



# Forstzweckverband Obermosel

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2022 - 2023

# Haushaltssatzung

## des Forstzweckverbandes Obermosel für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Die **Verbandsversammlung** hat am 04.08.2022 auf Grund der §§ 7 und 10 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	HJ 2022	HJ 2023
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	325.856 Euro	354.600 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	346.901 Euro	411.301 Euro
der Jahresfehlbetrag auf	21.045 Euro	56.701 Euro
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	- 20.145 Euro	- 55.701 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4 Euro	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4 Euro	0 Euro
<i>nachrichtlich:</i>		
<i>die Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten auf</i>	<i>0 Euro</i>	<i>0 Euro</i>
<i>die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten auf</i>	<i>0 Euro</i>	<i>0 Euro</i>
<i>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten auf</i>	<i>0 Euro</i>	<i>0 Euro</i>
<i>nachrichtlich: Saldo aller Ein- und Auszahlungen</i>	<i>0 Euro</i>	<i>0 Euro</i>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf (ohne Kredite zur Umschuldung, einschl. Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse)	- 20.141 Euro	- 55.701 Euro

### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	HJ 2022	HJ 2023
zinslose Kredite auf	0 Euro	0 Euro
verzinsten Kredite auf	0 Euro	0 Euro
zusammen auf	0 Euro	0 Euro

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

HJ 2022	HJ 2023
0 Euro	0 Euro

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

HJ 2022	HJ 2023
0 Euro	0 Euro

### § 4 Verbandsumlage

Der Forstzweckverband erhebt von den Verbandsmitgliedern zur Deckung seines Finanzbedarfs eine Umlage nach § 12 der Verbandsordnung in der Neufassung vom 27.04.2017.

Für das Haushaltsjahr 2022 und 2023 wird keine Umlage festgesetzt.

### § 5 Eigenkapital

Voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres (2020)	64.123,77	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres (2021)	221.133,45	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des ersten Haushaltsjahres (Planung 2022)	173.982,39	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsjahres (Planung 2023)	117.281,39	Euro

### § 6 über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen sind im Sinne von § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO erheblich, wenn im Einzelfall der Haushaltsansatz um mehr als 10 v.H. und um mehr als 1.000 Euro überschritten wird.

### § 7 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Saarburg, den

Forstzweckverband Obermosel

---

- Verbandsvorsteher -  
o. V. i. A.

### **Hinweise:**

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 wird hiermit bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut: ...

Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung oder aufgrund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Kreisverwaltung Trier-Saarburg den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell oder dem Bürgermeister geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme in der Zeit vom                    bis                    bei der Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell, Schlossberg 3, 54439 Saarburg, 2. OG Raum 209, montags bis donnerstags von 8.30 bis 12.00 Uhr und von 14.00 bis 16.00 Uhr, donnerstags zusätzlich nach Vereinbarung von 16.00 bis 18.00 Uhr sowie freitags von 8.30 bis 12.00 Uhr öffentlich aus.

Saarburg, den

Forstzweckverband Obermosel

---

- Verbandsvorsteher –  
o. V. i. A.

# Vorbericht

# Vorbericht

## Haushaltsplanung und –führung nach den Regeln der kommunalen Doppik

Mit der landesgesetzlich vorgegebenen Haushalts- und Rechnungsführung nach den Regeln zur sogenannten kommunalen Doppik soll durch eine doppelte Buchführung und Darstellung auch nicht zahlungswirksamer Erträge und Aufwendungen bspw. aus Abschreibungen für die Abnutzung von Anlagen eine periodengerechte Darstellung der Finanzwirtschaft und des Ressourcenverbrauchs der Gemeinden und durch die Aufstellung einer Bilanz ein vollständiger Überblick über das Vermögen und die Schulden und damit über das Eigenkapital der Gemeinden erreicht werden.

Die Haushaltsplanung, die Finanzmittelbewirtschaftung und der Rechnungsabschluss bauen auf drei Komponenten auf:

1. Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung  
Die Ergebnisrechnung entspricht weitgehend der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und stellt die periodisch abgegrenzten Aufwendungen und Erträge einschließlich der Abschreibungen für die Abnutzung von Anlagen und der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen, Beiträge u.a, und der Bildung und Inanspruchnahme bzw. Auflösung von Rückstellungen für künftige finanzielle Lasten dar. Das Ergebnis geht in die Bilanz ein und gibt die Veränderung des Eigenkapitals der Gemeinde in der entsprechenden Periode wieder.
2. Bilanz  
Die Bilanz ist als Stichtagsrechnung Teil des Jahresabschlusses und bildet das Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital ab.  
Die Aktivseite der kommunalen Bilanz weist das Anlage- und Umlaufvermögen, die Passivseite im Wesentlichen das Eigenkapital sowie die Rückstellungen und Verbindlichkeiten aus.
3. Finanzhaushalt und die Finanzrechnung  
Die Finanzrechnung umfasst alle Ein- und Auszahlungen und stellt im Saldo die Veränderung des Bestandes der liquiden Mittel bzw. der Liquiditätskredite dar.  
Da Investitionen nicht unmittelbar sondern mittelbar durch die folgenden Abschreibungen bzw. Auflösungen als Aufwand bzw. Ertrag in den Ergebnishaushalt einfließen, ist der Finanzhaushalt auch Ebene der Investitionsplanung und -finanzierung.

Der Haushalt ist in der Planung und in der Rechnung auszugleichen.

Die Regelungen hierzu wurden mit der Zweiten Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 07.12.2016 geändert.

Während davor der Ausgleich erreicht war, wenn

1. der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus den fünf Vorjahren mindestens ausgeglichen waren und
2. im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten gedeckt wurden

ist nach den neuen Regelungen der Ausgleich erreicht, wenn

1. der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen sind und
2. im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die nicht anderweitig gedeckten Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Zur Neuregelung wird in der Neufassung der Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der GemHVO (zu § 18 - VV Nr. 3 Sätze 2 u. 3) ergänzend bestimmt, dass von einer Beanstandung des Ergebnishaushalts abgesehen werden kann, wenn in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres ein positives Ergebnis erreicht wird und im Finanzhaushalt in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres bei den um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten verminderten Salden der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positives Ergebnis erreicht wird.

Ergebnis- und der Finanzhaushalt werden als Gesamtplan und in Teilhaushalten dargestellt. Teilhaushalte sind selbständige Bewirtschaftungseinheiten, in denen die wesentlichen Produkte, deren Auftragsgrundlage, Ziele und Leistungen, Zielgruppe und Verantwortlichkeit zu beschreiben sind.

Als Produkt in diesem Sinne ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, für die von innerhalb oder außerhalb der Verwaltung eine Nachfrage besteht und für die prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste, zu definieren.

Insgesamt sind so im Haushalt 5 Produkte (auf Leistungsebene) ausgewiesen und die Teilhaushalte „Forstwirtschaftliche Unternehmen“ und „zentrale Finanzleistungen“ gebildet.

## **Rückblick auf die Finanzwirtschaft der Vorjahre**

### **Haushalt 2020**

#### **Gesamtsummen**

Der Haushaltsplan 2020 war im Ergebnishaushalt bei Erträgen und Aufwendungen von 279.300 € und im Finanzhaushalt bei Einzahlungen und Auszahlungen von 276.900 € ausgeglichen.

Die Überschussauszahlung an die Verbandsmitglieder war mit 3.049 € veranschlagt.

#### **Rechnungsergebnis**

Im vorläufigen Jahresabschluss wies die Ergebnisrechnung bei Erträgen von 323.466,90 € und Aufwendungen von 310.413,85 € einen Überschuss von 13.053,05 € und die Finanzrechnung bei Gesamteinzahlungen von 319.591,22 € und Auszahlungen von 290.709,64 € einen Überschuss von 28.881,58 € aus.

Die Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung sind Folge von Rechnungsstellungen und Verbuchungen im Vorjahr mit Fälligkeit im jeweils laufenden Jahr oder von Rechnungsstellungen und Verbuchung im laufenden Jahr mit Fälligkeit im jeweils folgenden Jahr mit der Folge einer unterschiedlichen Periodenzuordnung in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung.

Die Überschussauszahlung 2020 soll im Jahre 2022 in Höhe von 13.053,05 € erfolgen.

#### **Liquidität**

Zum Abschlusstag 31.12.2020 betragen die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Saarburg-Kell als Führerin der Einheitskasse aus dem Bestand liquider Mittel 65.768,42 € nach 36.886,84 € zum 31.12.2019. Die Veränderung entspricht der Veränderung des Finanzmittelbestandes.

#### **Investitionen / Investitionskredite**

Investitionskreditschulden hatte der Zweckverband zum 31.12.2020 keine.

## **Haushalt 2021**

### **Gesamtsummen**

Der Haushaltsplan 2021 war im Ergebnishaushalt bei Erträgen und Aufwendungen von 306.451 € und im Finanzhaushalt bei Einzahlungen und Auszahlungen von 304.051 € ausgeglichen.

Eine Überschussauszahlung an die Verbandsmitglieder war planmäßig nicht vorgesehen.

### **Rechnungsergebnis**

Im vorläufigen Jahresabschluss wies die Ergebnisrechnung bei Erträgen von 454.349,00 € und Aufwendungen von 297.339,32 € einen Überschuss von 157.009,68 € aus und die Finanzrechnung bei Gesamteinzahlungen von 428.402,62 € und Auszahlungen von 317.638,47 € einen Überschuss von 110.764,15 € aus.

Ursächlich für die deutliche Verbesserung ist insbesondere die außerplanmäßig bewilligte und gezahlte Prämie zum Erhalt und zur nachhaltigen Bewirtschaftung der Wälder in Höhe von 157.480 € (Bundeswaldbauprämie).

Die sonstigen Abweichungen sind wie schon zum Haushalt 2020 erläutert ebenso wie der Überschuss der Finanzrechnung Folge von Rechnungsstellungen und Verbuchung im Vorjahr mit Fälligkeit im jeweils laufenden Jahr oder von Rechnungsstellungen und Verbuchung im laufenden Jahr mit Fälligkeit im jeweils folgenden Jahr mit der Folge einer unterschiedlichen Periodenzuordnung in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung.

Es ist vorgesehen, eine Überschussauszahlung in gleicher Höhe wie im Vorjahr (13.053,05€) außerplanmäßig an die Verbandsmitglieder auszuschütten. Die Restmittel werden in den Folgejahren mit Teilbeträgen zur Waldbewirtschaftung planmäßig berücksichtigt.

### **Liquidität**

Zum Abschlusstag 31.12.2021 betragen die Forderungen des Verbandes gegenüber der Verbandsgemeinde Saarburg-Kell als Führerin der Einheitskasse 176.532,57 € nach einem Bestand an liquiden Mitteln i. H. v. 65.768,42 € zum 31.12.2020. Die Veränderung entspricht der Veränderung des Finanzmittelbestandes.

### **Investitionen / Investitionskredite**

Investitionen waren nicht geplant. Insoweit war ebenso keine Investitionskreditaufnahme vorgesehen.

Investitionskreditschulden hatte der Zweckverband zum 31.12.2021 keine.



## **Haushaltplan 2022**

### **Gesamtsummen**

Der Haushalt 2022 des Forstzweckverbandes weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 325.856 € und Aufwendungen von 346.901 € einen Jahresfehlbetrag von 21.045 €

und

- im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 20.141 €

aus.

### **Ergebnishaushalt**

Im Ergebnishaushalt sind zur vollständigen Darstellung des Ressourcenverbrauchs alle Erträge und Aufwendungen des Verbandes periodengerecht zu veranschlagen. Aus dem Anlagevermögen entstehen 2022 voraussichtlich Aufwendungen aus Abschreibungen von 1.300 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten in Höhe von 400 €.

### **Finanzhaushalt / Liquiditätskredite**

Im Finanzhaushalt ist mit allen kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen auch aus Investitionen und Investitionsfinanzierungen einschließlich eventueller Investitionskreditaufnahmen und Kredittilgungszahlungen die Veränderung der Bilanzposition „liquide Mittel“ darzustellen und als Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag auszuweisen.

Der Finanzhaushalt ist im Ergebnis der Planung ausgeglichen.

### **Liquide Mittel**

Es ist eine Entnahme aus liquiden Mittel zum Haushaltsausgleich von 20.141 € veranschlagt.

### **Überschuss**

Die Überschussauszahlung erfolgt auf Grundlage des Ergebnisses der Ergebnisrechnung. Für 2022 ist ein Betrag von 13.000 € geplant (Leistung 555100 – kommunale Forstwirtschaft -).

Die Verteilung erfolgt nach § 12 der Verbandssatzung wie in der bei Leistung 555100 eingefügten Tabelle ‚Überschussauszahlung im Vergleich‘ dargestellt.

### **Investitionen / Investitionskredite**

Im investiven Bereich ist der Verkauf des Schneidspalters einschl. Zubehör mit einem Verkaufserlös von 12.000 (RBW 4 €) geplant.

Vermögenswirksame Anschaffungen sind nicht geplant.

Investitionskreditschulden wird der Zweckverband zum 31.12.2022 keine haben.

## **Haushaltplan 2023**

### **Gesamtsummen**

Der Haushalt 2023 des Forstzweckverbandes weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 354.600 € und Aufwendungen von 411.301 € einen Jahresfehlbetrag von 56.701 €

und

- im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 55.701 € aus.

### **Ergebnishaushalt**

Im Ergebnishaushalt sind zur vollständigen Darstellung des Ressourcenverbrauchs alle Erträge und Aufwendungen des Verbandes periodengerecht zu veranschlagen. Aus dem Anlagevermögen entstehen 2023 voraussichtlich Aufwendungen aus Abschreibungen von 1.300 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten in Höhe von 300 €.

### **Finanzhaushalt / Liquiditätskredite**

Im Finanzhaushalt ist mit allen kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen auch aus Investitionen und Investitionsfinanzierungen einschließlich eventueller Investitionskreditaufnahmen und Kredittilgungszahlungen die Veränderung der Bilanzposition „liquide Mittel“ darzustellen und als Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag auszuweisen.

Der Finanzhaushalt ist im Ergebnis der Planung ausgeglichen.

### **Liquide Mittel**

Es ist eine Entnahme aus liquiden Mitteln von 55.701 € zum Haushaltsausgleich vorgesehen.

Der voraussichtliche Restbestand zum 31.12.2023 beträgt demnach ca. 74.500 €.

Vom Bestand zum 31.12.2021 von ca. 176.500 € sind die Überschussauszahlungen für die Jahre 2020 und 2021 von jeweils 13.053,05 € und die Entnahme der Jahre 2022 mit 20.141 € und 2023 mit 55.701 € in Abzug gebracht.

### **Überschuss**

Eine Überschussauszahlung erfolgt auf Grundlage des Ergebnisses der Ergebnisrechnung. Für 2023 ist der gleiche Betrag wie im Vorjahr von 13.000 € geplant (Leistung 555100 – kommunale Forstwirtschaft -).

Die Verteilung erfolgt nach § 12 der Verbandssatzung wie in der bei Leistung 555100 eingefügten Tabelle ‚Überschussauszahlung im Vergleich‘ dargestellt.

### **Investitionen / Investitionskredite**

Investitionen sind keine Anschaffungen geplant. Der Forstbetrieb wird auch zum 31.12.2023 keine Investitionskreditschulden haben.

# Haushaltsplan

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Obermosel

## Hauptplan 2022/2023

994 Forstzweckverband Obermosel

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	29.625	42.151	80.560	96.300	30.300	30.300
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	284.994	256.400	236.996	250.000	288.000	291.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.315	7.800	8.200	8.200	8.250	8.250
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>320.934</b>	<b>306.351</b>	<b>325.756</b>	<b>354.500</b>	<b>326.550</b>	<b>329.550</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1	1	1	1	1	1
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.025	284.900	312.800	377.200	302.200	305.200
E11	Abschreibungen	0	2.400	1.300	1.300	1.300	1.100
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.579	0	13.000	13.000	4.349	4.349
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	18.548	19.050	19.700	19.700	19.700	19.700
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>308.153</b>	<b>306.351</b>	<b>346.801</b>	<b>411.201</b>	<b>327.550</b>	<b>330.350</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.781</b>	<b>0</b>	<b>- 21.045</b>	<b>- 56.701</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 800</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	100	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	100	100	100	100	100
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.781</b>	<b>0</b>	<b>- 21.045</b>	<b>- 56.701</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 800</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>12.781</b>	<b>0</b>	<b>- 21.045</b>	<b>- 56.701</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 800</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>28.882</b>	<b>0</b>	<b>- 20.145</b>	<b>- 55.701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	4	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>28.882</b>	<b>0</b>	<b>- 20.141</b>	<b>- 55.701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 28.882	0	20.141	55.701	0	0

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Obermosel

## Hauptplan 2022/2023

994 Forstzweckverband Obermosel

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 28.882</b>	<b>0</b>	<b>20.141</b>	<b>55.701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 28.882</b>	<b>0</b>	<b>20.141</b>	<b>55.701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	28.882	0	- 20.141	- 55.701	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	28.882	0	- 20.145	- 55.701	0	0

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2022/2023

994 Forstzweckverband Obermosel

Muster 9  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVC)

### Teilhaushalt: 1 | Forstwirtschaftliche Unternehmungen

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Leistung</b>	<b>Bezeichnung</b>
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555100	Kommunale Forstwirtschaft
		555101	Betrieb Schneidspalter
		555102	Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung
		555103	Aufsitzmäher -Landespflegeeinsatz-
		555170	Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Forstzweckverband Obermosel

## Hauptplan 2022/2023

994 Forstzweckverband Obermosel

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Forstwirtschaftliche Unternehmungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	29.625	42.151	80.560	96.300	30.300	30.300
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	284.994	256.400	236.996	250.000	288.000	291.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.315	7.800	8.200	8.200	8.250	8.250
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>320.934</b>	<b>306.351</b>	<b>325.756</b>	<b>354.500</b>	<b>326.550</b>	<b>329.550</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1	1	1	1	1	1
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.025	284.900	312.800	377.200	302.200	305.200
E11	Abschreibungen	0	2.400	1.300	1.300	1.300	1.100
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.579	0	13.000	13.000	4.349	4.349
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	18.548	19.050	19.700	19.700	19.700	19.700
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>308.153</b>	<b>306.351</b>	<b>346.801</b>	<b>411.201</b>	<b>327.550</b>	<b>330.350</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.781</b>	<b>0</b>	<b>- 21.045</b>	<b>- 56.701</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 800</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.781</b>	<b>0</b>	<b>- 21.045</b>	<b>- 56.701</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 800</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>12.781</b>	<b>0</b>	<b>- 21.045</b>	<b>- 56.701</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 800</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>28.884</b>	<b>0</b>	<b>- 20.145</b>	<b>- 55.701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	4	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>28.884</b>	<b>0</b>	<b>- 20.141</b>	<b>- 55.701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Überschussauszahlungen

Ortsgemeinde	Verteiler- schlüssel	Aus- schüttungen	Aus- schüttungen
		2020	2021
Fisch	5,81%	758,39 €	758,39 €
Mannebach	5,83%	761,00 €	761,00 €
Merzkirchen	16,68%	2.177,24 €	2.177,24 €
Nittel	33,75%	4.405,40 €	4.405,40 €
Onsdorf	4,54%	592,61 €	592,61 €
Palzem	18,25%	2.382,18 €	2.382,18 €
Wincheringen	15,14%	1.976,23 €	1.976,23 €
Summen	100,00%	13.053,05 €	13.053,05 €

Ortsgemeinde	Verteiler- schlüssel	Ausschüttungen			
		2022	2023	2024	2025
Fisch	5,81%	755,30 €	755,30 €	252,68 €	252,68 €
Mannebach	5,83%	757,90 €	757,90 €	253,55 €	253,55 €
Merzkirchen	16,68%	2.168,40 €	2.168,40 €	725,41 €	725,41 €
Nittel	33,75%	4.387,50 €	4.387,50 €	1.467,78 €	1.467,78 €
Onsdorf	4,54%	590,20 €	590,20 €	197,46 €	197,46 €
Palzem	18,25%	2.372,50 €	2.372,50 €	793,69 €	793,69 €
Wincheringen	15,14%	1.968,20 €	1.968,20 €	658,43 €	658,43 €
Summen	100,00%	13.000,00 €	13.000,00 €	4.349,00 €	4.349,00 €



<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
555100	Kommunale Forstwirtschaft	2022 / 2023

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Die zum Forstrevier Palzem gehörenden Ortsgemeinden Fisch, Mannebach, Merzkirchen, Nittel, Onsdorf, Palzem und Wincheringen haben sich zum Zweckverband 'Obermosel' zusammengeschlossen; Verbandserweiterung ab 01.01.2012.

Das Produkt ist im Haushalt gegliedert in die Leistungen:

555100 = Kommunale Forstwirtschaft;

555101 = Betrieb Schneidspalter;

555102 = Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung;

555103 = Aufsitzmäher-Landespflegeeinsatz und

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 555100 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		28.051				
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		28.051				
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>28.051</b>				
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1	1	1	1	1	1
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige ** Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher	1	1	1	1	1	1
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Verwaltungskostenbeitrag für die Geschäftsführung	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.579		13.000	13.000	4.349	4.349
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Überschussauszahlung	12.579		13.000	13.000	4.349	4.349
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	878	850	900	900	900	900
563500 öffentliche Bekanntmachungen ** Bekanntmachungskosten Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Versammlungen	878	850	900	900	900	900
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.458</b>	<b>1.851</b>	<b>14.901</b>	<b>14.901</b>	<b>6.250</b>	<b>6.250</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 14.458</b>	<b>26.200</b>	<b>- 14.901</b>	<b>- 14.901</b>	<b>- 6.250</b>	<b>- 6.250</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 14.458</b>	<b>26.200</b>	<b>- 14.901</b>	<b>- 14.901</b>	<b>- 6.250</b>	<b>- 6.250</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 14.458</b>	<b>26.200</b>	<b>- 14.901</b>	<b>- 14.901</b>	<b>- 6.250</b>	<b>- 6.250</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 5.968</b>	<b>26.200</b>	<b>- 14.901</b>	<b>- 14.901</b>	<b>- 6.250</b>	<b>- 6.250</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 555100 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen 685610 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Maschinen und technischen Anlagen - oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** Restbuchwert (Verkaufserlös insgesamt 12.000 €)</i>			4 4			
F27 <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			4			
F32 <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F33 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			4			
<b>F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b>- 5.968</b>	<b>26.200</b>	<b>- 14.897</b>	<b>- 14.901</b>	<b>- 6.250</b>	<b>- 6.250</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Maßnahmen 555100 Kommunale Forstwirtschaft :

1 Maschinen, technische Anlagen						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4</b>					

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
555101	Betrieb Schneidspalter	2022 / 2023

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	

### Verbale Beschreibung

Der Forstzweckverband 'Obermosele' besitzt im Kammerforst in Saarburg den Produktionsplatz für Brennholzbetrieb (Brennholzvermarktung). Hierbei handelt es sich um die Fortführung des Brennholz-Konzeptes des im Jahre 2003 gegründeten Forstzweckverbandes Konz-Saarburg (also vor Verbandserweiterung).

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 555101 Betrieb Schneidspalter:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.900				
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.900				
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			11.996			
441100 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerbl. Tätigkeiten)			11.996			
** Ertrag über Buchwert aus dem Verkauf des Schneidspalters einschl. Zubehör (Förderband, Zubringerbock und Holzgreifer)						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.900</b>	<b>11.996</b>			
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138	200	1.000			
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	138	200				
** Stromversorgung						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens			1.000			
** geschätzte Kosten für den Rückbau des ehem. Holzverarbeitungsplatzes im Kammerforst						
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen						
** Kraftstoff, Reparaturen						
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen						
** Holzeinkauf zur Brennholzproduktion						
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände						
** Forstwirteeinsatz						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen						
** Holztransport zum Schneidspalter, Betrieb Spalter						
E11 Abschreibungen		1.900				
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		1.900				
** Platzherstellung (Nutzungsdauer bis 31.12.2021)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	282	300	50	50	50	50
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	237	250				
** Maschinenhalle, Carports						
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	45	50	50	50	50	50

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 555101 Betrieb Schneidspalter:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	421	2.400	1.050	50	50	50
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 421	- 500	10.946	- 50	- 50	- 50
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 421	- 500	10.946	- 50	- 50	- 50
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 421</u>	<u>- 500</u>	<u>10.946</u>	<u>- 50</u>	<u>- 50</u>	<u>- 50</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 423	- 500	10.946	- 50	- 50	- 50
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 423</u>	<u>- 500</u>	<u>10.946</u>	<u>- 50</u>	<u>- 50</u>	<u>- 50</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
555102	Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung	2022 / 2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Ab dem Forstwirtschaftsjahr 2012 übernimmt der Forstzweckverband 'Obermosel' von den Mitgliedern die Aufgabe der gemeinsamen Bewirtschaftung der Forstbetriebe der Verbandsmitglieder. Rechte und Pflichten der Verbandsmitglieder auf Grund des Landeswaldgesetzes und der hierzu erlassenen Durchführungsverordnungen bleiben unberührt, soweit diese nicht auf den Verband übergegangen sind.		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
19 Sicherung einer effektiven und rationellen Dienstleistung 52 Wirtschaftlichkeit		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 555102 Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	29.625	12.200	80.560	96.300	30.300	30.300
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land <i>** erwartete bzw. bereits bewilligte Landesförderungen im HJ 2022 für</i>  <i>Kulturpflege 32.500 € (bereits bewilligt)</i>  <i>zusätzliche Kulturpflege 10.000 € ( ist beantragt)</i>  <i>Wegeinstandhaltung 10.000 € (wird beantragt)</i>  <i>Schadholzaufarbeitung 9.660 € (ist bewilligt)</i>  <i>Verkehrssicherung 18.000 € ist beantragt)</i>  <i>nachstehende Landesförderungen sollen im HJ 2023 beantragt werden</i>  <i>Verkehrssicherung in Höhe von 20.000 €</i>  <i>Wegegrundinstandsetzung in Höhe von 10.000 €</i>  <i>Kalkungsmaßnahmen in Höhe von 66.000 €</i>	29.625	11.700	80.160	96.000	30.000	30.000
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>** Sonderposten aus der Finanzierung Schlepperbeschaffung durch die Verbandmitglieder</i>		500	400	300	300	300
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	284.994	256.400	225.000	250.000	288.000	291.000
441100 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerbl. Tätigkeiten) <i>** Erlöse aus Holzverkauf</i>	284.994	256.400	225.000	250.000	288.000	291.000
441110 Erträge aus Verkäufen (Nebennutzungen) <i>** Weihnachtsbaumverkauf</i>						
F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.293	4.800	5.200	5.200	5.250	5.250

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 555102 Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Waldwildschadensverhütungspauschale von Ortsgemeinde Nittel	497	2.000	2.400	2.400	2.400	2.400
442510 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen						
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen ** Waldwildschadensverhütungspauschalen	2.795	2.800	2.800	2.800	2.850	2.850
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>317.912</b>	<b>273.400</b>	<b>310.760</b>	<b>351.500</b>	<b>323.550</b>	<b>326.550</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273.641	281.300	308.400	373.800	298.800	301.800
523500 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung ** Kraftstoffe u. Reparatur Anhänger im HJ 2022 = 914 €	173	500	1.500	500	500	500
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen		300	300	300	300	300
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** Erwerb Elektroschere im HJ 2022	900	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525420 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land ** Betriebskostenbeitrag	74.355	74.500	67.600	70.000	72.000	75.000
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Lohnkostenerstattung für Forstwirteeinsätze der VG Saarburg-Kell und VG Konz (einschl. Minijobber)	9.785	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Sachleistungen u.a. Pflanzen und Verbisschutzhüllen	18.835	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Unternehmereinsatz; im HJ 2023 sind Mittel für Kalkungsmaßnahmen im Mannebacher Tal sowie in Merzkirchen in Höhe von 87.000 € eingeplant (erwartete Fördermittel von 66.000 € siehe Konto 414420)	169.593	180.000	213.000	277.000	200.000	200.000
E11 Abschreibungen		500	700	700	700	500
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** Freischneider						
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung ** Rückeschlepper		500	700	700	700	500
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	17.388	17.900	18.750	18.750	18.750	18.750
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Weihnachtsbaumkultur Nittel	56	100	100	100	100	100
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstige ** Abonnement Fachzeitschrift "Der Wald" sowie Kosten für Zertifizierung	220	250	600	600	600	600
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen ** Anhänger TR-FR16, Anhänger TR2680, Schlepper TR-A2203	337	350	350	350	350	350
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Waldbrandversicherung	962	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Berufsgenossenschaft, Landwirtschaftskammer, Waldbauverein	14.197	14.500	15.000	15.000	15.000	15.000

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 555102 Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<i>568100 Grundsteuer</i>	<i>1.615</i>	<i>1.700</i>	<i>1.700</i>	<i>1.700</i>	<i>1.700</i>	<i>1.700</i>
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<b>291.029</b>	<b>299.700</b>	<b>327.850</b>	<b>393.250</b>	<b>318.250</b>	<b>321.050</b>
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	<b>26.883</b>	<b>- 26.300</b>	<b>- 17.090</b>	<b>- 41.750</b>	<b>5.300</b>	<b>5.500</b>
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis	<b>26.883</b>	<b>- 26.300</b>	<b>- 17.090</b>	<b>- 41.750</b>	<b>5.300</b>	<b>5.500</b>
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<b><u>26.883</u></b>	<b><u>- 26.300</u></b>	<b><u>- 17.090</u></b>	<b><u>- 41.750</u></b>	<b><u>5.300</u></b>	<b><u>5.500</u></b>
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>37.520</b>	<b>- 26.300</b>	<b>- 16.790</b>	<b>- 41.350</b>	<b>5.700</b>	<b>5.700</b>
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<b><u>37.520</u></b>	<b><u>- 26.300</u></b>	<b><u>- 16.790</u></b>	<b><u>- 41.350</u></b>	<b><u>5.700</u></b>	<b><u>5.700</u></b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
555103	Aufsitzmäher -Landespflegeeinsatz-	2022 / 2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Landespflegeeinsatz in Mittel.		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 555103 Aufsitzmäher -Landespflegeeinsatz-:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.022	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
442420 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Land</i>	3.022	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<i>** Erstattung für durchgeführte Landespflegemaßnahmen</i>							
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.022</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.245	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
523500 <i>Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung</i>	94	200	200	200	200	200	200
529200 <i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	2.152	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
<i>** Unternehmereinsatz Mulchen Landespflegeflächen</i>							
E11 Abschreibungen			600	600	600	600	600
538000 <i>Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>			600	600	600	600	600
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.245</b>	<b>2.400</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>777</b>	<b>600</b>					
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>							
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>777</b>	<b>600</b>					
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>777</b>	<b>600</b>					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.245	600	600	600	600	600	600
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 2.245</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung



# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2022/2023

994 Forstzweckverband Obermosel

Muster 9  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVC)

### Teilhaushalt: 2 | Zentrale Finanzleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Forstzweckverband Obermosel

## Hauptplan 2022/2023

994 Forstzweckverband Obermosel

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	100	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	100	100	100	100	100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2022 / 2023

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	

### Verbale Beschreibung

Zinserträge und -aufwendungen / -einzahlungen und -auszahlungen .

### Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100	100	100	100	100
471431 Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Liquidität		100	100	100	100	100
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100	100	100	100	100
574301 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität		100	100	100	100	100
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>						
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>						

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<b>F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	- 2					
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u></b>	- 2					
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 28.882		20.141	55.701		
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

## Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	- 28.882		20.141	55.701		
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	- 28.882		20.141	55.701		
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	28.882		- 20.141	- 55.701		
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2					

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

# Investitionen nach Buchungsstellen 2022 | 2023 Hauptplan 2022

28.06.2022  
12:10:17

994 Forstzweckverband Obermosel

Betragsangaben in EUR

Seite: 1 / 1

<b>Leistung</b>											
<b>Massnahme</b>											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	VE 2022	Planjahr 2023	VE 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Später
<b>555100 Kommunale Forstwirtschaft</b>											
<b>1 Maschinen, technische Anlagen</b>											
685610 Einzahlungen aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Maschinen und technischen Anlagen - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	685610 Einzahlungen aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Maschinen und technischen Anlagen - oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € netto; BgA 800 € netto	072600 Maschinen und Technische Anlagen -Forstwirtschaft			4						
<i>Bemerkung: Restbuchwert (Verkaufserlös insgesamt 12.000 €)</i>											
<b>Gesamteinzahlungen:</b>					4						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					- 4						
<b>Auszahlungen insgesamt:</b>					4						
<b>Einzahlungen insgesamt:</b>					4						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:</b>					- 4						

# Anlagen

## Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan / Haushaltsvermerke

<b>A.</b>	<b>§ 15 - Zweckbindung</b>
1.	Gemäß § 15 Abs. 1 und 4 GemHVO sind Erträge und Einzahlungen auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt, soweit sich dies aus einer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Zweckgebundene Mehrerträge /-einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen /-auszahlungen verwendet werden.
2.	Erträge und Einzahlungen, die nicht nach § 15 Abs. 1 und 4 GemHVO aufgrund rechtlicher Verpflichtung zweckgebunden sind, werden gem. § 15 Abs. 1 S. 2 i.V.m. § 15 Abs. 4 GemHVO auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt, soweit sich die Beschränkung aus der Herkunft oder Natur der Erträge und Einzahlungen ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert. Der Haushaltsvermerk findet insbesondere in folgenden Fällen Anwendung: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwendung von Spenden für den vom Zuwendungsgeber angegebenen Verwendungszweck</li> </ul> Mehrerträge /-einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen /-auszahlungen verwendet werden.
<b>B.</b>	<b>§ 16 - Deckungsfähigkeit</b>
1.	Gemäß § 16 Absatz 1 Satz GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze der Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.
2.	Die Ansätze der Aufwandskonten für Abschreibungen aller Teilergebnishaushalte werden gem. § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
3.	Die Ansätze für Personalaufwendungen /-auszahlungen aller Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalte werden gem. § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
4.	Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
5.	Die Ansätze für ordentliche Auszahlungen werden zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des selben Teilfinanzhaushaltes gem. § 16 Abs. 4 GemHVO für einseitig deckungsfähig erklärt.
<b>C.</b>	<b>§ 17 – Übertragbarkeit</b>
1.	Ansätze für ordentliche Aufwendungen und für ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind gem. § 17 Abs. 1 GemHVO ganz oder teilweise übertragbar. Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Die Übertragung von Ermächtigungen des Ergebnishaushaltes bedarf gem. § 17 Abs. 5 GemHVO einer Beschlussfassung.
2.	Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben gem. § 17 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen genutzt werden kann.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahres
	€			
im Haushaltsjahr 2022:				
im Haushaltsjahr 2023				
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)				



## Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	34.588,43
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	1.227,08
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2019	51.065,65
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2020	13.053,05
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2021	157.009,68
6	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2022</b>	<b>-21.045,00</b>
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 -6)</i>		235.898,89
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-56.701,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-1.000,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-800,00
11	<b>Summe</b>		<b>177.397,89</b>

## Übersicht über die Über-/Unterdeckung in Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

Ifd.-Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	-40.412,38		-40.412,38
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	41.218,13		41.218,13
3	3. Haushaltsvorjahr ( vorl. Rechnungsergebnis)	2019	28.526,32		28.526,32
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2020	28.881,58		28.881,58
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2021	110.764,15		110.764,15
6	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2022</b>	<b>-20.145,00</b>		<b>-20.145,00</b>
7	<i>Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)</i>	/	148.832,80	0,00	148.832,80
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-55.701,00		-55.701,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00		0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00		0,00
11	<b>Summe</b>	/	<b>93.131,80</b>	<b>0,00</b>	<b>93.131,80</b>

**Bilanz 2019**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>			<b>Passiva</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>	
1.	Anlagevermögen	5.779,00	1.	Eigenkapital	51.070,72
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1.1.	Kapitalrücklage	5,07
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	51.065,65
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	6.074,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	5.778,00	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	6.074,00
1.2.1.	Wald, Forsten		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	6.074,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.636,00	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.142,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
1.3.	Finanzanlagen		3.2.	Steuerrückstellungen	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	30.048,50
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	

## Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	82.039,44	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.321,52
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	82.039,44	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	726,98
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	42.973,87	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	625,22
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	38.389,57			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	676,00			
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten				
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten				

Betragsangaben in EUR

**Bilanz 2019**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>			<b>Passiva</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2019</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
90.	nicht zugeordnete Aktivkonten				
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>87.818,44</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>87.818,44</b>

