

Verbandsgemeinde

Bitburger Land



Waldzweckverband

Balesfeld-Neuheilenbach

Haushaltssatzung
und Haushaltsplan

2022 - 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung _____	3
Vorbericht (mit Übersicht über die Entwicklung) _____	5
Ergebnishaushalt _____	7
Finanzhaushalt _____	7
Teilhaushalte _____	10
Anlagen:	
Bilanz _____	12

Entwurf

Haushaltssatzung des Waldzweckverbandes Balesfeld-Neuheilenbach für die Jahre 2022 und 2023

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 (Überschrift des ehem. Zweckverbandsgesetzes umbenannt durch Art. 4 des Ersten Landesgesetzes zur Kommunal- u. Verwaltungsreform v. 28.09.2010) folgende Haushaltssatzung am _____ beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2022	2023
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	750 €	7.152 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	750 €	7.152 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	0 €	0 €
 2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 €	0 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €	0 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2022	2023
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
davon Vorfinanzierungskredite	0 €	0 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Umlage

Die Umlage des Waldzweckverbandes wird von den Verbandmitgliedern nach folgendem Schlüssel aufgebracht:

„Die Umlage wird von den Verbandmitgliedern Balesfeld und Neuheilenbach jeweils zu 50 % aufgebracht.“

	2022	2023
Mitglied	Verbandsumlage	
OG Balesfeld	250,00 €	0,00 €
OG Neuheilenbach	250,00 €	0,00 €
Gesamt	500,00 €	0,00 €

§ 5 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2020	1,00 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2021	1,00 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2022	1,00 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2023	1,00 €

§ 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.

Bitburg,

(Siegel)

Janine Fischer
Verbandsvorsteherin

Vorbericht zum Haushaltsplan des Waldzweckverbandes Balesfeld-Neuheilenbach für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Im Bereich des Waldzweckverbandes fallen nicht jedes Jahr größere Holzernte- und Pflegemaßnahmen an, wodurch von Haushaltsjahr zu Haushaltsjahr Schwankungen in Höhe von mehreren tausend Euro möglich sind. Auch ohne Holzverkauf ergeben sich aufgrund verschiedener Fixkosten geringfügige Umlagezahlungen für beide Verbandsmitglieder. Da die Erträge von vielen Faktoren abhängen, sind sie im Vorfeld schwer zu kalkulieren.

Im Haushaltsjahr 2022 ist für beide Verbandsmitglieder anteilig eine Umlagezahlung von insgesamt 500,- € eingeplant.

Im Haushaltsjahr 2023 wird entsprechend dem Forstwirtschaftsplan nochmals ein Überschuss i.H.v. 2.682,- € vorgesehen, der anteilig an die verbandsangehörigen Gemeinden Balesfeld und Neuheilenbach ausgezahlt würde.

Die Plandaten der Folgejahre enthalten entsprechend durchschnittlicher Vorjahreswerte geschätzte Umlagezahlungen.

<u>Übersicht über die Entwicklung:</u> Waldzweckverband Balesfeld-Neuheilenbach			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 GemHVO		
			Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S.1 Posten E23 GemHVO)	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (§2 Abs.1 S.1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§2 Abs.1 S.1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
lfd. Nr.	Jahr	Jahr					
	Eigenkapital zum 31.12. des Haushaltsjahres	2016	-	1 €	-	-	-
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2019	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2021	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		0 €	-	0 €	-	0 €
8	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
11	Summe		0 €	-	0 €	-	0 €

Haushaltsplan 2022 und 2023 Waldzweckverband Balesfeld-Neuheilenbach

	vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz in € Vorjahr 2021	Ansatz in € Haushaltsjahr 2022	Ansatz in € Haushaltsjahr 2023	Planung in € Haushaltsjahr 2024	Planung in € Haushaltsjahr 2025
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	522,32	6.250	750	7.152	694	694
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	480,00	4.605	450	4.226	450	450
F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	1.600	256	2.882	200	200
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	39,49	45	44	44	44	44
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	519,49	6.250	750	7.152	694	694
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2,83	0	0	0	0	0
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2,83	0	0	0	0	0
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2,83	0	0	0	0	0
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	0,00	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)	0,00	0	0	0	0	0
F45 Ordentliche Einzahlungen	522,32	6.250	750	7.152	694	694
F46 Ordentliche Auszahlungen	522,32	6.250	750	7.152	694	694
F47 Saldo der ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2022 und 2023 Waldzweckverband Balesfeld-Neuheilenbach

	vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz in € Vorjahr 2021	Ansatz in € Haushaltsjahr 2022	Ansatz in € Haushaltsjahr 2023	Planung in € Haushaltsjahr 2024	Planung in € Haushaltsjahr 2025
F51 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F52 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F53 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F54 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F55 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F56 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F57 Gesamtbetrag der Einzahlungen	522,32	6.250	750	7.152	694	694
F58 Gesamtbetrag der Auszahlungen	522,32	6.250	750	7.152	694	694
F59 Saldo Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2022 und 2023 Waldzweckverband Balesfeld-Neuheilenbach

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.5	Land und Forstwirtschaft
Produkt	5.5.5.1	Forstwirtschaft

Beschreibung

Gestellung von Personal und Arbeitsmaterial für die Pflege und Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Wälder der Zweckverbandsmitglieder. Die Ortsgemeinden Neuheilenbach und Balesfeld sind Mitglied im Waldzweckverband Balesfeld-Neuheilenbach. Beide Ortsgemeinden sind gemeinsam Eigentümer der im Verband bewirtschafteten Waldflächen, zu je 50 %. Nach dem Forstwirtschaftsplan sind von den verbandsangehörigen Gemeinden Umlagen zu entrichten oder es werden Überschüsse anteilig ausgezahlt.

Auftrag

Landeswaldgesetz, Gemeindeordnung, Zweckverbandsgesetz

Zielgruppe

verbandsangehörige Gemeinden

Ziele

Optimaler Personal- und Materialeinsatz

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz in € Vorjahr 2021	Ansatz in € Haushaltsjahr 2022	Ansatz in € Haushaltsjahr 2023	Planung in € Haushaltsjahr 2024	Planung in € Haushaltsjahr 2025
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	272,32	0	500	0	444	444
5.5.5.1.414430 Zweckverbandsumlage von Gden. Balesfeld u. Neuheilenbach	272,32	0	500	0	444	444
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.000	0	6.902	0	0
5.5.5.1.441100 Einnahmen aus Holzverkauf	0,00	6.000	0	6.902	0	0
E7 Sonstige laufende Erträge	250,00	250	250	250	250	250
5.5.5.1.462900 Sonstige laufende Erträge (Waldwildschadenspauschale ua.)	250,00	250	250	250	250	250
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	522,32	6.250	750	7.152	694	694
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480,00	4.605	450	4.226	450	450
5.5.5.1.525420 Staatlicher Revierdienst	480,00	450	450	450	450	450
5.5.5.1.525440 Kostenerst. an Zweckverbände	0,00	1.700	0	1.276	0	0
5.5.5.1.529200 Unternehmereinsatz	0,00	2.455	0	2.500	0	0
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	1.600	256	2.882	200	200
5.5.5.1.541430 Auszahlung Überschuss an verbandsangehörige Gemeinden	0,00	1.600	0	2.682	0	0
5.5.5.1.541440 Zweckverbandsumlage zu 541440: an FZV Waldeifel	0,00	0	256	200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	39,49	45	44	44	44	44
5.5.5.1.564100 Waldbrandversicherung	16,93	20	20	20	20	20
5.5.5.1.568100 Grundsteuer	22,56	25	24	24	24	24
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	519,49	6.250	750	7.152	694	694
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2,83	0	0	0	0	0
E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	2,83	0	0	0	0	0
5.5.5.1.574300 Zinsausgaben an VG	2,83	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	-2,83	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2022 und 2023 Waldzweckverband Balesfeld-Neuheilenbach

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.5	Land und Forstwirtschaft
Produkt	5.5.5.1	Forstwirtschaft

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz in € Vorjahr 2021	Ansatz in € Haushaltsjahr 2022	Ansatz in € Haushaltsjahr 2023	Planung in € Haushaltsjahr 2024	Planung in € Haushaltsjahr 2025
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	0	0	0	0
<u>Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz in € Vorjahr 2021	Ansatz in € Haushaltsjahr 2022	Ansatz in € Haushaltsjahr 2023	Planung in € Haushaltsjahr 2024	Planung in € Haushaltsjahr 2025
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0

Bilanz Waldzweckverband Balesfeld-Neuheilenbach zum 31.12.2020

AKTIVA				PASSIVA			
Posten Bezeichnung	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr in €	Veränderung	Posten Bezeichnung	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr in €	Veränderung
1. Anlagevermögen	1,00	1,00	0,00	1. Eigenkapital	1,00	1,00	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00		1.1 Kapitalrücklage	1,00	1,00	0,00
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	0,00	0,00	
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00		1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	
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	0,00	0,00		2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	
1.2.1 Wald, Forsten	0,00	0,00		2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	0,00	0,00		2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	0,00	0,00		2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00		2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00		2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00		2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen im Bau	0,00	0,00		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	0,00	0,00	
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	1,00	1,00	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	0,00	0,00	
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00		4. Verbindlichkeiten	0,00	0,00	
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,	1,00	1,00	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	0,00	0,00		4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	
2.1 Vorräte	0,00	0,00		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	
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	0,00	0,00		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	0,00	0,00	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00		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	0,00	0,00					
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	0,00	0,00					
Bilanzsumme Aktiva	1,00	1,00	0,00	Bilanzsumme Passiva	1,00	1,00	0,00