774311		203,75							-203,75
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-98,35</u>				<u>492,38</u>	<u>492,38</u>		<u>590,73</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen außerordentliche Einzahlungen</u>	<u>-26.714,10</u>	<u>-3.470,00</u>	<u>-3.470,00</u>		<u>162.173,45</u>	<u>165.643,45</u>		<u>188.887,55</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-26.714,10	-3.470,00	-3.470,00		162.173,45	165.643,45		188.887,55
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					1.019,98	1.019,98		1.019,98
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					1.019,98	1.019,98		1.019,98
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen					1.019,98	1.019,98		1.019,98
	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					1.019,98	1.019,98		1.019,98
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>					<u>-1.019,98</u>	<u>-1.019,98</u>		<u>-1.019,98</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag					161.153,47	164.623,47		187.867,57
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		-3.470,00	-3.470,00					
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		3.470,00	3.470,00			-3.470,00		-26.714,10
	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung					161.153,47	161.153,47		161.153,47

Finanzrechnung 2018 Einjahressicht Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
796440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände					161.153,47	161.153,47		161.153,47
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	26.714,10	3.470,00	3.470,00		-161.153,47	-164.623,47		-187.867,57
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	26.714,10	3.470,00	3.470,00		-161.153,47	-164.623,47		-187.867,57
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	26.714,10	3.470,00	3.470,00		-161.153,47	-164.623,47		-187.867,57
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchfl. Gelder	-26.714,10	-3.470,00	-3.470,00		161.153,47	164.623,47		187.867,57
62.	Einzahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "interne Leistungsbeziehungen"								

Gesamtsummen Finanzrechnung

2018

Forstzweckverband

Finanzrechnung

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr. 10 Summe laufende Einzahlungen	638.630,00	1.117.704,50	479.074,50
Nr. 17 Summe laufende Auszahlungen	642.100,00	956.023,43	313.923,43
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	-3.470,00	161.681,07	165.151,07
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	492,38	492,38
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21 Saldo	0,00	492,38	492,38
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	-3.470,00	162.173,45	165.643,45
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.019,98	1.019,98
Nr. 43 Saldo	0,00	-1.019,98	-1.019,98
Nr. 44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	-3.470,00	161.153,47	164.623,47
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	0,00	0,00	0,00
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	638.630,00	1.118.196,88	479.566,88
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46-56)	642.100,00	957.043,41	314.943,41
Nr. 59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	-3.470,00	161.153,47	164.623,47

In der Finanzrechnung entsteht ein **Finanzmittelüberschuss von 161.153,47 €**, der wie folgt verwendet wird:
Erhöhung der Forderung an VG von + 67.649,21 € um +161.153,47 € auf **+ 228.802,68 €** (Kto. 174310)

Anhang zur Finanzrechnung

Nach § 45 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang zur Finanzrechnung die Ergebnisse mit den Ergebnissen des Vorjahres und den Planansätzen zu vergleichen und zu erläutern.

Der **Finanzhaushalt** wies in der Planung bei den Einzahlungen 638.630 € und bei den Auszahlungen 702.714 € aus. Es war eine Abnahme der liquiden Mittel in Höhe von 3.470 € geplant.

Beim **Jahresabschluss** standen in der Finanzrechnung den Einzahlungen von 1.118.196,88 €, Auszahlungen (einschl. Zuführung zur Versorgungsrücklage) von 957.043,41 € gegenüber. Es entstand ein **Finanzmittelüberschuss von 161.153,47 €**.

Das laufende Verrechnungskonto bei der Verbandsgemeindekasse wies am 31.12.2017 einen **Bestand an liquiden Mitteln von 67.649,21 €** aus. Durch den Finanzmittelüberschuss von **161.153,47 €** erhöht sich der **Bestand zum 31.12.2018 auf 228.802,68 €** (Forderungen gegen die Verbandsgemeinde - Konto Nr. 174310 -).

Im Jahr 2018 haben sich folgende **wesentliche** Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben:

Höhere Einzahlungen :

614431	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbände für Finanzierung von Rückstellungen	154.678,16 €
	<i>Die Veränderungen von Rückstellungen sind generell nicht zahlungswirksame Buchungen. Durch eine Fehlbuchung in 2018 wurden aber Kassenreste in Höhe von 154.678,16 € nach 2019 übertragen. Im Jahr 2019 ist bei diesem Konto ein Minusbetrag über 154.678,16 € ausgewiesen und korrigiert damit die fehlerhafte Buchung aus 2018.</i>	
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	12.184,47 €
	<i>Geplant waren 507.400 €. Die Einzahlungen aus Holzverkauf betragen in 2018 519.584,47 €. Zahlungseingänge für Forderungen aus 2017 wurden Höhe von 80.064,73 € gebucht, zum Jahresende 2018 bestanden neue Forderungen (Offene Posten) in Höhe von 111.129,68 €.</i>	

Geringere Einzahlungen:

614430	Verbandsumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.263,45 €
	<i>Geplant waren 102.990 €, eingezahlt wurden 100.726,55 €, darin enthalten sind auch Einzahlungen für vorherige Abrechnungszeiträume.</i>	

Höhere Auszahlungen:

701100-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.691,70 €
715111	<i>Geplant waren Personal- und Versorgungsauszahlungen von insgesamt 118.100 €. Die Auszahlungen betragen insgesamt 120.791,70 €.</i>	

723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskoten <i>Geplant waren 1.500 €. Ausbezahlt wurden 3.026,37 €. Winterreifen sowie die Inspektion des Kfz schlugen mit 2.219,86 € zu Buche.</i>	1.526,37 €
725431	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - Ausschütten an FZV Mitglieder <i>Geplant waren 163.715 €. Im Jahr 2017 wurde erstmals eine Betriebsabrechnung für Produktion/Verkauf durchgeführt. Die Auszahlungen in Höhe von 414.591,86 € wurden erst im Jahr 2018 zahlungswirksam. Die Abrechnung des Jahres 2018, die 118.444,03 € beträgt, wird erst 2019 kassenwirksam.</i>	250.876,86 €
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (Produktion/Verkauf) <i>Geplant waren 269.750 € für die Holzernte. Ausbezahlt wurden 309.465,11 €.</i>	39.715,11 €
729201	Waldpflege <i>Geplant waren 27.935 € (für Wertastung, Entnahme von Bedrängern u. a.). Ausbezahlt wurden 46.809,26€.</i>	18.874,26 €
729204	Wege <i>Geplant waren 28.000 € für Wegeunterhaltung und -instandsetzung. Ausbezahlt wurden 39.646,89 €.</i>	11.646,89 €

Geringere Auszahlungen:

729202	Verkehrssicherung und Umweltvorsorge <i>Geplant waren Auszahlungen von 11.000 €. Ausbezahlt wurden 333,20 €.</i>	10.666,80 €
--------	--	-------------

Bilanz

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Gegenüberstellung Bilanz zum 31.12.2017 zur Bilanz 31.12.2018 in Kontoform
- Bilanz/Vermögensrechnung zum 31.12.2018 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2017 und der Bilanz zum 31.12.2018

Bilanz in Kontoform 2018

28.08.2020
08:30:01

Zweijahresbericht
zum 31.12.2018
Betragsangaben in EUR

53 Forstzweckverband

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
Aktivseite			0,00	Passivseite			0,00
1. Anlagevermögen	39.009,68	44.442,71	-5.433,03	1. Eigenkapital			0,00
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	1.1. Kapitalrücklage			0,00
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			0,00	1.2. Sonstige Rücklagen			0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			0,00	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			0,00
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse			0,00	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			0,00	2. Sonderposten	109.627,32	112.772,32	-3.145,00
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			0,00
1.2. Sachanlagen	20.590,00	22.801,00	-2.211,00	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	19.654,00	22.799,00	-3.145,00
1.2.1. Wald, Forsten			0,00	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	19.654,00	22.799,00	-3.145,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			0,00	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			0,00	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen			0,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich			0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			0,00	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			0,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	20.588,00	22.799,00	-2.211,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2,00	2,00	0,00	2.7. sonstige Sonderposten	89.973,32	89.973,32	0,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere			0,00	3. Rückstellungen			0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			0,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	537.707,00	575.052,00	-37.345,00
1.3. Finanzanlagen	18.419,68	21.641,71	-3.222,03	3.2. Steuerrückstellungen	537.707,00	575.052,00	-37.345,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00	3.3. Rückstellungen für latente Steuern			0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen			0,00
1.3.3. Beteiligungen			0,00	4. Verbindlichkeiten	583.794,12	425.286,89	158.507,23
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00	4.1. Anleihen			0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			0,00

Bilanz in Kontoform 2018

28.08.2020
08:30:01

Zweijahresbericht
zum 31.12.2018

53 Forstzweckverband

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiva	Hausaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Hausaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	18.419,68	21.641,71	-3.222,03	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00
2. Umlaufvermögen	1.185.853,34	1.065.075,52	120.777,82	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0,00
2.1. Vorräte			0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.279,27	6.169,67	27.109,60
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			0,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.185.853,34	1.065.075,52	120.777,82	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	550.514,85	419.117,22	131.397,63
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	371.964,99	557.679,71	-185.714,72	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten			0,00
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	111.370,90	83.083,85	28.287,05	5. Rechnungsabgrenzungsposten	267,22	2.829,66	-2.562,44
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00				
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00				
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	702.517,45	424.311,96	278.205,49				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			0,00				
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			0,00				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

28.08.2020
08:30:01

53 Forstzweckverband

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Entwicklung (absolut)
4. Rechnungsabgrenzungsposten	6.532,64	6.422,64	110,00				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	6.532,64	6.422,64	110,00				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
<u>Summe Aktiva</u>	<u>1.231.395,66</u>	<u>1.115.940,87</u>	<u>115.454,79</u>	<u>Summe Passiva</u>	<u>1.231.395,66</u>	<u>1.115.940,87</u>	<u>115.454,79</u>

Vermögensrechnung 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd..Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	39.009,68	44.442,71
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	20.590,00	22.801,00
1.2.1.	Wald, Forsten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	20.588,00	22.799,00
	Dienstfahrzeuge - PKW	19.654,00	22.799,00
	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	934,00	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2,00	2,00
	Geschäftsausstattung - Hardware	2,00	2,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
1.3.	Finanzanlagen	18.419,68	21.641,71
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	18.419,68	21.641,71
	Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz	18.419,68	21.641,71
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		

Vermögensrechnung 2018
 Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
 zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd.-Jahr 2018	Vorjahr 2017
2.	Umlaufvermögen	1.185.853,34	1.065.075,52
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.185.853,34	1.065.075,52
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	371.964,99	557.679,71
	ör Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	26,00	
	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	7.110,18	4.246,15
	Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände	219,64	23,27
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	294.609,15	478.810,59
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände	70.000,02	74.599,70
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	111.370,90	83.083,85
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	110.497,58	59.568,36
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	873,32	23.515,49
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	702.517,45	424.311,96
	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	421.417,92	313.699,61
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	52.296,85	42.963,14
	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	228.802,68	67.649,21
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr 2018	Vorjahr 2017
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	6.532,64	6.422,64
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	6.532,64	6.422,64
	195100 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.532,64	6.422,64
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	<u>Summe Aktiva</u>	<u>1.231.395,66</u>	<u>1.115.940,87</u>

Vermögensrechnung 2018
Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
	Passivseite		
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage		
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	109.627,32	112.772,32
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	19.654,00	22.799,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	19.654,00	22.799,00
231430	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	19.654,00	22.799,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten	89.973,32	89.973,32
234500	einmaliger Beitrag der Stadt Grünstadt für künftige Versorgungsverpflichtungen	89.973,32	89.973,32
3.	Rückstellungen	537.707,00	575.052,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	537.707,00	575.052,00
241110	für Beamte - Pensionsrückstellungen (aktive Beamte)	43.625,00	82.625,00
241120	für Beamte - Beihilferückstellungen (aktive Beamte)	14.094,00	12.354,00
242110	für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen	372.384,00	370.128,00
242120	für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellungen	107.604,00	109.945,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	583.794,12	425.286,89

Vermögensrechnung 2018
Mehrhjahressicht (nur 1 Vorjahr)
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr 2018	Vorjahr 2017
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.279,27	6.169,67
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	29.157,37	5.100,94
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	4.121,90	1.068,73
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	550.514,85	419.117,22
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	480.031,72	365.398,39
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	70.483,13	53.718,83
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	267,22	2.829,66
	aus erhaltenen Zuwendungen	26,00	26,00
	Passiver RAP	241,22	2.803,66
	Summe Passiva	1.231.395,66	1.115.940,87

Anhang zur Bilanz

mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2017 und der Bilanz zum 31.12.2018

Das Bilanzvolumen erhöht sich von 1.115.940,87 € am 31.12.2017 um 115.454,79 € auf 1.231.395,66 € am 31.12.2018.

Der Forstzweckverband verfügt auch zum 31.12.2018 über kein Eigenkapital.

Das **Anlagevermögen** des Forstzweckverbands hat sich gegenüber 2017 von 44.442,71 € um 5.433,03 € auf 39.009,68 € vermindert.

Die **Sachanlagen (Bil.-Pos. 1.2.7. und 1.2.8.)**, das sind das Kfz, ein PC mit Drucker, haben sich infolge der Abschreibungen in Höhe von 2.211,00 € vermindert, wobei PC und Drucker bereits auf 1 € Restbuchwert abgeschrieben waren.

Die **Versorgungsrücklage (vgl. Bil.-Pos. 1.3.7.)** vermindert sich von 21.641,71 € auf 18.419,68 €.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Forderungen (Bil.-Pos. 2.2.1.)** in Höhe von 371.964,99 € handelt es sich um die Forderungen gegenüber den Mitgliedsgemeinden und dem Gemeinschaftswald für die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die Verbandsumlage 2018 für den laufenden Betrieb und die Versorgungsumlage.

Gemeinde bzw. Stadt	Anteil nach der red. Holzbodenfläche ha	Anteil nach der red. Holzbodenfläche %	Forderungen zur Finanz. der Rückstellungen zum 31.12.2017 €	Veränderungen 2018 €	Forderungen zur Finanz. der Rückstellungen zum 31.12.2018 €
OG Altleiningen	238,40	13,18%	85.999,95 €	-5.308,55	80.691,40 €
OG Wattenheim	642,20	35,50%	231.768,20 €	-14.298,45	217.469,75 €
OG Battenberg	63,30	3,50%	22.855,85 €	-1.409,71	21.446,14 €
Gemeinschaftswald	206,70	11,42%	74.599,70 €	-4.599,67	70.000,02 €
Stadt Grünstadt	16,60	0,92%	6.364,28 €	-370,55	5.993,73 €
OG Kirchheim	86,80	4,80%	31.323,01 €	-1.933,31	29.389,70 €
OG Kleinkarlbach	113,40	6,27%	40.897,00 €	-2.525,39	38.371,61 €
OG Neuleiningen	165,20	9,13%	59.602,30 €	-3.677,32	55.924,98 €
OG Battenberg	29,40	0,00%			
Gerolsheim	54,00	0,00%			
Lamsheim	193,10	0,00%			
	1.809,10	84,72%	553.410,29 €	-34.122,96	519.287,33 €

Diese Forderungen von 519.287,33 € bleiben bis auf weiteres als offene Forderungen bestehen, weil es sich zum einen um die Finanzierung von Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen (also nicht zahlungswirksamen Beträgen) handelt und im übrigen eine Zahlung durch die Mitgliedsgemeinden - bei fast allen - deren finanzielle Leistungsfähigkeit überschreiten würde.

Bei den **privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Bil.-Pos. 2.2.2.)** von 111.370,90 € handelt es sich um Forderungen aus Erlösen durch Holzverkauf, die bis Jahresende noch nicht beglichen waren.

Die **Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Bil.-Pos. 2.2.6.)** von 702.517,45 € umfassen die Betriebskostenabrechnung an die Zweckverbandsmitglieder mit 473.714,77 € und den Kassenbestand (liquide Mittel) von 228.802,68 €.

Die **Rechnungsabgrenzungsposten (Bil.-Pos. 4.2.)** beinhalten die Versorgungsumlage und die Dienstbezüge für Januar 2019 die im Dezember 2018 zur Auszahlung kamen.

Die **Sonderposten zum Anlagevermögen (Bil.-Pos. 2.2.)** verminderten sich um die Auflösungen i.H.v. 3.145,00 € auf 19.654,00 €.

Der sonstige **Sonderposten (Bil.-Pos. 2.7.)** beinhaltet die einmalige Ablösesumme der Stadt Grünstadt aus dem Verkauf ihres Waldes in Höhe von 88.720,85 € im Jahr 2012. Er hat sich ab 2013 um die jährlichen Zinsen von insgesamt 1.252,47 € auf 89.973,32 € erhöht. In 2018 sind keine Zinsen geflossen.

Bei den **Rückstellungen (Bil.-Pos. 3.1.) auf der Passivseite in Höhe von 537.707 €** handelt es sich um die Pensions- und Beihilferückstellung für aktive Beamte i.H.v. 57.719 € sowie um die Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger in Höhe von 479.988 €. Die Rückstellungen verminderten sich um 37.345 € gegenüber 2017.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (Bil.-Pos. 4.5.)** in Höhe von 33.279,27 € handelt es sich um Beträge, die noch zur Auszahlung offen stehen.

Als **Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bil.-Pos. 4.10.)** in Höhe von 550.514,85 € sind zum Jahresende die Umlage- und die Betriebskostenabrechnung 2018 sowie die Verwaltungskostenbeiträge 2018 ausgewiesen.

Der Saldo aus Forderungen an den sonstigen öffentlichen Bereich (bei Bil.-Pos. 2.2.6.) von 432.205,39 € und Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (bei Bil.-Pos. 4.10.) in Höhe von 550.649,42 € beträgt 118.444,03 €. Die Erstattung an die Verbandsmitglieder ist in der Ergebnisrechnung (Konto 525431) mit dem Saldo 118.444,03 € ausgewiesen.

Anhang zum Jahresabschluss

2018

Inhaltsverzeichnis

- Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
(§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)
- Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und
(§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)
- Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen
und Arbeitnehmern im Haushaltsjahr
- Aufstellung der Mitglieder der Verbandsversammlung

Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für den Forstzweckverband Jerusalemsberg - Leiningerwald zutreffen, erfolgen die nachstehenden Angaben und Erläuterungen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

Im Jahr 2018 ergab sich ein Abgang bei den Anlagegütern.

Fremdkapitalzinsen wurden **nicht in die Herstellungskosten** einbezogen (Hinweis zu § 48 Abs 2 Nr. 5 GemHVO).

Forderungen wurden mit dem Nominalwert (Neuwert, Anschaffungswert) angesetzt (vgl. § 34 Abs. 5 GemHVO).

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt (vgl. § 34 Abs. 6 GemHVO).

Sonderposten wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst.

Die **Inventur** erfolgte grundsätzlich im Wege einer Buchinventur, wobei im Zweifelsfall eine Bestandsaufnahme vor Ort vorgenommen wurde.

Die **Festlegung der Nutzungsdauer** von Vermögensgegenständen erfolgte nach der Abschreibungsrichtlinie vom 23.11.2006 (MinBl. vom 31.01.2008, S. 211 ff.)

Als **Abschreibungsmethode** findet entsprechend den gesetzlichen Vorschriften ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

(§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO)

Da der Forstzweckverband nur einen Beamten beschäftigt, entfällt eine Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung.

Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr

Der Forstzweckverband beschäftigt eine Forstbeamtin und 1 Forstwirtschaftsmeister in Teilzeit.

Aufstellung der Mitglieder der Verbandsversammlung

Verbandsmitglieder nach § 1 der Verbandsordnung vom 15.12.2016 sind:

1. die Ortsgemeinde Altleiningen	4 Stimmen
2. die Ortsgemeinde Battenberg	2 Stimmen
3. die Ortsgemeinde Gerolsheim	1 Stimmen
4. die Stadt Grünstadt	1 Stimmen
5. die Ortsgemeinde Kirchheim/Wstr.	3 Stimmen
6. die Ortsgemeinde Kleinkarlbach	3 Stimmen
7. die Ortsgemeinde Lamsheim	2 Stimmen
8. die Ortsgemeinde Neuleiningen	3 Stimmen
9. die Ortsgemeinde Wattenheim	8 Stimmen
	<hr/>
	27 Stimmen

Rechenschaftsbericht

2018

Inhaltsverzeichnis

- Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO)
- Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Verlauf der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Zum 01.01.2017 wurde die Verbandsordnung geändert. Ab dem Forstwirtschaftsjahr 2017 übernimmt der Forstzweckverband von den Mitgliedern die Aufgabe der Bewirtschaftung der kommunalen Waldflächen.

Die Mitglieder bzw. Ortsgemeinden Altleiningen, Battenberg, Gerolsheim, Kirchheim, Kleinkarlbach, Lamsheim, Neuleiningen, Wattenheim sowie der Gemeinschaftswald und die Stadt Grünstadt führen ab dem Wirtschaftsjahr 2017 eine gemeinsame Bewirtschaftung durch. Ziele sind u.a. die Nutzung von Synergieeffekten bei der Bewirtschaftung der Waldflächen und bessere Reaktionsmöglichkeiten auf die aktuelle Holzmarktsituation.

Einzelheiten der Aufgaben sind in dem Anhang "Durchführung der gemeinsamen Bewirtschaftung der Waldflächen der Ortsgemeinden, des Gemeinschaftswaldes und der Stadt, des Forstzweckverbandes Jerusalemsberg-Leiningerwald vom 01.01.2017" geregelt. Im Anhang zu § 4 Abs. 2 der Verbandsordnung sind auch die Abrechnungsmodalitäten festgelegt, die die Grundlage für die jährliche Abrechnung bilden.

Die festgelegten Verteilerschlüssel für die gemeinsame Bewirtschaftung kamen im Jahr 2017 erstmals zur Anwendung.

Analyse der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Der Forstzweckverband finanziert sich über Umlagen der Verbandsmitglieder (nach der reduzierten Holzbodenfläche). Insoweit sind die erforderlichen Mittel sicher gestellt.

Zur Finanzierung künftiger Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurden bereits in der Eröffnungsbilanz Rückstellungen in Höhe von 629.179,08 € gebildet. Zum 31.12.2018 betragen die Rückstellungen 537.707 €. Die Veränderungen im Jahr 2018 ergeben sich vor allem durch die jährliche Anpassung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger und durch neue Rückstellungen für die Revierförsterin. Die Höhe der Rückstellungen wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt ermittelt.

Um die teilweise finanzschwachen Verbandsmitglieder nicht mit außergewöhnlichen Umlagen für Pensions- und Beihilferückstellungen zu belasten, wurden nach Abstimmung mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Mittelrheinische Treuhand als Ausgleich für die auf der Passivseite gebildeten Rückstellungen auf der Aktivseite entsprechende Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern ausgewiesen. Die Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern wurden entsprechend den Umlagegrundlagen ermittelt; sie sind in deren Haushalte als Verbindlichkeiten gegenüber dem Forstzweckverband vorzutragen. Auf die Ausführungen im Anhang zur Bilanz wird verwiesen.

Grünstadt, den 25.08.2021

Brauer 
Verbandsvorsteher

Übersichten

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Anlagenübersichten (§ 50 GemHVO)
 - Anlagenspiegel nach Bilanzposition und Konten
 - Anlagennachweis nach Sonderpostenkonten
- Forderungsübersicht (§ 51 GemHVO)
- Verbindlichkeitenübersicht (§ 52 GemHVO)
- Betriebsabrechnung
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus Haushaltsermächtigungen (§ 53 GemHVO)

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018
Summen je Wirtschaftsgüter

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch./ Umglied. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	55.780,95	1.019,98	0,00	0,00	56.800,93	11.338,24	0,00	3.230,98	0,00	0,00	14.569,22	42.231,71	44.442,71	5,69	74,35	0,00
1.2.	Sachanlagen	34.139,24	1.019,98	0,00	0,00	35.159,22	11.338,24	0,00	3.230,98	0,00	0,00	14.569,22	20.590,00	22.801,00	9,19	58,56	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	31.447,79	1.019,98	0,00	0,00	32.467,77	8.648,79	0,00	3.230,98	0,00	0,00	11.879,77	20.588,00	22.799,00	9,95	63,41	0,00
	071110 Dienstfahrzeuge - PKW	31.447,79	0,00	0,00	0,00	31.447,79	8.648,79	0,00	3.145,00	0,00	0,00	11.793,79	19.654,00	22.799,00	10,00	62,50	0,00
	072400 41 Mitsubishi L200 2,5 DID+ DC 4WD Lang Dia	31.447,79	0,00	0,00	0,00	31.447,79	8.648,79	0,00	3.145,00	0,00	0,00	11.793,79	19.654,00	22.799,00	10,00	62,50	0,00
	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	0,00	1.019,98	0,00	0,00	1.019,98	0,00	0,00	85,98	0,00	0,00	85,98	934,00	0,00	8,43	91,57	0,00
	46 Kettenmäse mit Zubehör, Umb. von 523800 zu 072400-3-14	0,00	1.019,98	0,00	0,00	1.019,98	0,00	0,00	85,98	0,00	0,00	85,98	934,00	0,00	8,43	91,57	0,00
Summe 1.2.7.		31.447,79	1.019,98	0,00	0,00	32.467,77	8.648,79	0,00	3.230,98	0,00	0,00	11.879,77	20.588,00	22.799,00	9,95	63,41	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.691,45	0,00	0,00	0,00	2.691,45	2.689,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.689,45	2,00	2,00	0,00	0,07	0,00
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware	2.691,45	0,00	0,00	0,00	2.691,45	2.689,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.689,45	2,00	2,00	0,00	0,07	0,00
	44 Drucker	628,90	0,00	0,00	0,00	628,90	627,90	0,00	0,00	0,00	0,00	627,90	1,00	1,00	0,00	0,16	0,00
	45 PC-Rechneinheit	2.062,55	0,00	0,00	0,00	2.062,55	2.061,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2.061,55	1,00	1,00	0,00	0,05	0,00
Summe 1.2.8.		2.691,45	0,00	0,00	0,00	2.691,45	2.689,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.689,45	2,00	2,00	0,00	0,07	0,00
Summe 1.2.		34.139,24	1.019,98	0,00	0,00	35.159,22	11.338,24	0,00	3.230,98	0,00	0,00	14.569,22	20.590,00	22.801,00	9,19	58,56	0,00
1.3.	Finanzanlagen	21.641,71	0,00	0,00	0,00	21.641,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.641,71	21.641,71	21.641,71	0,00	100,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	21.641,71	0,00	0,00	0,00	21.641,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.641,71	21.641,71	21.641,71	0,00	100,00	0,00
	Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz	21.641,71	0,00	0,00	0,00	21.641,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.641,71	21.641,71	21.641,71	0,00	100,00	0,00
134100	43 Pensionsrückstellungen-Rücklage (Pflichtrücklage)	21.641,71	0,00	0,00	0,00	21.641,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.641,71	21.641,71	21.641,71	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.7.		21.641,71	0,00	0,00	0,00	21.641,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.641,71	21.641,71	21.641,71	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		21.641,71	0,00	0,00	0,00	21.641,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.641,71	21.641,71	21.641,71	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		55.780,95	1.019,98	0,00	0,00	56.800,93	11.338,24	0,00	3.230,98	0,00	0,00	14.569,22	42.231,71	44.442,71	5,69	74,35	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2018
Summen je Sonderposten

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Aufösungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch./Unglied. in 2018	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen am 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Auflös.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	31.447,79	0,00	0,00	0,00	31.447,79	8.648,79	0,00	3.145,00	0,00	0,00	11.793,79	19.654,00	22.799,00	10,00	62,50	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	31.447,79	0,00	0,00	0,00	31.447,79	8.648,79	0,00	3.145,00	0,00	0,00	11.793,79	19.654,00	22.799,00	10,00	62,50	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	31.447,79	0,00	0,00	0,00	31.447,79	8.648,79	0,00	3.145,00	0,00	0,00	11.793,79	19.654,00	22.799,00	10,00	62,50	0,00
231430	42 Verbandsumlage für Dienstfahrzeug Mitsubishi L200 2.5 DID-DCAWD	31.447,79	0,00	0,00	0,00	31.447,79	8.648,79	0,00	3.145,00	0,00	0,00	11.793,79	19.654,00	22.799,00	10,00	62,50	0,00
Summe 2.2.1.		31.447,79	0,00	0,00	0,00	31.447,79	8.648,79	0,00	3.145,00	0,00	0,00	11.793,79	19.654,00	22.799,00	10,00	62,50	0,00
Summe 2.2.		31.447,79	0,00	0,00	0,00	31.447,79	8.648,79	0,00	3.145,00	0,00	0,00	11.793,79	19.654,00	22.799,00	10,00	62,50	0,00
Summe Sonderposten		31.447,79	0,00	0,00	0,00	31.447,79	8.648,79	0,00	3.145,00	0,00	0,00	11.793,79	19.654,00	22.799,00	10,00	62,50	0,00

Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

24.08.2021
09:13:52

53 Forstzweckverband

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	371.964,99	0,00	0,00	371.964,99	0,00	0,00	371.964,99	557.679,71
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen								
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	111.370,90	0,00	0,00	111.370,90	0,00	0,00	111.370,90	83.083,85
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	702.517,45	0,00	0,00	702.517,45	0,00	0,00	702.517,45	424.311,96
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	1.185.853,34	0,00	0,00	1.185.853,34	0,00	0,00	1.185.853,34	1.065.075,52

Verbindlichkeitsübersicht 2018
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

02.04.2020
11:00:04

53 Forstzweckverband

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.279,27	0,00	0,00	33.279,27	0,00	33.279,27	0,00		6.169,67
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	550.514,85	0,00	0,00	550.514,85	0,00	550.514,85	0,00		419.117,22
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	583.794,12	0,00	0,00	583.794,12	0,00	583.794,12	0,00		425.286,89

Betriebsabrechnung Forstzweckverband (BgNr. 14561) ⇨ Stand: 07.06.2019

Kommunen	Konto	Betriebsausgaben/-einnahmen ForstZV	Altleiningen	Battenberg	Gemeinschaftswald	Gerolsheim	Grünstadt	Kirchheim	Kleinkarlbach	Lambsheim	Neuleiningen	Wattenheim
Bürger-Nr.		94443	2205	13246	2797	17717	19792	82123	2223	92296		
Anteil Betriebseinnahmen		15,06%	4,36%	4,10%	0,40%	4,32%	4,98%	9,95%	10,00%	34,03%		
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	441100	<u>550.649,42</u>	82.927,80	24.008,31	70.483,13	22.576,63	2.202,60	23.788,05	27.422,34	54.789,62	55.064,94	187.386,00
Anteil Betriebsausgaben		14,29%	4,01%	4,09%	0,70%	4,60%	5,07%	10,58%	10,59%	33,97%		
FZV Produktion	529200	332.927,55 €	47.575,35	13.350,39	40.284,23	13.616,74	2.330,49	15.314,67	16.879,43	35.223,73	35.257,03	113.095,49
FZV Waldpflege	529201	50.931,16	7.278,06	2.042,34	6.162,67	2.083,08	356,52	2.342,83	2.582,21	5.388,52	5.393,61	17.301,32
FZV Verkehrssicherung und Umweltvorsorge	529202	1.750,49	250,15	70,19	211,81	71,60	12,25	80,52	88,75	185,20	185,38	594,64
FZV Naturschutz und Landschaftspflege	529203	4.569,30	652,95	183,23	552,89	186,88	31,99	210,19	231,66	483,43	483,89	1.552,20
FZV Wege	529204	42.026,89	6.005,64	1.685,28	5.085,25	1.718,90	294,19	1.933,24	2.130,76	4.446,44	4.450,65	14.276,52
Summe		<u>432.205,39</u>	<u>61.762,15</u>	<u>17.331,44</u>	<u>52.296,85</u>	<u>17.677,20</u>	<u>3.025,44</u>	<u>19.881,45</u>	<u>21.912,81</u>	<u>45.727,33</u>	<u>45.770,55</u>	<u>146.820,17</u>

Ergebnis: 118.444,03 € 21.165,65 € 6.676,88 € 18.186,27 € 4.899,43 € -822,84 € 3.906,61 € 5.509,53 € 9.062,29 € 9.294,39 € 40.565,83 €

Verbuchung Betriebsausgaben:

Ergebnisrechnung beim ForstZV: 053 / 555160 - 442430 = 432.205,39
 ... / 555101 - 529310 = 432.205,39

Verbuchung Betriebseinnahmen:

Einnahmeverrechnung beim ForstZV: 053 / 555160 - 525431 = 550.649,42
 ... / 555101 - 441901 = 550.649,42

Forstzweckverband Jerusalemberg Leiningerwald - Fehlanzeige -

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2019	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2021	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre 2022
- entfällt -						
1. Aufwandsermächtigungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.