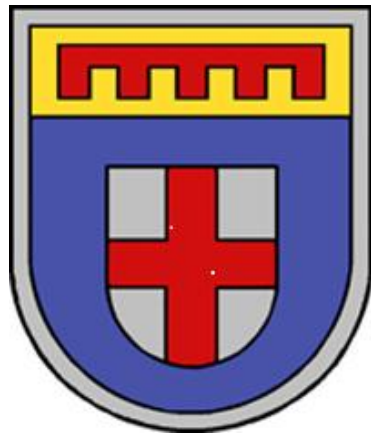


Verbandsgemeinde

Bitburger Land



Forstzweckverband
WALDEIFEL

Haushaltssatzung
und Haushaltsplan
2026 - 2027

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung _____	3
Vorbericht (mit Übersicht über die Entwicklung) _____	7
Ergebnishaushalt _____	11
Finanzhaushalt _____	12
Teilhaushalte _____	14
Stellenplan _____	18
Anlagen:	
Bilanz _____	19
Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Freie Finanzspitze) _____	20

Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Waldeifel für die Jahre 2026 und 2027

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 23.04.2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	2026	2027
der Gesamtbetrag der Erträge auf	163.050 €	163.800 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	162.050 €	167.800 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	1.000 €	-4.000 €
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.300 €	0 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.300 €	0 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.300 €	0 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

	2026	2027
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	82.430 €	86.068 €

§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

Für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden Ermächtigungen zur Aufnahme von Krediten sowie Verpflichtungsermächtigungen nicht erteilt.

§ 6 Umlage

Die Umlage des Forstzweckverbandes wird von den Verbandsmitgliedern wie folgt aufgebracht:

Die Umlage wird auf Grundlage des Rechnungsergebnisses nach der reduzierten Holzbodenfläche (ha) ermittelt;
zum 30.06. eines Haushaltsjahres wird ein Abschlag auf die Verbandsumlage umgebucht.

Im Haushaltsjahr entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende nach Planansätzen voraussichtlichen Umlagebeträge:

lfd.- Nr.	Verbandsmitglied	Holzbodenfläche -reduziert-	2026	2027
1	Badem	85,50 ha	2.578,15 €	2.623,49 €
2	Balesfeld	6,80 ha	205,05 €	208,65 €
3	Burbach	110,30 ha	3.325,96 €	3.384,46 €
4	Gindorf	104,40 ha	3.148,06 €	3.203,42 €
5	Gransdorf	110,60 ha	3.335,01 €	3.393,67 €
6	Kyllburg	74,00 ha	2.231,38 €	2.270,63 €
7	Kyllburgweiler	168,10 ha	5.068,85 €	5.158,00 €
8	Malberg	128,20 ha	3.865,72 €	3.933,71 €
9	Malbergweich	132,30 ha	3.989,35 €	4.059,51 €
10	Neidenbach	192,10 ha	5.792,54 €	5.894,42 €
11	Oberkail	65,60 ha	1.978,09 €	2.012,88 €
12	Pickließem	35,30 ha	1.064,43 €	1.083,15 €
13	Usch	65,20 ha	1.966,03 €	2.000,61 €
14	Wilsecker	21,60 ha	651,32 €	662,78 €
15	WZV Balesfeld-Neuheilenbach	19,90 ha	600,06 €	610,61 €
	gesamt	1319,90 ha	39.800,00 €	40.500,00 €

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2023	8.366,32 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2024	10.795,89 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2025	8.235,89 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2026	9.235,89 €

§ 8 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.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

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

§ 10 Stellenplan

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

Bitburg,

Janine Fischer
Verbandsvorsteherin

(Siegel)

Vorbericht zum Haushaltsplan **des Forstzweckverbandes WALDEIFEL** **für die Haushaltsjahre 2026 und 2027**

Der Ergebnishaushalt 2026 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.000,-- € ab.
Der Ergebnishaushalt 2027 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.000,-- € ab.

Bei dem Überschuss handelt es sich um die umlagefinanzierten investiven Geräteanschaffungen (abzügl. der jährl. Abschreibung).
Bei dem Fehlbetrag handelt es sich um die Höhe der jährlichen Abschreibungen auf vorhandene Fahrzeuge und Maschinen.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt im Finanzhaushalt 2026 4.300,-- €.
Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt im Finanzhaushalt 2027 0,-- €.

In den Haushaltsjahren ist eine von den Verbandsmitgliedern (anteilig nach der reduzierten Holzbodenfläche) zu zahlende Zweckverbandsumlage für 2026 i. H. v. 39.800,-- € und für 2027 i. H. v. 40.500,-- € eingeplant.

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

Der pauschale Stundenverrechnungssatz für den Einsatz der Waldarbeiter wurde aufgrund der allgemeinen Kostensteigerung ab dem 01.01.2026 von 43,-- € auf 52,-- € erhöht und ist im Planansatz (BuSt. 5.5.5.1.442430) berücksichtigt.

Da aufgrund tarifrechtlicher Änderungen ab dem 01.01.2027 die bisher an die Waldarbeiter gezahlte Motorsägenentschädigung wegfällt, ist vorgesehen, dass die kommunalen Arbeitgeber den Beschäftigten die Motorsägen, einschließlich der Betriebsmittel und der Werkzeuge, zur Verfügung stellen (Motorsägengestellung). Für die Anschaffung der Geräte sind im Haushaltsjahr 2026 Beträge i. H. v. insgesamt 5.000,-- eingeplant.

Die Anschaffung erfolgt mittels (Sammel-)Ausschreibung durch das Forstamt Bitburg.

Menge	Artikelbezeichnung	Einzelpreis (UVP laut Hersteller)	BuSt. 5.5.5.1.523800	BuSt. 5.5.5.1/8001.785710 (investiv)
1	Stihl MS 261 C-M VW	1.229,00 €	- €	1.229,00 €
1	Stihl MS 400 C-M RH	1.519,00 €	- €	1.519,00 €
2	Führungsschiene L04 40cm/16"1,3mm/0,050" .325"	86,50 €	173,00 €	- €
2	Führungsschiene L04 45cm/14"1,6mm/0,063" .3/8"	96,80 €	193,60 €	- €
4	Sägekette .325", Rapid Super Pro (RS Pro), 1,3mm, 60 T	28,50 €	114,00 €	- €
4	Sägekette 3/8", Rapid Super (RS), 1,6mm, 72 TG	38,90 €	155,60 €	- €
1	Fällkeil für starkes Holz (z. B Ochsenkopf Labrador)	24,92 €	24,92 €	- €
1	Fällkeil für mittelstarkes Holz (z. B Ochsenkopf Alaska)	19,50 €	19,50 €	- €
1	Gefahrstoff-Depot	1.500,00 €	- €	1.500,00 €
		Gesamtsumme	680,62 €	4.248,00 €
			4.928,62 €	

Übersicht über die Entwicklung: Forstzweckverband WALDEIFEL			der Jahresergebnisse Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO	des Eigenkapitals Muster 28 zu § 95 Abs. 2 GemO	der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO				der Tilgungsrücklage Muster 30 zu § 105 Abs. 4 GemO				
lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten E23 GemHVO)	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungsbetrag gem. Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung Mindest- Rückführungs- betrag lt. Tilgungsplan	freiwillige Zuführung	für Tilgung verwendet (Entnahme)	Stand zum 31.12. (Spalte 1 + 2 + 3 - 4)
	Eigenkapital zum 31.12. des Haushaltsjahres	2020	-	15.052 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2021	-4.278 €	10.774 €	-1.073 €	0 €	0 €	-1.073 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2022	-2.702 €	8.072 €	-809 €	0 €	0 €	-809 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2023	295 €	8.366 €	17.917 €	0 €	0 €	17.917 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2024	2.430 €	10.796 €	24.762 €	0 €	0 €	24.762 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2025	-3.337 €	7.459 €	-11.868 €	0 €	0 €	-11.868 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	1.000 €	8.459 €	4.300 €	0 €	0 €	4.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-6.593 €	-	33.228 €	-	-	33.228 €	-	0 €	0 €	0 €	-
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-4.000 €	4.459 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-4.000 €	459 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-4.000 €	-3.541 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	Summe		-18.593 €	-	33.228 €	0 €	0 €	33.228 €	-	0 €	0 €	0 €	-

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}			
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe	
1	Haushaltsjahr	2026 - 2027	
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2020 - 2024	
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Mittwoch, 30.11.2022	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	70.192 €	70.192 €
5	Summe der ordentlichen und Außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres:	<i>F15</i> 158.750 €	
		<i>zzgl. F18</i> 0 €	
		<i>zzgl. außerordentliche Auszahlungen</i> 0 €	
		158.750 €	
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	7.938 €	7.938 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 i. H. von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}		7.938 €
8	Abweichung in Euro ^{5,7} (Begründung: ggf. notwendige Vorfinanzierung v. Investitionsauszahlungen)	<i>F32</i> 4.300 €	0 €
	Abweichung in Euro ^{5,7} (Begründung: ggf. notwendige Vorfinanzierung v. Tilgungsauszahlungen)	<i>F36</i> 0 €	0 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	82.430 €	
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}		86.068 €

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

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

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

⁴ Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinde: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

⁵ Angabe kann auch in 1.000 E erfolgen.

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷ Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

Die Abweichung muss begründet werden.

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

⁸ Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

⁹ Rechnerformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

¹⁰ Rechnerformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

Haushaltsplan 2026 und 2027 Forstzweckverband Waldeifel

<u>Ergebnis- und Finanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	56.279,64	0	39.800	40.500	40.500	40.500
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.632,20	0	123.000	123.000	123.000	123.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	129.911,84	0	162.800	163.500	163.500	163.500
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	99.830,90	0	141.410	146.710	146.710	146.710
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.995,98	0	13.870	13.570	13.570	13.570
E11 Abschreibungen	3.107,95	0	3.300	4.000	4.000	4.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.068,91	0	3.470	3.520	3.520	3.520
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	128.003,74	0	162.050	167.800	167.800	167.800
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.908,10	0	750	-4.300	-4.300	-4.300
E17 Zins- und sonstige Finanzerträge	521,47	0	250	300	300	300
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	521,47	0	250	300	300	300
E20 Ordentliches Ergebnis	2.429,57	0	1.000	-4.000	-4.000	-4.000
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.429,57	0	1.000	-4.000	-4.000	-4.000
E32 Gesamtbetrag der Erträge	130.433,31	0	163.050	163.800	163.800	163.800
E33 Gesamtbetrag der Aufwendungen	128.003,74	0	162.050	167.800	167.800	167.800
E34 Jahresergebnis	2.429,57	0	1.000	-4.000	-4.000	-4.000
<u>OG-Finanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	56.279,64	0	39.800	40.500	40.500	40.500
F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.973,89	0	123.000	123.000	123.000	123.000

Haushaltsplan 2026 und 2027 Forstzweckverband Waldeifel

OG-Finanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	131.253,53	0	162.800	163.500	163.500	163.500
F9 Personalauszahlungen und Versorgungsauszahlungen	80.555,52	0	141.410	146.710	146.710	146.710
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.009,85	0	13.870	13.570	13.570	13.570
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.448,08	0	3.470	3.520	3.520	3.520
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	107.013,45	0	158.750	163.800	163.800	163.800
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	24.240,08	0	4.050	-300	-300	-300
F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	521,47	0	250	300	300	300
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	521,47	0	250	300	300	300
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	24.761,55	0	4.300	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	24.761,55	0	4.300	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	5.537,52	0	4.300	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.537,52	0	4.300	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.537,52	0	-4.300	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	19.224,03	0	0	0	0	0
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der VG	0,00	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG	0,00	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (freie Finanzspitze)	24.761,55	0	4.300	0	0	0
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 und 2027 Forstzweckverband Waldeifel

OG-Finanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F46 Ordentliche Einzahlungen	131.775,00	0	163.050	163.800	163.800	163.800
F47 Ordentliche Auszahlungen	107.013,45	0	158.750	163.800	163.800	163.800
F48 Saldo der ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen	24.761,55	0	4.300	0	0	0
F52 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F53 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.537,52	0	4.300	0	0	0
F54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.537,52	0	-4.300	0	0	0
F55 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F56 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F57 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F58 Gesamtbetrag der Einzahlungen	131.775,00	0	163.050	163.800	163.800	163.800
F59 Gesamtbetrag der Auszahlungen	112.550,97	0	163.050	163.800	163.800	163.800
F60 Saldo Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen	19.224,03	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 und 2027 Forstzweckverband Waldeifel

Allgemein	1	Haushalt Allgemein					
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		56.279,64	0	39.800	40.500	40.500	40.500
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		73.632,20	0	123.000	123.000	123.000	123.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		129.911,84	0	162.800	163.500	163.500	163.500
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		99.830,90	0	141.410	146.710	146.710	146.710
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		22.995,98	0	13.870	13.570	13.570	13.570
E11 Abschreibungen		3.107,95	0	3.300	4.000	4.000	4.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		2.068,91	0	3.470	3.520	3.520	3.520
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		128.003,74	0	162.050	167.800	167.800	167.800
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		1.908,10	0	750	-4.300	-4.300	-4.300
E17 Zins- und sonstige Finanzerträge		521,47	0	250	300	300	300
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen		521,47	0	250	300	300	300
E20 Ordentliches Ergebnis		2.429,57	0	1.000	-4.000	-4.000	-4.000
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		2.429,57	0	1.000	-4.000	-4.000	-4.000
<u>Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		24.761,55	0	4.300	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		5.537,52	0	4.300	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.537,52	0	4.300	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-5.537,52	0	-4.300	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		19.224,03	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 und 2027 Forstzweckverband Waldeifel

Allgemein	1	Haushalt Allgemein							
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt							
Produktbereich	5.5	Natur- u. Landschaftspflege							
Produktgruppe	5.5.5	Land- u. Forstwirtschaft							
Produkt	5.5.5.1	Forstwirtschaft							
Beschreibung									
Gestellung von Personal und Arbeitsmaterial für die Pflege und Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Wälder der Zweckverbandsmitglieder.									
Auftrag				Zielgruppe					
Landeswaldgesetz, Gemeindeordnung, Zweckverbandsgesetz				verbandsangehörige Gemeinden					
Ziele									
Optimaler Personal- und Materialeinsatz									
Finanzen in €									
		Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis		
Haushaltsvorjahr		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Haushaltsjahr		163.050,00	163.050,00	0,00	163.050,00	162.050,00	1.000,00		
Veränderung gegenüber dem Vorjahr		163.050,00	163.050,00	0,00	163.050,00	162.050,00	1.000,00		
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>				vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge				56.279,64	0	39.800	40.500	40.500	40.500
5.5.5.1.414430 Zweckverbandsumlage				56.279,64	0	39.800	40.500	40.500	40.500
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen				73.632,20	0	123.000	123.000	123.000	123.000
5.5.5.1.442430 Kostenerstattung Einsatz Waldarbeiter v. Verbandsmitgliedern				72.045,92	0	117.000	117.000	117.000	117.000
5.5.5.1.442433 Kostenerstattung Einsatz Waldarbeiter v. nicht verbandsangeh. OGs				1.586,28	0	6.000	6.000	6.000	6.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				129.911,84	0	162.800	163.500	163.500	163.500
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen				99.830,90	0	141.410	146.710	146.710	146.710
5.5.5.1.502210 Vergütung Waldarbeiter				60.185,49	0	107.000	111.000	111.000	111.000
5.5.5.1.502220 Leistungsentgelt				1.198,70	0	2.000	2.100	2.100	2.100
5.5.5.1.503200 ZVK Waldarbeiter				7.423,76	0	8.400	8.700	8.700	8.700
5.5.5.1.504200 SV Waldarbeiter				11.347,80	0	23.600	24.500	24.500	24.500
5.5.5.1.506290 Arbeitgeberanteil VL Beschäftigte				158,27	0	160	160	160	160
5.5.5.1.508100 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen				19.275,38	0	0	0	0	0
5.5.5.1.509100 Pauschalierte Lohnsteuer				241,50	0	250	250	250	250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				22.995,98	0	13.870	13.570	13.570	13.570
5.5.5.1.521100 Betrieblicher Sachaufwand				0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
5.5.5.1.523500 Unterhaltung Fahrzeuge				5.021,41	0	4.500	4.500	4.500	4.500
5.5.5.1.523520 Betriebs- und Schmierstoffe (Tanken)				2.862,01	0	3.000	3.200	3.200	3.200
5.5.5.1.523600 Unterhaltung Maschinen u. Geräte				0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000

Haushaltsplan 2026 und 2027 Forstzweckverband Waldeifel

Allgemein	1	Haushalt Allgemein						
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt						
Produktbereich	5.5	Natur- u. Landschaftspflege						
Produktgruppe	5.5.5	Land- u. Forstwirtschaft						
Produkt	5.5.5.1	Forstwirtschaft						
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
5.5.5.1.523800	Anschaffung Maschinen u. Geräte < 1.000,-- € netto		0,00	0	700	200	200	200
5.5.5.1.523850	Geräte, Ausrüstungsgegenstände		6.382,88	0	0	0	0	0
5.5.5.1.524900	Betrieblicher Sachaufwand		7.059,68	0	0	0	0	0
5.5.5.1.525430	Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde		1.670,00	0	1.670	1.670	1.670	1.670
E11 Abschreibungen			3.107,95	0	3.300	4.000	4.000	4.000
5.5.5.1.538100	Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen, Geräte		3.107,95	0	3.300	4.000	4.000	4.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			2.068,91	0	3.470	3.520	3.520	3.520
5.5.5.1.561200	Aus- u. Fortbildung, Sicherheitstraining (incl. Reisekosten)		393,22	0	800	800	800	800
5.5.5.1.561500	Pers. Schutzausrüstung (PSA)		0,00	0	1.300	1.300	1.300	1.300
5.5.5.1.563410	Fernmeldegebühren		45,61	0	60	60	60	60
5.5.5.1.564100	Versicherungen		1.014,04	0	1.050	1.100	1.100	1.100
5.5.5.1.564140	Beitrag zur Unfallkasse		431,04	0	0	0	0	0
5.5.5.1.568200	Kfz.-Steuern		185,00	0	260	260	260	260
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			128.003,74	0	162.050	167.800	167.800	167.800
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			1.908,10	0	750	-4.300	-4.300	-4.300
E17 Zins- und sonstige Finanzerträge			521,47	0	250	300	300	300
5.5.5.1.471430	Zinseinnahmen durch VG		521,47	0	250	300	300	300
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen			521,47	0	250	300	300	300
E20 Ordentliches Ergebnis			2.429,57	0	1.000	-4.000	-4.000	-4.000
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)			2.429,57	0	1.000	-4.000	-4.000	-4.000
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			24.761,55	0	4.300	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			5.537,52	0	4.300	0	0	0
5.5.5.1/8001.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		5.537,52	0	4.300	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.537,52	0	4.300	0	0	0

Haushaltsplan 2026 und 2027 Forstzweckverband Waldeifel
--

Allgemein	1	Haushalt Allgemein						
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt						
Produktbereich	5.5	Natur- u. Landschaftspflege						
Produktgruppe	5.5.5	Land- u. Forstwirtschaft						
Produkt	5.5.5.1	Forstwirtschaft						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.537,52	0	-4.300	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			19.224,03	0	0	0	0	0

STELLENPLAN 2026/2027

Forstzweckverband WALDEIFEL

Entgeltgruppe Bez-TV-W RP					Stellenvermerke und Erläuterungen
	für das Haushaltsjahr 2026	für das Haushaltsjahr 2027	für das Haushaltsvorjahr Soll 2025	für das Haushaltsvorjahr Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06.2025	
Entgeltgruppe 5	0	0	3	2	
Entgeltgruppe 6	3	3	0	0	

Bilanz Forstzweckverband Waldeifel zum 31.12.2020

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

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	<u>vorläufiges</u> Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Entstehungsrechnung		in € ²					
		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>			
	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	24.762	0	4.300	0	0	0
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
	3 Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
	4 Zwischensumme	24.762	0	4.300	0	0	0
Verwendungsrechnung	5 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0	0	0	0
	6 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	24.762	0	4.300	0	0	0

Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³	
Jahr	Betrag in €	Jahr	Betrag in €
0	0	31.12.2025 (vorl.)	0

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.