

**F O R S T V E R B A N D**  
**B i t b u r g - L a n d - S ü d**

**Haushaltssatzung**

**Haushaltsplan**

**2 0 2 3**

**2 0 2 4**

**G e n e h m i g u n g s v e r f a h r e n**  
**Haushaltssatzung 2023-2024 des Forstverbandes „Bitburg-Land-Süd“**

1. Öffentliche Bekanntmachung „Einsichtnahme Haushaltsentwurf“ in der Bürgerzeitung „Bitburger Landbote“ in der Ausgabe Nr. \_\_\_\_\_ vom \_\_\_\_\_.
2. Beschluss der Verbandsversammlung in der Sitzung am \_\_\_\_\_.
3. Vorlage an die Kreisverwaltung mit Schreiben vom \_\_\_\_\_.
4. Kommunalaufsichtliche Stellungnahme/Genehmigung durch die Kreisverwaltung mit Schreiben vom \_\_\_\_\_.
5. Ausfertigung durch den Verbandsvorsteher und Datum der Haushaltssatzung vom \_\_\_\_\_.
6. Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung in der Bürgerzeitung „Bitburger Landboten“ in der Ausgabe, Nr. \_\_\_\_\_ vom \_\_\_\_\_.
7. Öffentliche Auslegung im Rathaus der Verbandsgemeindeverwaltung Bitburger Land, Hubert-Prim-Str. 7, 54634 Bitburg, Zimmer 222 in der Zeit vom \_\_\_\_\_ bis \_\_\_\_\_ (7 Werktage).
8. Die Haushaltssatzung des Forstverbandes „Bitburg-Land-Süd“ für die Jahre 2023 – 2024 tritt zum 01.01.2023 in Kraft.

Bitburg, \_\_\_\_\_

Verbandsgemeindeverwaltung Bitburger Land  
- Abteilung Finanzen –  
im Auftrag

## Haushaltssatzung des Forstverband Bitburg-Land-Süd 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 <b>Ergebnishaushalt</b>                                     | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| der Gesamtbetrag der Erträge auf                                  | 155.545 €       | 155.295 €       |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf                             | 151.145 €       | 150.895 €       |
| <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>                    | <b>4.400 €</b>  | <b>4.400 €</b>  |
|                                                                   |                 |                 |
| 2. im <b>Finanzhaushalt</b>                                       |                 |                 |
| <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>               | <b>7.135 €</b>  | <b>7.135 €</b>  |
|                                                                   |                 |                 |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf                    | 0 €             | 0 €             |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                    | 5.100 €         | 0 €             |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>-5.100 €</b> | <b>0 €</b>      |
|                                                                   |                 |                 |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b> | <b>-2.035 €</b> | <b>-7.135 €</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

| lfd.-<br>Nr. | Verbandsmitglied         | Holzbodenfläche<br>-reduziert- | 2023        | 2024        |
|--------------|--------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|
| 1            | OG Bettingen             | 104,46 ha                      | 1.002,11 €  | 789,42 €    |
| 2            | OG Dahlem                | 95,90 ha                       | 919,99 €    | 724,74 €    |
| 3            | OG Dockendorf            | 69,41 ha                       | 665,87 €    | 524,55 €    |
| 4            | OG Dudeldorf             | 1,76 ha                        | 16,88 €     | 13,30 €     |
| 5            | OG Gondorf               | 67,28 ha                       | 645,43 €    | 508,45 €    |
| 6            | OG Hüttingen an der Kyll | 10,66 ha                       | 102,26 €    | 80,56 €     |
| 7            | OG Idenheim              | 127,91 ha                      | 1.227,07 €  | 966,64 €    |
| 8            | OG Idesheim              | 103,50 ha                      | 992,90 €    | 782,17 €    |
| 9            | OG Ingendorf             | 13,16 ha                       | 126,25 €    | 99,45 €     |
| 10           | OG Metterich             | 46,40 ha                       | 445,13 €    | 350,65 €    |
| 11           | OG Niederstedem          | 12,58 ha                       | 120,68 €    | 95,07 €     |
| 12           | OG Oberstedem            | 44,74 ha                       | 429,20 €    | 338,11 €    |
| 13           | OG Olsdorf               | 1,20 ha                        | 11,51 €     | 9,07 €      |
| 14           | OG Röhl                  | 313,26 ha                      | 3.005,19 €  | 2.367,37 €  |
| 15           | OG Sülml                 | 145,62 ha                      | 1.396,97 €  | 1.100,48 €  |
| 16           | OG Trimport              | 97,52 ha                       | 935,53 €    | 736,98 €    |
| 17           | OG Wettlingen            | 8,51 ha                        | 81,64 €     | 64,31 €     |
| 18           | OG Wolsfeld              | 209,56 ha                      | 2.010,36 €  | 1.583,69 €  |
|              |                          | 1473,43 ha                     | 14.135,00 € | 11.135,00 € |

### **§ 5 Eigenkapital**

|                                                          |            |              |
|----------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Der Stand des Eigenkapitals betrug zum                   | 31.12.2020 | -27.260,44 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum | 31.12.2021 | -35.412,91 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum | 31.12.2022 | -31.012,91 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum | 31.12.2023 | -26.612,91 € |

### **§ 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**

Forstwirte (lt. beigefügtem Stellenplan).

Bitburg,

---

(Siegel)

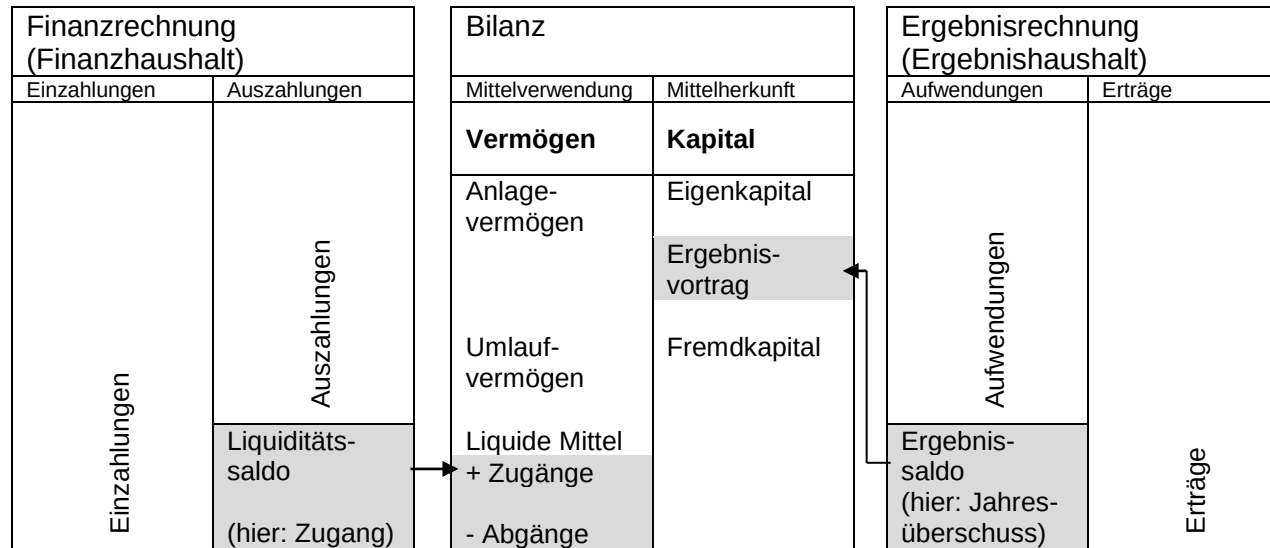
## V o r b e r i c h t

### **zum Haushaltsplan des Forstverbandes „Bitburg-Land-Süd“ für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**

Durch das Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) vom 02.03.2006 (GVBl. S. 57) wurde festgelegt, dass die Kommunen ihre Bücher nach den Regeln der doppelten Buchführung für Gemeinden zu führen haben,

Seit dem Haushaltsjahr 2009 werden die Haushaltspläne nach den Regeln der doppelten Buchführung aufgestellt und beschlossen.

Das doppische Drei-Komponenten-System stellt sich wie folgt dar:



Der vorliegende Haushaltsplan ist nach den gesetzlichen Vorgaben in zwei Teilhaushalte – „Allgemein“ und „Zentrale Finanzdienstleistungen“ – gegliedert.

Die Bilanz des Forstverbandes „Bitburg-Land-Süd“ zum 31.12.2017 ist der Haushaltssatzung 2023/2024 als Anlage beigelegt.

Der Zweckverband hat nach § 95 Gemeindeordnung (GemO) grundsätzlich für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Nach § 95 Abs. 3 GemO besteht auch die Möglichkeit einen Doppelhaushalt zu erlassen, wovon auch weiterhin Gebrauch gemacht wird, so dass für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 ein Doppelhaushalt aufgestellt wird.

Der Haushaltsplan bleibt wie bisher das zentrale Steuerungsinstrument (§ 96 GemO, § 1 Gemeindehaushaltsverordnung Rheinland-Pfalz) für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden und Verbände.

Nach der Prüfung und Feststellung des Jahresabschlusses 2017 hat der Forstverband „Bitburg-Land-Süd“ zum 31.12.2017 eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse Bitburger Land in Höhe von 8.098,61 €.  
Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2017 weist einen Finanzmittelfehlbetrag von 8.638,09 € aus.

Das Haushaltsjahr 2018 wird nach dem vorbereiteten Jahresabschluss voraussichtlich mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 39.582,43 € abschließen, so dass der Forstverband „Bitburg-Land-Süd“ zum 31.12.2018 über eine Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeindekasse in Höhe von rd. 31.483,82 € verfügen dürfte.

Das Haushaltsjahr 2019 schließt voraussichtlich mit einem Finanzmittelüberschuss von rd. 9.386,00 € ab, so dass der FV Bitburg-Land Süd zum 31.12.2019 über eine Verbindlichkeit gegenüber der VG-Kasse in Höhe von rd. 22.098,00 € verfügen dürfte.

Im Haushaltsjahr 2020 ergibt sich voraussichtlich ein Finanzmittelfehlbetrag von rd. 23.318,00 €. Der Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der VG-Kasse Bitburger Land erhöht sich auf rd. 45.416,00

Das Haushaltsjahr 2021 schließt voraussichtlich mit einem Überschuss von rd. 1.347,00 € ab, in Folge dessen reduziert sich die Verbindlichkeit gegenüber der VG-Kasse auf rd. 44.069,00 €.

Im Haushaltsjahr 2022 ergibt sich nach den vorläufigen Berechnungen ein Fehlbetrag von rd. 5.724,00 €.  
Der Bestand der Verbindlichkeiten gegenüber der VG-Kasse Bitburger Land wird somit auf mind. rd. 49.793,00 € erhöhen.

Der Doppelhaushalt des Forstverbandes „Bitburg-Land-Süd“ sieht wie folgt aus:

### Haushaltsjahr 2023

#### Ergebnishaushalt

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Gesamtbetrag der Erträge      | 155.545,00 € |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen | 151.145,00 € |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag  | 4.400,00 €   |

#### Finanzhaushalt

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| Saldo der ordentl. Ein- u. Auszahlungen | 7.335,00 €  |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00 €      |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 5.100,00 €  |
| Saldo aus Investitionstätigkeit         | -5.100,00 € |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit        | -2.035,00 € |

### Haushaltsjahr 2024

#### Ergebnishaushalt

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Gesamtbetrag der Erträge      | 155.295,00 € |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen | 150.895,00 € |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag  | 4.400,00 €   |

#### Finanzhaushalt

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| Saldo der ordentl. Ein- u. Auszahlungen | 7.335,00 €  |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00 €      |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00 €      |
| Saldo aus Investitionstätigkeit         | 0,00 €      |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit        | -7.135,00 € |

Der jeweilige Ergebnishaushalt 2023 und 2024 schließt mit einem Überschuss von 4.400,00 € ab.

Der Finanzhaushalt 2023 sowie 2024 schließt mit einem Überschuss von 2.035,00 € bzw. 7.135,00 €, der zur Verringerung der Verbindlichkeiten beitragen soll.

Hierfür wird im Haushaltsjahr 2023 eine Verbandsumlage von 14.135,00 € und im Haushaltsjahr 2024 eine Verbandsumlage von 11.135,00 € festgesetzt.

Die Berechnung der Verbandsumlage 2023 und 2024 ist der Haushaltssatzung zu entnehmen.



Die Waldarbeiterlöhne (5.5.5.1.502210) einschließlich aller Lohnnebenkosten (5.5.5.1.502220,...503200,...504200, ...506290, ...509100) belaufen sich für das **Haushaltsjahr 2023** auf voraussichtlich insgesamt rd. 129.710,00 €.

Im **Haushaltsjahr 2024** belaufen sich die gesamten Waldarbeiterlöhne voraussichtlich auf rd. 132.460,00 €.

Hierbei ist gegenüber den Vorjahresansätzen jeweils eine pauschale Tarifierhöhung berücksichtigt

Diese Kosten werden von den Ortsgemeinden entsprechend des jeweiligen Arbeitseinsatzes erstattet (5.5.5.1.442430), wobei ab 2023 ein Verrechnungssatz von 43,00 €/Std. zu Grunde gelegt wird (Vorjahressatz: 38,00 €/Std.).

Bei dem bei der Buchungsstelle 5.5.5.1.521100 im Haushaltsjahr 2023 veranschlagten Betrag von 7.000,00 € handelt es sich um die Kosten für die Anschaffung und Reparatur von verbandseigenen Maschinen und Geräten und die Beschaffungskosten für Schutzkleidungen der Forstwirte; insbesondere für anl. der Anstellung eines Auszubildenden.

Im Haushaltsjahr 2024 werden bei der vorgenannten Buchungsstelle Haushaltsmittel in Höhe von 4.000,00 € veranschlagt.

Die Buchungsstelle 5.5.5.1.523500 beinhaltet mit 6.000,00 € die Haushaltsmittel für die Haltung des Betriebsfahrzeuges (Reparaturkosten, Betriebskosten etc.).

Für die Verwaltung des Forstzweckverbandes sind der Verbandsgemeinde die anteiligen Lohn- und Sachkosten zu erstatten. Nach der abgeschlossenen Vereinbarung handelt es sich hierbei um einen Betrag von rd. 3.500,00 €, der bei der Buchungsstelle 5.5.5.1.525430 veranschlagt ist.

Über die Buchungsstelle 5.5.5.1.563900 –Geschäftsausgaben- werden insbesondere die Handykosten der Waldarbeiter abgerechnet.

Bei der Buchungsstelle 5.5.5.1/0001.785600 sind mit 5.100,00 € die Kosten für die Anschaffung eines PKW-Anhängers mit Deckel (2.000 €) sowie eines Funk-Fällkeiles (3.100 €) berücksichtigt.

Ansonsten haben sich gegenüber den Vorjahren keine wesentlichen Änderungen ergeben.

|                                                 |  |
|-------------------------------------------------|--|
| Haushaltsplan 2023 und 2024 FV Bitburg-Land-Süd |  |
|-------------------------------------------------|--|

| Ergebnis- und Finanzhaushalt                                    |            | vorläufiges<br>Ergebnis 2021 | Ansatz in €<br>Vorjahr 2022 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2025 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2026 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 11.400,00  | 0                            | 14.135                      | 11.135                               | 11.135                               | 11.135                                |                                       |
| E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen                         | 117.826,36 | 0                            | 141.410                     | 144.160                              | 144.160                              | 144.160                               |                                       |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit         | 129.226,36 | 0                            | 155.545                     | 155.295                              | 155.295                              | 155.295                               |                                       |
| E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen                        | 120.345,25 | 0                            | 129.910                     | 132.660                              | 132.660                              | 132.660                               |                                       |
| E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                 | 12.167,92  | 0                            | 16.500                      | 13.500                               | 13.500                               | 13.500                                |                                       |
| E11 Abschreibungen                                              | 2.735,00   | 0                            | 2.735                       | 2.735                                | 2.735                                | 2.735                                 |                                       |
| E14 Sonstige laufende Aufwendungen                              | 1.669,47   | 0                            | 1.500                       | 1.500                                | 1.500                                | 1.500                                 |                                       |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 136.917,64 | 0                            | 150.645                     | 150.395                              | 150.395                              | 150.395                               |                                       |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                 | -7.691,28  | 0                            | 4.900                       | 4.900                                | 4.900                                | 4.900                                 |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
| E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen                       | 461,19     | 0                            | 500                         | 500                                  | 500                                  | 500                                   |                                       |
| E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen | -461,19    | 0                            | -500                        | -500                                 | -500                                 | -500                                  |                                       |
| E20 Ordentliches Ergebnis                                       | -8.152,47  | 0                            | 4.400                       | 4.400                                | 4.400                                | 4.400                                 |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)          | -8.152,47  | 0                            | 4.400                       | 4.400                                | 4.400                                | 4.400                                 |                                       |
| E32 Gesamtbetrag der Erträge                                    | 129.226,36 | 0                            | 155.545                     | 155.295                              | 155.295                              | 155.295                               |                                       |
| E33 Gesamtbetrag der Aufwendungen                               | 137.378,83 | 0                            | 151.145                     | 150.895                              | 150.895                              | 150.895                               |                                       |
| E34 Jahresergebnis                                              | -8.152,47  | 0                            | 4.400                       | 4.400                                | 4.400                                | 4.400                                 |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|                                                                 |            |                              |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |

## Haushaltsplan 2023 und 2024 FV Bitburg-Land-Süd

|                                                                               | vorläufiges<br>Ergebnis 2021 | Ansatz in €<br>Vorjahr 2022 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2025 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| F9 Personalauszahlungen und Versorgungsauszahlungen                           | 116.306,57                   | 0                           | 129.910                              | 132.660                              | 132.660                               | 132.660                               |
| F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 9.442,12                     | 0                           | 16.500                               | 13.500                               | 13.500                                | 13.500                                |
| F14 Sonstige laufende Auszahlungen                                            | 1.669,09                     | 0                           | 1.500                                | 1.500                                | 1.500                                 | 1.500                                 |
| <b>F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>127.417,78</b>            | <b>0</b>                    | <b>147.910</b>                       | <b>147.660</b>                       | <b>147.660</b>                        | <b>147.660</b>                        |
| <b>F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.808,58</b>              | <b>0</b>                    | <b>7.635</b>                         | <b>7.635</b>                         | <b>7.635</b>                          | <b>7.635</b>                          |
| F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                          | 461,19                       | 0                           | 500                                  | 500                                  | 500                                   | 500                                   |
| <b>F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>         | <b>-461,19</b>               | <b>0</b>                    | <b>-500</b>                          | <b>-500</b>                          | <b>-500</b>                           | <b>-500</b>                           |
| <b>F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                       | <b>1.347,39</b>              | <b>0</b>                    | <b>7.135</b>                         | <b>7.135</b>                         | <b>7.135</b>                          | <b>7.135</b>                          |
| <b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>1.347,39</b>              | <b>0</b>                    | <b>7.135</b>                         | <b>7.135</b>                         | <b>7.135</b>                          | <b>7.135</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>                              |
| F29 Auszahlungen für Sachanlagen                                              | 0,00                         | 0                           | 5.100                                | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
| <b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                    | <b>5.100</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>-5.100</b>                        | <b>0</b>                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              |
| <b>F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>                    | <b>1.347,39</b>              | <b>0</b>                    | <b>2.035</b>                         | <b>7.135</b>                         | <b>7.135</b>                          | <b>7.135</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>-2.035</b>                        | <b>-7.135</b>                        | <b>-7.135</b>                         | <b>-7.135</b>                         |
| <b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                    | <b>-2.035</b>                        | <b>-7.135</b>                        | <b>-7.135</b>                         | <b>-7.135</b>                         |
| <b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (freie Finanzspitze)</b>       | <b>1.347,39</b>              | <b>0</b>                    | <b>7.135</b>                         | <b>7.135</b>                         | <b>7.135</b>                          | <b>7.135</b>                          |
| F45 Ordentliche Einzahlungen                                                  | 129.226,36                   | 0                           | 155.545                              | 155.295                              | 155.295                               | 155.295                               |
| F46 Ordentliche Auszahlungen                                                  | 127.878,97                   | 0                           | 148.410                              | 148.160                              | 148.160                               | 148.160                               |
| <b>F47 Saldo der ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen</b>               | <b>1.347,39</b>              | <b>0</b>                    | <b>7.135</b>                         | <b>7.135</b>                         | <b>7.135</b>                          | <b>7.135</b>                          |

## Haushaltsplan 2023 und 2024 FV Bitburg-Land-Süd

|                                                                       | vorläufiges<br>Ergebnis 2021 | Ansatz in €<br>Vorjahr 2022 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2025 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2026 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| F51 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 0,00                         | 0                           | 0                                    | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
| F52 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 0,00                         | 0                           | 5.100                                | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
| <b>F53 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                    | <b>-5.100</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                           | 2.035                                | 7.135                                | 7.135                                 | 7.135                                 |
| <b>F56 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                    | <b>-2.035</b>                        | <b>-7.135</b>                        | <b>-7.135</b>                         | <b>-7.135</b>                         |
| F57 Gesamtbetrag der Einzahlungen                                     | 129.226,36                   | 0                           | 155.545                              | 155.295                              | 155.295                               | 155.295                               |
| F58 Gesamtbetrag der Auszahlungen                                     | 127.878,97                   | 0                           | 155.545                              | 155.295                              | 155.295                               | 155.295                               |
| <b>F59 Saldo Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen</b>       | <b>1.347,39</b>              | <b>0</b>                    | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              |

## Haushaltsplan 2023 und 2024 FV Bitburg-Land-Süd

| Allgemein                                   | 1                                                                                                                   | Teilhaushalt Allgemein | verantwortlich: Finanzen und Kasse |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u> |                                                                                                                     |                        | vorläufiges<br>Ergebnis 2021       | Ansatz in €<br>Vorjahr 2022 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2025 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2026 |
| E2                                          | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                        |                        | 11.400,00                          | 0                           | 14.135                               | 11.135                               | 11.135                                | 11.135                                |
| 5.5.5.1.414430                              | Verbandsumlage                                                                                                      |                        | 11.400,00                          | 0                           | 14.135                               | 11.135                               | 11.135                                | 11.135                                |
| E6                                          | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                |                        | 117.826,36                         | 0                           | 141.410                              | 144.160                              | 144.160                               | 144.160                               |
| 5.5.5.1.442430                              | Kostenerstattung Einsatz Waldarbeiter v. Verbandsmitgliedern                                                        |                        | 117.826,36                         | 0                           | 141.410                              | 144.160                              | 144.160                               | 144.160                               |
| E8                                          | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                                                                |                        | 129.226,36                         | 0                           | 155.545                              | 155.295                              | 155.295                               | 155.295                               |
| E9                                          | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                                               |                        | 120.345,25                         | 0                           | 129.910                              | 132.660                              | 132.660                               | 132.660                               |
| 5.5.5.1.501100                              | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit                                                                            |                        | 194,00                             | 0                           | 200                                  | 200                                  | 200                                   | 200                                   |
| 5.5.5.1.502210                              | Vergütungen für tariflich Beschäftigte                                                                              |                        | 90.130,08                          | 0                           | 99.100                               | 101.150                              | 101.150                               | 101.150                               |
| 5.5.5.1.502220                              | Leistungszulagen                                                                                                    |                        | 2.246,58                           | 0                           | 1.650                                | 1.750                                | 1.750                                 | 1.750                                 |
| 5.5.5.1.503200                              | Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte                                                            |                        | 6.314,31                           | 0                           | 7.800                                | 8.000                                | 8.000                                 | 8.000                                 |
| 5.5.5.1.504200                              | Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte                                                 |                        | 17.268,94                          | 0                           | 20.900                               | 21.300                               | 21.300                                | 21.300                                |
| 5.5.5.1.506290                              | Arbeitgeberanteil VL Beschäftigte                                                                                   |                        | 157,66                             | 0                           | 160                                  | 160                                  | 160                                   | 160                                   |
| 5.5.5.1.508100                              | Zuführung zu Urlaubsrückstellungen u.ä.                                                                             |                        | 4.033,68                           | 0                           | 0                                    | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
| 5.5.5.1.509100                              | Pauschalierte Lohnsteuer                                                                                            |                        | 0,00                               | 0                           | 100                                  | 100                                  | 100                                   | 100                                   |
| E10                                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                         |                        | 12.167,92                          | 0                           | 16.500                               | 13.500                               | 13.500                                | 13.500                                |
| 5.5.5.1.521100                              | Betrieblicher Aufwand ohne Unternehmereinsatz<br>zu 521100: 2023 - Incl. Ausstattung eines Auszubildenden (4.000 €) |                        | 6.908,79                           | 0                           | 7.000                                | 4.000                                | 4.000                                 | 4.000                                 |
| 5.5.5.1.523500                              | Haltung von Fahrzeugen                                                                                              |                        | 2.662,47                           | 0                           | 6.000                                | 6.000                                | 6.000                                 | 6.000                                 |
| 5.5.5.1.525430                              | Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde                                                                    |                        | 2.596,66                           | 0                           | 3.500                                | 3.500                                | 3.500                                 | 3.500                                 |
| E11                                         | Abschreibungen                                                                                                      |                        | 2.735,00                           | 0                           | 2.735                                | 2.735                                | 2.735                                 | 2.735                                 |
| 5.5.5.1.538100                              | Fahrzeuge                                                                                                           |                        | 2.735,00                           | 0                           | 2.735                                | 2.735                                | 2.735                                 | 2.735                                 |
| E14                                         | Sonstige laufende Aufwendungen                                                                                      |                        | 1.669,47                           | 0                           | 1.500                                | 1.500                                | 1.500                                 | 1.500                                 |
| 5.5.5.1.563900                              | Geschäftsausgaben                                                                                                   |                        | 884,50                             | 0                           | 650                                  | 650                                  | 650                                   | 650                                   |
| 5.5.5.1.564100                              | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                                                                              |                        | 784,97                             | 0                           | 850                                  | 850                                  | 850                                   | 850                                   |
| E15                                         | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                                           |                        | 136.917,64                         | 0                           | 150.645                              | 150.395                              | 150.395                               | 150.395                               |
| E16                                         | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                                                         |                        | -7.691,28                          | 0                           | 4.900                                | 4.900                                | 4.900                                 | 4.900                                 |
| E20                                         | Ordentliches Ergebnis                                                                                               |                        | -7.691,28                          | 0                           | 4.900                                | 4.900                                | 4.900                                 | 4.900                                 |
| E23                                         | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)                                                                  |                        | -7.691,28                          | 0                           | 4.900                                | 4.900                                | 4.900                                 | 4.900                                 |
|                                             |                                                                                                                     |                        |                                    |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
| <u>Teilfinanzhaushalt</u>                   |                                                                                                                     |                        | vorläufiges<br>Ergebnis 2021       | Ansatz in €<br>Vorjahr 2022 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2025 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2026 |
|                                             |                                                                                                                     |                        |                                    |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |

## Haushaltsplan 2023 und 2024 FV Bitburg-Land-Süd

| Allgemein                 | 1                                                                                                  | Teilhaushalt Allgemein                                       | verantwortlich: Finanzen und Kasse |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <u>Teilfinanzhaushalt</u> |                                                                                                    |                                                              | vorläufiges<br>Ergebnis 2021       | Ansatz in €<br>Vorjahr 2022 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2025 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2026 |
| F23                       | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                 |                                                              | 1.808,58                           | 0                           | 7.635                                | 7.635                                | 7.635                                 | 7.635                                 |
| F29                       | Auszahlungen für Sachanlagen                                                                       |                                                              | 0,00                               | 0                           | 5.100                                | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
|                           | 5.5.5.1/0001.785600                                                                                | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 0,00                               | 0                           | 5.100                                | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
|                           | zu 785600: 2023 - Anschaffung eines PKW-Anhängers mit Deckel (2.000 €) und Funk-Fällkeil (3.100 €) |                                                              |                                    |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
| F32                       | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                   |                                                              | 0,00                               | 0                           | 5.100                                | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
| F33                       | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                          |                                                              | 0,00                               | 0                           | -5.100                               | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
| F34                       | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag                                                    |                                                              | 1.808,58                           | 0                           | 2.535                                | 7.635                                | 7.635                                 | 7.635                                 |
|                           |                                                                                                    |                                                              |                                    |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |

## Haushaltsplan 2023 und 2024 FV Bitburg-Land-Süd

|                                                                        |   |                                        |                                    |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Allgemein                                                              | 6 | Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen | verantwortlich: Finanzen und Kasse |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
| <u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>                            |   |                                        | vorläufiges<br>Ergebnis 2021       | Ansatz in €<br>Vorjahr 2022 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2025 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2026 |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                |   |                                        | 0,00                               | 0                           | 0                                    | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit          |   |                                        | 0,00                               | 0                           | 0                                    | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                        |   |                                        | 0,00                               | 0                           | 0                                    | 0                                    | 0                                     | 0                                     |
| E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen                              |   |                                        | 461,19                             | 0                           | 500                                  | 500                                  | 500                                   | 500                                   |
| 6.1.2.0.574300 Zinsausgaben an Gemeinden und Gemeindeverbände          |   |                                        | 461,19                             | 0                           | 500                                  | 500                                  | 500                                   | 500                                   |
| E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen        |   |                                        | -461,19                            | 0                           | -500                                 | -500                                 | -500                                  | -500                                  |
| E20 Ordentliches Ergebnis                                              |   |                                        | -461,19                            | 0                           | -500                                 | -500                                 | -500                                  | -500                                  |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)                 |   |                                        | -461,19                            | 0                           | -500                                 | -500                                 | -500                                  | -500                                  |
|                                                                        |   |                                        |                                    |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |
| <u>Teilfinanzhaushalt</u>                                              |   |                                        | vorläufiges<br>Ergebnis 2021       | Ansatz in €<br>Vorjahr 2022 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ansatz in €<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2025 | Planung in €<br>Haushaltsjahr<br>2026 |
| F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen |   |                                        | -461,19                            | 0                           | -500                                 | -500                                 | -500                                  | -500                                  |
| F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag                    |   |                                        | -461,19                            | 0                           | -500                                 | -500                                 | -500                                  | -500                                  |
|                                                                        |   |                                        |                                    |                             |                                      |                                      |                                       |                                       |

# BILANZ ZUM 31.12.2017

## Forstzweckverband -Bitburg-Süd

| AKTIVA                                                                       |            |               |             | PASSIVA                                                                 |            |               |             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-------------|
| Beschreibung                                                                 | HH-Vorjahr | Haushaltsjahr | Veränderung | Posten Bezeichnung                                                      | HH-Vorjahr | Haushaltsjahr | Veränderung |
| <b>1. Anlagevermögen</b>                                                     | 0,00       | 0,00          | 0,00        | <b>1. Eigenkapital</b>                                                  | 0,00       | 819,33        | 819,33      |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 1.1 Kapitalrücklage                                                     | 6.236,00   | -1.171,04     | -7.407,04   |
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen  |            |               |             | 1.2 Sonstige Rücklagen                                                  |            |               |             |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen                                                 |            | 0,00          | 0,00        | 1.3 Ergebnisvortrag                                                     | -5.895,64  | 0,00          | 5.895,64    |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse                                         | 0,00       | 0,00          |             | 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                 | -1.511,40  | 1.990,37      | 3.501,77    |
| 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert                                             |            |               |             | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                           | 1.171,04   | 0,00          | -1.171,04   |
| 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                      | 0,00       |               | 0,00        | <b>2. Sonderposten</b>                                                  | 0,00       | 0,00          | 0,00        |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>                                                       | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich     |            |               |             |
| 1.2.1 Wald, Forsten                                                          | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen                                     | 0,00       | 0,00          | 0,00        |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte           | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen                                      | 0,00       | 0,00          | 0,00        |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                | 0,00       | 0,00          | 0,00        |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen                                                  | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                   |            |               |             |
| 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden                                     |            |               |             | 2.3 Sonderposten für den Gebührenausschlag                              |            |               |             |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler                                            |            |               |             | 2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil                                     |            |               |             |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen im Bau                                   | 0,00       | 0,00          |             | 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                              |            |               |             |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     | 0,00       | 0,00          |             | 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte               |            |               |             |
| 1.2.9 Pflanzen und Tiere                                                     |            |               |             | 2.7 Sonstige Sonderposten                                               |            |               |             |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                |            |               |             | <b>3. Rückstellungen</b>                                                | 17.736,63  | 6.845,30      | -10.891,33  |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>                                                     | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen           | 0,00       | 0,00          | 0,00        |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                     |            |               |             | 3.2 Steuerrückstellungen                                                |            |               |             |
| 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                 |            |               |             | 3.3 Rückstellungen für latente Steuern                                  |            |               |             |
| 1.3.3 Beteiligungen                                                          |            |               |             | 3.4 Sonstige Rückstellungen                                             | 17.736,63  | 6.845,30      | -10.891,33  |
| 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis      |            |               |             | <b>4. Verbindlichkeiten</b>                                             | 211,11     | 433,98        | 222,87      |
| 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,      |            |               |             | 4.1 Anleihen                                                            |            |               |             |
| 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten u. Stiftungen |            |               |             | 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                               | 0,00       |               | 0,00        |
| 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                               | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen           | 0,00       |               | 0,00        |
| 1.3.8 Sonstige Ausleihungen                                                  |            |               |             | 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung    |            |               |             |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>                                                     | 16.776,70  | 8.098,61      | -8.678,09   | 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich |            |               |             |
| <b>2.1 Vorräte</b>                                                           |            |               |             | 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                              |            |               |             |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                        |            |               |             | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                    | 211,11     | 433,98        | 222,87      |
| 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                            |            |               |             | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                            |            |               |             |
| 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren                      |            |               |             | 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                 |            |               |             |
| 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte                                     |            |               |             | 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein              |            |               |             |
| <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                     | 16.776,70  | 8.098,61      | -8.678,09   | 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,         |            |               |             |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen  | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich     | 0,00       | 0,00          | 0,00        |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen            | 40,00      | 0,00          | -40,00      | 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten                                         |            |               |             |
| 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen                               |            |               |             | <b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                    |            |               |             |
| 2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis    |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des         |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                   | 16.736,70  | 8.098,61      | -8.638,09   |                                                                         |            |               |             |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände                                          |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| <b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                                   |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| 2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                     |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| 2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens                               |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| <b>2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen</b>  |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| <b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>                               |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| <b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                         |            | 0,00          | 0,00        |                                                                         |            |               |             |
| 4.1 Disagio                                                                  |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                                      |            | 0,00          | 0,00        |                                                                         |            |               |             |
| <b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                      | 1.171,04   | 0,00          | -1.171,04   |                                                                         |            |               |             |
|                                                                              |            |               |             |                                                                         |            |               |             |
| <b>Bilanzsumme Aktiva</b>                                                    | 17.947,74  | 8.098,61      | -9.849,13   | <b>Bilanzsumme Passiva</b>                                              | 17.947,74  | 8.098,61      | -9.849,13   |



# STELLENPLAN

## Zweckverband Forstverband Bitburg-Land-Süd

| Entgeltgruppe<br>BezTV-W RP | Zahl der Stellen |      |                                             |                                                                                 | Stellenvermerke<br>und<br>Erläuterungen |
|-----------------------------|------------------|------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                             | 2024             | 2023 | für das<br>Haushaltsvorjahr<br>Soll<br>2022 | für das<br>Haushaltsvorjahr<br>Ist<br>(tatsächliche Besetzung)<br>am 30.06.2022 |                                         |
| Entgeltgruppe 5             | 2                | 2    | 2                                           | 2                                                                               | Forstwirte                              |