

Verbandsgemeinde

**Bitburger Land**



Forstzweckverband  
**WALDEIFEL**

Haushaltssatzung  
und Haushaltsplan

**2023 - 2024**

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung _____	3
Vorbericht (mit Übersicht über die Entwicklung) _____	6
Ergebnishaushalt _____	8
Finanzhaushalt _____	9
Teilhaushalte _____	11
Stellenplan _____	13
Anlagen:	
Bilanz _____	14

Entwurf

# Haushaltssatzung des Forstzweckverband WALDEIFEL für die Jahre 2023 und 2024

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 95 der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der z. Zt. gültigen Fassung, in Verbindung mit § 6 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in der z. Zt. gültigen Fassung, folgende Haushaltssatzung am      beschlossen:

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

### 1. im Ergebnishaushalt

	2023	2024
der Gesamtbetrag der Erträge auf	148.360 €	152.200 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	150.920 €	154.760 €
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-2.560 €</b>	<b>-2.560 €</b>

### 2. im Finanzhaushalt

<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4 Umlage

Die Umlage des Forstzweckverbandes wird von den Verbandsmitgliedern nach folgendem Schlüssel aufgebracht:  
„Die Umlage wird nach der reduzierten Holzbodenfläche (ha) errechnet“.

Im Haushaltsjahr entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Umlagebeträge:

lfd.- Nr.	Verbandsmitglied	Holzbodenfläche -reduziert-	2023	2024
1	Badem	86,50 ha	981,32 €	981,32 €
2	Balesfeld	6,80 ha	77,14 €	77,14 €
3	Burbach	112,90 ha	1.280,82 €	1.280,82 €
4	Gindorf	103,70 ha	1.176,45 €	1.176,45 €
5	Gransdorf	112,50 ha	1.276,28 €	1.276,28 €
6	Kyllburg	74,00 ha	839,51 €	839,51 €
7	Kyllburgweiler	168,10 ha	1.907,05 €	1.907,05 €
8	Malberg	128,20 ha	1.454,39 €	1.454,39 €
9	Malbergweich	130,00 ha	1.474,81 €	1.474,81 €
10	Neidenbach	192,10 ha	2.179,32 €	2.179,32 €
11	Oberkail	65,60 ha	744,21 €	744,21 €
12	Pickließem	36,40 ha	412,95 €	412,95 €
13	Usch	63,60 ha	721,52 €	721,52 €
14	Wilsecker	21,90 ha	248,45 €	248,45 €
15	WZV Balesfeld-Neuheilenbach	19,90 ha	225,76 €	225,76 €
		1322,20 ha	15.000,00 €	15.000,00 €

## § 5 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2021	10.774,06 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2022	8.071,06 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2023	5.511,06 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2024	2.951,06 €

## § 6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als 30 % des Haushaltsansatzes überschritten sind.

Eine über- oder außerplanmäßige Überschreitung der Aufwendungen oder Auszahlungen bis zu 150,00 € ist im Einzelfall immer unerheblich.

## § 7 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 5.000,00 € sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

## § 8 Stellenplan

Drei hauptamtliche Waldarbeiter (lt. Stellenplan – Anlage zum Haushaltsplan).

Bitburg, den

(Siegel)

\_\_\_\_\_  
Edwin Mattes  
Stellv. Vorstandsvorsteher

# **Vorbericht zum Haushaltsplan** **des Forstzweckverbandes WALDEIFEL** **für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**

Der Ergebnishaushalt 2023 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.560,-- € ab.  
Der Ergebnishaushalt 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.560,-- € ab.

Bei den Fehlbeträgen handelt es sich jeweils um die Höhe der jährlichen Abschreibungen auf vorhandene Fahrzeuge, Maschinen und BGA. Die Beträge sind nicht über die Zweckverbandsumlage zu finanzieren, da die Finanzierung der Anschaffungskosten bereits in Vorjahren aus den bestehenden Überschüssen aus der Forstverlohnung (Finanzmittelbestand) erfolgte. Die Überschüsse wurden insoweit nicht bzw. nicht vollständig an die Verbandsmitglieder (Ortsgemeinden) ausgezahlt.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt 2023 und 2024 beträgt jeweils 0,-- €.

In den Haushaltsjahren ist jeweils eine von den Verbandsmitgliedern zu zahlende Zweckverbandsumlage, bemessen nach der reduzierten Holzbodenfläche, i.H.v. 15.000,-- € eingeplant.

Bei der Forstverlohnung entstehen Differenzen, da für den Arbeitseinsatz in den einzelnen Forstbetrieben höhere Stundenlohnsätze abzurechnen sind, um z.B. auch Krankheitsphasen mit Lohnfortzahlung zu überbrücken. In mehreren Jahren mit unterdurchschnittlichen „Fehlzeiten“ können daher möglicherweise Überschüsse gebildet werden, die dann im Rahmen der geführten Einheitskasse als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde ausgewiesen sind. Bei überdurchschnittlichen „Fehlzeiten“ entstehen Defizite, die vorhandene „Rücklagemittel“ reduzieren, oder die über Umlageerhebung von den Verbandsmitgliedern zu finanzieren sind.

Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung am 29.11.2011 beschlossen, dass aufgelaufene Überschussbeträge aus der Forstverlohnung von über 30.000,-- € nach Absprache der Verwaltung mit dem Revierleiter zur Reduzierung der Umlagebeträge verwendet werden können. Ggf. erfolgt eine Überschussauszahlung an die verbandsangehörigen Gemeinden.

Übersicht über die Entwicklung: Forstzweckverband WALDEIFEL			der	des	der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt		
			Jahresergebnisse Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO	Eigenkapitals Muster 28 zu § 95 Abs. 2 GemO	Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemHVO		
lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E23 GemHVO)	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO)	/. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F38 GemHVO)	= Betrag
	Eigenkapital zum 31.12. des Haushaltsjahres	2017	-	54.062 €	-	-	-
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2018	-17.732 €	36.330 €	15.752 €	0 €	15.752 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2019	-8.653 €	27.677 €	-28.931 €	0 €	-28.931 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2020	-12.624 €	15.052 €	-4.062 €	0 €	-4.062 €
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2021	-4.278 €	10.774 €	-1.073 €	0 €	-1.073 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-2.703 €	8.071 €	0 €	0 €	0 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-2.560 €	5.511 €	0 €	0 €	0 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-48.551 €	-	-18.314 €	-	-18.314 €
8	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	-2.560 €	2.951 €	0 €	0 €	0 €
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-2.560 €	391 €	0 €	0 €	0 €
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-427 €	-36 €	0 €	0 €	0 €
11	Summe		-54.098 €	-	-18.314 €	-	-18.314 €





## Haushaltsplan 2023 und 2024 Forstzweckverband Waldeifel

	vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz in € Vorjahr 2022	Ansatz in € Haushaltsjahr 2023	Ansatz in € Haushaltsjahr 2024	Planung in € Haushaltsjahr 2025	Planung in € Haushaltsjahr 2026
F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.517,23	198.230	133.260	137.100	140.940	144.780
<b>F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>181.019,86</b>	<b>208.230</b>	<b>148.260</b>	<b>152.100</b>	<b>155.940</b>	<b>159.780</b>
F9 Personalauszahlungen und Versorgungsauszahlungen	171.540,46	191.610	131.690	135.530	139.370	143.210
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.006,32	13.170	13.670	13.670	13.670	13.670
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.495,99	3.550	2.950	2.950	2.950	2.950
<b>F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>182.042,77</b>	<b>208.330</b>	<b>148.310</b>	<b>152.150</b>	<b>155.990</b>	<b>159.830</b>
<b>F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.022,91</b>	<b>-100</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	100	100	100	100
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	50,17	0	50	50	50	50
<b>F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-50,17</b>	<b>100</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.073,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.073,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-1.073,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der VG</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (freie Finanzspitze)</b>	<b>-1.073,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F45 Ordentliche Einzahlungen	181.019,86	208.330	148.360	152.200	156.040	159.880
F46 Ordentliche Auszahlungen	182.092,94	208.330	148.360	152.200	156.040	159.880

## Haushaltsplan 2023 und 2024 Forstzweckverband Waldeifel

	vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz in € Vorjahr 2022	Ansatz in € Haushaltsjahr 2023	Ansatz in € Haushaltsjahr 2024	Planung in € Haushaltsjahr 2025	Planung in € Haushaltsjahr 2026
<b>F47 Saldo der ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>-1.073,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F51 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F52 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>F53 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F54 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F55 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>F56 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F57 Gesamtbetrag der Einzahlungen	181.019,86	208.330	148.360	152.200	156.040	159.880
F58 Gesamtbetrag der Auszahlungen	182.092,94	208.330	148.360	152.200	156.040	159.880
<b>F59 Saldo Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>-1.073,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan 2023 und 2024 Forstzweckverband Waldeifel

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- u. Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.5	Land- u. Forstwirtschaft
Produkt	5.5.5.1	Forstwirtschaft

**Beschreibung**

Gestellung von Personal und Arbeitsmaterial für die Pflege und Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Wälder der Zweckverbandsmitglieder.

**Auftrag**

Landeswaldgesetz, Gemeindeordnung, Zweckverbandsgesetz

**Zielgruppe**

verbandsangehörige Gemeinden

**Ziele**

Optimaler Personal- und Materialeinsatz

<b>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</b>	vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz in € Vorjahr 2022	Ansatz in € Haushaltsjahr 2023	Ansatz in € Haushaltsjahr 2024	Planung in € Haushaltsjahr 2025	Planung in € Haushaltsjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.502,63	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5.5.5.1.414430 Zweckverbandsumlage	22.502,63	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.282,27	198.230	133.260	137.100	140.940	144.780
5.5.5.1.442430 Kostenerstattung Einsatz Waldarbeiter v. Verbandsmitgliedern	134.974,74	186.080	121.110	124.950	128.790	132.630
5.5.5.1.442431 Sachkostenerstattung v. Verbandsmitgliedern	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5.5.5.1.442433 Kostenerstattung Einsatz Waldarbeiter v. nicht verbandsangeh. OGs	22.307,53	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5.5.5.1.442500 Kostenerstattung Einsatz Waldarbeiter v. privaten Bereich u.a.	0,00	150	150	150	150	150
E7 Sonstige laufende Erträge	3.083,51	0	0	0	0	0
5.5.5.1.466146 Auflösung von Urlaubsrückstellungen	3.083,51	0	0	0	0	0
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>182.868,41</b>	<b>208.230</b>	<b>148.260</b>	<b>152.100</b>	<b>155.940</b>	<b>159.780</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	172.681,86	191.610	131.690	135.530	139.370	143.210
5.5.5.1.502210 Vergütung Waldarbeiter	133.719,32	147.000	100.000	103.000	106.000	109.000
5.5.5.1.502220 Leistungsentgelt	2.237,56	2.370	1.630	1.670	1.710	1.750
5.5.5.1.503200 ZVK Waldarbeiter	9.824,27	11.600	7.850	8.050	8.250	8.450
5.5.5.1.504200 SV Waldarbeiter	25.099,96	29.900	21.800	22.400	23.000	23.600
5.5.5.1.506290 Arbeitgeberanteil VL Beschäftigte	239,40	240	160	160	160	160
5.5.5.1.508100 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	1.141,40	0	0	0	0	0
5.5.5.1.509100 Pauschalierte Lohnsteuer	419,95	500	250	250	250	250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.639,66	13.170	13.670	13.670	13.670	13.670
5.5.5.1.523500 Fahrzeugunterhaltung	1.020,93	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5.5.5.1.523520 Betriebs- und Schmierstoffe	2.103,47	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
5.5.5.1.523850 Geräte und Ausrüstungsgegenstände	517,18	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5.5.5.1.524900 Betrieblicher Sachaufwand	1.328,08	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5.5.5.1.525430 Verwaltungskostenbeitrag an VG für Führung der Verwaltungsgeschäfte	1.670,00	1.670	1.670	1.670	1.670	1.670

## Haushaltsplan 2023 und 2024 Forstzweckverband Waldeifel

<b>Allgemein</b>	<b>1</b>	<b>Haushalt Allgemein</b>						
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>5</b>	<b>Gestaltung Umwelt</b>						
<b>Produktbereich</b>	<b>5.5</b>	<b>Natur- u. Landschaftspflege</b>						
<b>Produktgruppe</b>	<b>5.5.5</b>	<b>Land- u. Forstwirtschaft</b>						
<b>Produkt</b>	<b>5.5.5.1</b>	<b>Forstwirtschaft</b>						
<b><u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u></b>			<b>vorläufiges Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz in € Vorjahr 2022</b>	<b>Ansatz in € Haushaltsjahr 2023</b>	<b>Ansatz in € Haushaltsjahr 2024</b>	<b>Planung in € Haushaltsjahr 2025</b>	<b>Planung in € Haushaltsjahr 2026</b>
E11	Abschreibungen		4.278,08	2.703	2.560	2.560	2.560	427
5.5.5.1.538100	Abschreibung auf Fahrzeuge, Maschinen u. BGA		4.278,08	2.703	2.560	2.560	2.560	427
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		3.496,72	3.550	2.950	2.950	2.950	2.950
5.5.5.1.561200	Aus- und Fortbildung Personal, Sonstige Personalnebenaufwendungen		1.741,85	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
5.5.5.1.563100	Büromaterial		0,00	50	50	50	50	50
5.5.5.1.563410	Fernmeldegebühren		47,57	100	100	100	100	100
5.5.5.1.564100	KFZ-Versicherung		851,23	900	900	900	900	900
5.5.5.1.564140	Beitrag zur Unfallkasse		671,07	700	700	700	700	700
5.5.5.1.568200	Kfz.-Steuern		185,00	300	200	200	200	200
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>187.096,32</b>	<b>211.033</b>	<b>150.870</b>	<b>154.710</b>	<b>158.550</b>	<b>160.257</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-4.227,91</b>	<b>-2.803</b>	<b>-2.610</b>	<b>-2.610</b>	<b>-2.610</b>	<b>-477</b>
E17	Zins- und sonstige Finanzerträge		0,00	100	100	100	100	100
5.5.5.1.471430	Zinseinnahmen durch VG		0,00	100	100	100	100	100
E18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		50,17	0	50	50	50	50
5.5.5.1.574300	Zinsausgaben an VG		50,17	0	50	50	50	50
E19	<b>Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen</b>		<b>-50,17</b>	<b>100</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-4.278,08</b>	<b>-2.703</b>	<b>-2.560</b>	<b>-2.560</b>	<b>-2.560</b>	<b>-427</b>
E23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>-4.278,08</b>	<b>-2.703</b>	<b>-2.560</b>	<b>-2.560</b>	<b>-2.560</b>	<b>-427</b>
<b><u>Teilfinanzhaushalt</u></b>			<b>vorläufiges Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz in € Vorjahr 2022</b>	<b>Ansatz in € Haushaltsjahr 2023</b>	<b>Ansatz in € Haushaltsjahr 2024</b>	<b>Planung in € Haushaltsjahr 2025</b>	<b>Planung in € Haushaltsjahr 2026</b>
F23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>-1.073,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F34	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>-1.073,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## STELLENPLAN 2023/2024

### Forstzweckverband WALDEIFEL

Entgeltgruppe Bez-TV-W RP	für das Haushaltsjahr 2023	für das Haushaltsjahr 2024	für das Haushaltsvorjahr Soll 2022	für das Haushaltsvorjahr Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06.2022	Stellenvermerke und Erläuterungen
Entgeltgruppe 5	3	3	3	2	

## Bilanz Forstzweckverband Waldeifel zum 31.12.2020

AKTIVA				PASSIVA			
Posten Bezeichnung	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr in €	Veränderung	Posten Bezeichnung	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr in €	Veränderung
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>19.368,51</b>	<b>15.090,44</b>	<b>-4.278,07</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>27.676,62</b>	<b>15.052,14</b>	<b>-12.624,48</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00		1.1 Kapitalrücklage	36.329,51	27.676,62	-8.652,89
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00	0,00		1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00		1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-8.652,89	-12.624,48	-3.971,59
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00		1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00		<b>2. Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00		2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	
1.2 Sachanlagen	19.368,51	15.090,44	-4.278,07	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	
1.2.1 Wald, Forsten	0,00	0,00		2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	0,00	0,00		2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	0,00	0,00		2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00		2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00		2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00		2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen im Bau	19.368,51	15.090,44	-4.278,07	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00		2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00		<b>3. Rückstellungen</b>	<b>8.108,68</b>	<b>7.827,32</b>	<b>-281,36</b>
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00		3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00		3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00		3.4 Sonstige Rückstellungen	8.108,68	7.827,32	-281,36
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00		<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>3.384,01</b>	<b>1.683,95</b>	<b>-1.700,06</b>
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00		4.1 Anleihen	0,00	0,00	
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,	0,00	0,00		4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten u. Stiftungen	0,00	0,00		4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00		4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00		4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	0,00	0,00	
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>19.800,80</b>	<b>9.472,97</b>	<b>-10.327,83</b>	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	
2.1 Vorräte	0,00	0,00		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.114,61	900,81	-213,80
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00		4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00		4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein	0,00	0,00	
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00		4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,	0,00	0,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.800,80	9.472,97	-10.327,83	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00		4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	2.269,40	783,14	-1.486,26
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.965,72	0,00	-1.965,72	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00					
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00					
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des	0,00	0,00					
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.835,08	9.472,97	-8.362,11				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00					
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00					
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00					
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00					
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen	0,00	0,00					
<b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
4.1 Disagio	0,00	0,00					
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00					
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>							
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>39.169,31</b>	<b>24.563,41</b>	<b>-14.605,90</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>39.169,31</b>	<b>24.563,41</b>	<b>-14.605,90</b>