

Haushaltssatzung
und
Produkthaushaltsplan

2019

Forstweckverband Obermosel

Haushaltssatzung

des Forstzweckverbandes Obermosel für das Haushaltsjahr 2019

Die Verbandsversammlung hat aufgrund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476), zuletzt geändert durch Landesgesetz vom 02.03.2017 (GVBl. S. 21) i.V. m. § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Gesetz vom 02.03.2017 (GVBl. S. 21), am folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Bestätigung der Unbedenklichkeit durch die Kreisverwaltung Trier-Saarburg als Aufsichtsbehörde vom hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	326.980 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	326.980 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0 Euro
2. im Finanzhaushalt	
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
<i>nachrichtlich:</i>	
<i>die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</i>	<i>0 Euro</i>
<i>die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</i>	<i>0 Euro</i>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 Euro
<i>(ohne Kredite zur Umschuldung)</i>	
<i>nachrichtlich:</i>	
<i>Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr</i>	<i>0 Euro</i>

§ 2 Gesamtbetrag der Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 Euro
verzinsten Kredite auf	0 Euro
zusammen auf	0 Euro

§ 3
Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

0 Euro

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

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 lfd. Haushaltsjahr wird eine Umlage i.H. von 0 € festgesetzt.

§ 5
Eigenkapital

(vorläufiges) Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres (2017)	5,07	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres (2018)	5,07	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des ersten Haushaltsjahres (2019)	5,07	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsjahres (2020)	5,07	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 ---.---.2019

Forstzweckverband Obermosel

- Vorstandsvorsteher -

Hinweis:

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 . . . 2019 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell, Schlossberg 6, 54439 Saarburg, Zimmer 44, montags bis donnerstags von 8.00 bis 12.30 Uhr und von 13.30 bis 16.30 Uhr, donnerstags zusätzlich nach Vereinbarung von 16.30 bis 18.30 Uhr sowie freitags von 8.00 bis 13.00 Uhr öffentlich aus.

Saarburg, den __.__.2019

Forstzweckverband Obermosel

- Verbandsvorsteher -

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 2017

Gesamtsummen

Der Haushaltsplan 2017 war im Ergebnishaushalt bei Erträgen und Aufwendungen von 316.400 € und im Finanzhaushalt bei Einzahlungen und Auszahlungen von 311.900 € ausgeglichen.

Die Überschussauszahlung an die Verbandsmitglieder war mit 20.499 € veranschlagt.

Rechnungsergebnis

Im vorläufigen Jahresabschluss wies die Ergebnisrechnung bei Erträgen von 300.882,67 € und Aufwendungen von 266.294,24 € einen Überschuss von 34.588,43 € und die Finanzrechnung bei Gesamteinzahlungen von 328.739,11 € und Auszahlungen von 369.151,49 € einen Fehlbetrag von 40.412,38 € aus.

Die Abweichungen sind wie schon zum Haushalt 2016 erläutert ebenso wie der Fehlbetrag 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.

Liquidität

Zum Abschlusstag 31.12.2017 betragen die Verbindlichkeiten des Verbandes gegenüber der Verbandsgemeinde Saarburg als Führerin der Einheitskasse 32.857,16 € nach einem Bestand an liquiden Mitteln i. H. v. 7.554,47 € zum 31.12.2016. Die Veränderung entspricht der Veränderung des Finanzmittelbestandes.

Investitionen / Investitionskredite

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

Investitionskreditschulden hatte der Verband zum 31.12.2017 keine.

Haushalt 2018

Gesamtsummen

Der Haushaltsplan 2018 war im Ergebnishaushalt bei Erträgen und Aufwendungen von 323.580 € und im Finanzhaushalt bei Einzahlungen und Auszahlungen von 318.980 € ausgeglichen.

Die Überschussauszahlung an die Verbandsmitglieder war mit 1.829 € veranschlagt. Hintergrund ist die Erhöhung des Haushaltsansatzes „555102 – 529200“ um 25.000 € (Wegeunterhaltung Behebung Unwetterschäden aufgrund Starkregenereignisse) sowie die geplante Anschaffung eines Schlepplmulchers i. H. v. 2.500 €

Rechnungsergebnis

Im vorläufigen Jahresabschluss wies die Ergebnisrechnung bei Erträgen von 310.234,17 € und Aufwendungen von 306.783,59 € aus. Nach Berücksichtigung der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich im Jahresergebnis ein Überschuss = Überschussauszahlung in Höhe von 1.227,08 € .

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beläuft sich auf 43.418,13 €. Die Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 41.218,13 €.

Liquidität

Zum Abschlusstag 31.12.2018 betrug der Bestand an liquiden Mitteln 8.360,52 € gegenüber einer Verbindlichkeiten i. H. v. 32.857,61 € des Verbandes gegenüber der Verbandsgemeinde Saarburg als Führerin der Einheitskasse zum 31.12.2017. Die Veränderung entspricht der Veränderung des Finanzmittelbestandes.

Investitionen / Investitionskredite

Im investiven Bereich wurde die geplante Anschaffung eines AS-Mähers i. H. v. 2.500 € umgesetzt. Die Finanzierung erfolgte als außerordentlicher Aufwand (555100-599059), so dass der Verband planmäßig auch zum 31.12.2018 keine Investitionskreditschulden haben wird.

Haushaltplan 2019

Gesamtsummen

Der Haushalt 2019 des Forstzweckverbandes weist

- im Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen von insgesamt 326.980 €

und

- im Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit von insgesamt 323.380 €

aus.

Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind zur vollständigen Darstellung des Ressourcenverbrauchs alle Erträge und Aufwendungen des Verbandes periodengerecht zu veranschlagen. Aus dem Anlagevermögen entstehen 2018 voraussichtlich Aufwendungen aus Abschreibungen von 3.600 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten in gleicher Höhe.

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.

Überschuss

Die Überschussauszahlung erfolgt auf Grundlage des Ergebnisses der Ergebnisrechnung. Für 2019 ist ein Betrag von 12.579 € geplant.

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

Investitionen / Investitionskredite

Im investiven Bereich sind keine Anschaffungen geplant.

Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Obermosel

Hauptplan 2019

994 Forstzweckverband Obermosel

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.486	4.600	3.600	2.400	2.400	400
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	283.197	313.000	318.000	323.000	328.000	333.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.199	5.880	5.280	5.280	5.280	5.280
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	300.883	323.480	326.880	330.680	335.680	338.680
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1	1	1	1	1	1
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.449	299.250	292.400	291.400	291.500	291.500
E11	Abschreibungen	4.541	4.600	3.600	2.400	2.400	400
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.588	1.829	12.579	18.079	22.479	26.779
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	17.172	17.800	18.300	18.800	19.300	20.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	300.751	323.480	326.880	330.680	335.680	338.680
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	131					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	131	100	100	100	100	100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 131					
E20	Ordentliches Ergebnis						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 73.275	- 3.330				
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.500				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.500				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		2.500				
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.500				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 73.275	- 3.330				
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	7.555					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	32.858					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	40.412					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	40.412					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 7.555					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Obermosel

Hauptplan 2019

13

994 Forstzweckverband Obermosel

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 73.275	- 3.330				

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2019

994 Forstzweckverband Obermosel

15
Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Forstwirtschaftliche Unternehmungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555100	Kommunale Forstwirtschaft
		555101	Betrieb Schneidspalter
		555102	Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung
		555103	Aufsitzmäher -Landespflegeeinsatz-
		555107	Beratung und Service

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Forstzweckverband Obermosel

Hauptplan 2019

994 Forstzweckverband Obermosel

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

Teilhaushalt: 1 Forstwirtschaftliche Unternehmungen

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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.486	4.600	3.600	2.400	2.400	400
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	283.197	313.000	318.000	323.000	328.000	333.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.199	5.880	5.280	5.280	5.280	5.280
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	300.883	323.480	326.880	330.680	335.680	338.680
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1	1	1	1	1	1
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.449	299.250	292.400	291.400	291.500	291.500
E11	Abschreibungen	4.541	4.600	3.600	2.400	2.400	400
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.588	1.829	12.579	18.079	22.479	26.779
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	17.172	17.800	18.300	18.800	19.300	20.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	300.751	323.480	326.880	330.680	335.680	338.680
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	131					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	131					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.258					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.258					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>131</u>					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 73.178	- 3.330				
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.500				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.500				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		2.500				
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.500				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 73.178</u>	<u>- 3.330</u>				

Überschussauszahlungen

Ortsgemeinde	Verteiler- schlüssel 2018	Aus- schüttungen
		2018
Fisch	5,81%	71,29 €
Mannebach	5,83%	71,54 €
Merzkirchen	16,68%	204,68 €
Nittel	33,75%	414,14 €
Onsdorf	4,54%	55,71 €
Palzem	18,25%	223,94 €
Wincheringen	15,14%	185,78 €
Summen	100,00%	1.227,08 €

Ortsgemeinde	Verteiler- schlüssel 2017 ff.	Ausschüttungen			
		2019	2020	2021	2022
Fisch	5,81%	731 €	1.050 €	1.306 €	1.556 €
Mannebach	5,83%	733 €	1.054 €	1.311 €	1.561 €
Merzkirchen	16,68%	2.098 €	3.016 €	3.749 €	4.467 €
Nittel	33,75%	4.245 €	6.102 €	7.587 €	9.038 €
Onsdorf	4,54%	571 €	821 €	1.021 €	1.216 €
Palzem	18,25%	2.296 €	3.299 €	4.102 €	4.887 €
Wincheringen	15,14%	1.904 €	2.737 €	3.403 €	4.054 €
Summen	100,00%	12.579 €	18.079 €	22.479 €	26.779 €

Leistung - Nr.: 555100	Leistung - Bezeichnung: Kommunale Forstwirtschaft
----------------------------------	---

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 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
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	34.588	1.829	12.579	18.079	22.479	26.779
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Überschussauszahlung	34.588	1.829	12.579	18.079	22.479	26.779
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	700	500	500	500	500	700
563500 öffentliche Bekanntmachungen ** Haushaltssatzung und Verbandsversammlungen	700	500	500	500	500	700
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.290	3.330	14.080	19.580	23.980	28.480
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 36.290	- 3.330	- 14.080	- 19.580	- 23.980	- 28.480
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 36.290	- 3.330	- 14.080	- 19.580	- 23.980	- 28.480
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 36.290	- 3.330	- 14.080	- 19.580	- 23.980	- 28.480
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 80.028	- 3.330	- 14.080	- 19.580	- 23.980	- 28.480
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 80.028	- 3.330	- 14.080	- 19.580	- 23.980	- 28.480

** Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.: 555101	Leistung - Bezeichnung: Betrieb Schneidspalter
----------------------------------	--

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 'Obermosel' 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 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.819	1.900	1.900	1.900	1.900	
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.819	1.900	1.900	1.900	1.900	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.891	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten ** Brennholz	5.891	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.710	6.900	6.900	6.900	6.900	5.000
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.880	4.800	4.900	4.900	5.000	5.000
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Stromversorgung	184	450	350	350	400	400
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen ** Kraftstoff, Reparaturen	299	500	300	300	300	300
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 410 € netto	379					
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Holzeinkauf zur Brennholzproduktion		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Forstwirteeinsatz		1.850	1.500	1.500	1.500	1.500
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Holztransport zum Schneidspalter, Betrieb Spalter	2.018	500	1.250	1.250	1.300	1.300
E11 Abschreibungen	1.818	1.900	1.900	1.900	1.900	
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) ** Platzherstellung (Nutzungsdauer bis 31.12.2021)	1.818	1.900	1.900	1.900	1.900	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	138	200	200	200	200	200
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Maschinenhalle, Carports	103	150	150	150	150	150
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	35	50	50	50	50	50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.836	6.900	7.000	7.000	7.100	5.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.874		- 100	- 100	- 200	- 200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	2.874		- 100	- 100	- 200	- 200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	114					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555101 Betrieb Schneidspalter:

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
581900 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Sonstige	114					
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 114					
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	2.760		- 100	- 100	- 200	- 200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.696		- 100	- 100	- 200	- 200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	2.696		- 100	- 100	- 200	- 200

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.: 555102	Leistung - Bezeichnung: Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung
----------------------------------	---

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

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.

Ziel

Zielbeschreibung

19 Sicherung einer effektiven und rationellen Dienstleistung
52 Wirtschaftlichkeit

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555102 Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung:

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.667	2.700	1.700	500	500	400
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ** Sonderposten aus der Finanzierung Schlepperbeschaffung durch die Verbandmitglieder	2.667	2.700	1.700	500	500	400
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	277.306	308.000	313.000	318.000	323.000	328.000
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten ** Erlöse aus Holzverkauf	274.420	305.000	310.000	315.000	320.000	325.000
441110 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (Nebennutzungen) ** u.a. Weihnachtsbaumverkauf	2.886	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.786	4.780	4.780	4.780	4.780	4.780
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Waldwildschadensverhütungspauschale von Ortsgemeinde Nittel	2.165	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
442510 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen		230	230	230	230	230
442590 (ab 2018 neu 442900) Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	2.621					
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen ** Waldwildschadensverhütungspauschalen von selbstverwaltender Jagdgenossenschaft Palzem		2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	284.759	315.480	319.480	323.280	328.280	333.180
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.830	292.350	286.000	285.000	285.000	285.000
523500 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung ** Kraftstoffe u. Reparatur Schlepper	218	500	1.500	500	500	500
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen	126	500	500	500	500	500
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 410 € netto	1.347	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555102 Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung:

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
525420 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land ** Betriebskostenbeitrag	67.849	69.500	70.000	70.000	70.000	70.000
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Forstwirteeinsatz; Kostenerstattung an VG für Einsatz Gemeindearbeiter 2019=6.500; Folgejahre=7.500	15.458	12.000	19.500	20.500	20.500	20.500
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Sachleistungen u.a. Pflanzen und Verbisschutzhüllen	1.340	13.500	10.000	10.000	10.000	10.000
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Unternehmereinsatz	150.491	195.350	183.500	182.500	182.500	182.500
E11 Abschreibungen	2.723	2.700	1.700	500	500	400
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** Freischneider	56					
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung ** Rückeschlepper	2.667	2.700	1.700	500	500	400
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	16.334	17.100	17.600	18.100	18.600	19.100
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Weihnachtsbaumkultur Mittel	56	100	100	100	100	100
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Abonnement Fachzeitschrift (bis 2016 Leistung 555100), Flyer Weihnachtsbaumverkauf	489	500	500	500	500	500
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen ** Anhänger TR-FR16, Anhänger TR2680, Schlepper TR-A2203	326	400	400	400	400	400
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Waldbrandversicherung	1.040	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Berufsgenossenschaft, Landwirtschaftskammer, Waldbauverein	13.011	13.500	14.000	14.500	15.000	15.500
568100 Grundsteuer	1.412	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	255.886	312.150	305.300	303.600	304.100	304.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	28.873	3.330	14.180	19.680	24.180	28.680
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	28.873	3.330	14.180	19.680	24.180	28.680
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.258					
481900 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Sonstige	2.258					
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.258					
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	31.131	3.330	14.180	19.680	24.180	28.680
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			14.180	19.680	24.180	28.680
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.500				
681900 (ab 2019 681590 oder 681790) Investitionszuwendungen -Sonstige ** Finanzierung durch nicht ausgezahlte Überschussanteile		2.500				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.500				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		2.500				
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 410 € netto ** Anschaffung eines AS-Mähers		2.500				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.500				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555102 Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung:

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			14.180	19.680	24.180	28.680

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 555102 Kommunale, gemeinsame Waldbewirtschaftung:

1	Maschinen, technische Anlagen	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2021	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2022	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					

Leistung - Nr.: 555103	Leistung - Bezeichnung: Aufsitzmäher -Landespflegeeinsatz-
----------------------------------	--

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

Landespflegeeinsatz in Nittel.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555103 Aufsitzmäher -Landespflegeeinsatz-:


Bezeichnung	Ergebnis 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.413	1.100	500	500	500	500
442420 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Land</i>	8.413	1.100	500	500	500	500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.413	1.100	500	500	500	500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.740	1.100	500	500	500	500
523500 <i>Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung</i>	235	250	250	250	250	250
525430 <i>Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		100	100	100	100	100
** <i>Forstwirteeinsatz</i>						
529100 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	20	50	50	50	50	50
529200 <i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	3.485	700	100	100	100	100
** <i>Unternehmereinsatz</i>						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.740	1.100	500	500	500	500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.674					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	4.674					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.144					
581900 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Sonstige</i>	2.144					
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 2.144					
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>2.530</u>					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.155					
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>4.155</u>					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2019

994 Forstzweckverband Obermosel

 Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Zentrale Finanzleistungen

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

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Forstzweckverband Obermosel

Hauptplan 2019

994 Forstzweckverband Obermosel

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

Finanz-Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	131	100	100	100	100	100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 131					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 131					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 131</u>					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 98					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 98</u>					

Leistung - Nr.: 612000	Leistung - Bezeichnung: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
----------------------------------	--

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 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
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	131	100	100	100	100	100
574301 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität	131	100	100	100	100	100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 131					
E20 Ordentliches Ergebnis	- 131					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 131</u>					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 98					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 98</u>					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	7.555					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	32.858					
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>40.412</u>					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>40.412</u>					

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 7.555					
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 98					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Anlagen

Haushaltsvermerke

Mehrausgaben aufgrund zweckgebundener Mehreinnahmen

Nach § 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. Andere Erträge und Einzahlungen können durch Haushaltsvermerk auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt werden, soweit sich dies aus der Herkunft oder der Natur der Erträge ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert.

Zweckgebundene Mehrerträge und Mehreinnahmen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen verwendet werden.

Zusätzlich kann nach § 15 Abs. 2 und 4 GemHVO durch Haushaltsvermerk bestimmt werden, dass Mehrerträge und –einzahlungen bestimmte Aufwendungs- und Auszahlungsansätze erhöhen oder Mindererträge und -einzahlungen bestimmte Aufwendungs- und Auszahlungsansätze vermindern.

Vermerk:

1. Im Produkt 6120 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - sind Erträge und Einzahlungen aus der Verzinsung der Inanspruchnahme liquider Mittel des Verbands zweckgebunden für die Verwendung für Kassenkreditzinsaufwendungen und -auszahlungen.
2. Erträge und Einzahlungen, die nicht nach § 15 Abs. 1 und 4 GemHVO zweckgebunden sind, sind für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen zu verwenden, soweit sich dies aus der Herkunft oder der Natur der Erträge eine Zweckbindung ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert.

Deckungsfähigkeit

Nach § 4 Abs. 8 GemHVO bildet jeder Teilergebnishaushalt und jeder Teilfinanzhaushalt eine Bewirtschaftungseinheit. Hieraus folgend werden in § 16 Abs. 1 GemHVO die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilergebnishaushalts und für die entsprechenden Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt als gegenseitig deckungsfähig erklärt, soweit im Haushaltsplan durch Haushaltsvermerk nichts anderes bestimmt wird.

Zusätzlich können nach § 16 Abs. 2 - 4 GemHVO durch Haushaltsvermerk

- Ansätze für Aufwendungen, die nicht nach Abs. 1 deckungsfähig sind, für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, soweit sie sachlich zusammenhängen,
- Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden und
- Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des selben Teilfinanzhaushalts für einseitig deckungsfähig erklärt werden.

Vermerk:

Die Ansätze der Aufwandskonten für Abschreibungen sind gegenseitig deckungsfähig.

Übertragbarkeit

Nach § 17 GemHVO sind Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen ganz oder teilweise übertragbar, soweit im Haushaltsplan durch Haushaltsvermerk nichts anderes bestimmt wird, und bleiben Ermächtigungen aus Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Nutzungsbeginn.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2019							
Verpflichtungsermächtigungen	voraussichtlich fällige Auszahlungen im / in						
	ersten Haushalts- folgejahr		zweiten Haushalts- folgejahr		dritten Haushalts- folgejahr		den weiteren Haushalts- folgejahren
	- in 1.000 € -						
im Haushalt 20..							
im Haushalt 20..							
im Haushalt 20..							
Summen	0		0		0		0
vorgesehene Kreditfinanzierung							
Maßnahme	VE	Kredite					

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des
Haushaltsjahres 2 0 1 9**

Ifd. Nr.	Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		- in 1.000 € -	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
5	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
9	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
10	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		
11	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		
12	Sonstige Verbindlichkeiten		
Summen		0	0

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse des Ergebnishaushalts			
lfd. Nr.	Ergebnisse	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	12.094,94
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	13.259,12
			25.354,06
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-57.505,40
			-32.151,34
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2017	34.588,43
			2.437,09
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres)	2018	1.227,08
	Zwischensumme		3.664,17
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2019	0
	Zwischensumme		3.664
7	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0
8	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0
9	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0
	Summe		3.664

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	vorzutragende Beträge
			in €	in €	in €
	nachrichtlich:	2011	-20.039,08	0,00	-20.039,08
		2012	19.051,23	0,00	19.051,23
		2013	-41.767,32	0,00	-41.767,32
1	vorzutragender Wert aus Vorjahren (vor dem 5. Haushaltsvorjahr)		-42.755,17	0,00	-42.755,17
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	37.931,40	0,00	37.931,40
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	6.068,10	0,00	6.068,10
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2016	-13.864,58	0,00	-13.864,58
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2017	-40.412,38	0,00	-40.412,38
6	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	41.218,13	0,00	41.218,13
	Zwischensumme				-11.814,50
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2018	0	0	0
	Zwischensumme				-11.815
8	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	0	0	0
11	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0	0	0
12	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0	0	0
13	Summe				-11.815

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

Hauptplan 2019

994 Forstzweckverband Obermosel

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemHVO)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des	Ansätze des	Ansätze des	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		Haushalts- vorjahres	Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Haushalts- jahres	des Haushalts- folgejahres	des zweiten Haushalts- folgejahres	des dritten Haushalts- folgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) abzüglich	- 73.275,00	- 3.330,00				
2	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Zwischensumme abzüglich	- 73.275,00	- 3.330,00				
4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
5	freie Finanzspitze	- 73.275,00	- 3.330,00				
Endfällige Kredite				Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung			
Jahr 2019:	keine			Jahr 2019:		32.858,00	
Jahr 2020:	keine			Jahr 2020:		32.858,00	
Jahr 2021:	keine			Jahr 2021:		32.858,00	
Jahr 2022:	keine			Jahr 2022:		32.858,00	

