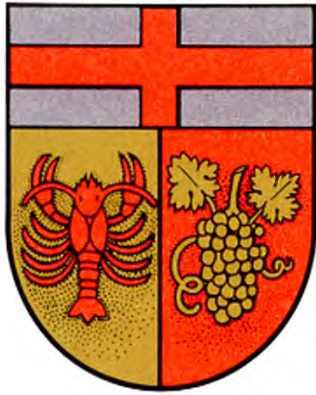




***Forstzweckverband
Hunsrück-Mittelmosel***

***Haushaltssatzung
und Haushaltsplan***

2022

Inhaltsübersicht

Bezeichnung	Seite
Inhaltsübersicht	3
Haushaltssatzung	5 - 7
Vorbericht zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel	9 - 18
Stellenplan	19 - 20
Gesamtzusammenstellung Ergebnis- und Finanzhaushalt	21 - 25
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 20 Öffentliche Einrichtungen	27 - 29
Produkt 55.51.61 Leistungen für andere Waldbesitzer	30 - 33
Produkt 55.51.62 Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband	34 - 37
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Zentrale Finanzleistungen	39 - 41
Produkt 61.20.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	42 - 44
Produkt 61.25.01 Ein- und Auszahlungen von Krediten	45 - 47

Haushaltssatzung

des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel für das Haushaltsjahr 2022 vom 10. Mai 2022

Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel“ hat aufgrund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit §§ 95 ff. der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	493.100,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	493.100,00 €
der Jahresüberschuss auf	0,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.800,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	10.500,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.500,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.700,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von **Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** erforderlich ist, wird auf **10.500,00 €** festgesetzt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird auf **0,00 €** festgesetzt.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen beläuft sich auf **0,00 €**.

§ 4 Gesamtbetrag der vorgesehenen Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird auf **0,00 €** festgesetzt.

§ 5 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beläuft sich voraussichtlich auf	0,00 €
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beläuft sich voraussichtlich auf	0,00 €
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beläuft sich voraussichtlich auf	0,00 €

§ 6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 liegen vor, wenn im Einzelfall 2.000,00 € überschritten sind.

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.200,00 € sind im Haushalt einzeln darzustellen.

Bernkastel-Kues, den 10. Mai 2022
Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Norbert Sproß
Verbandsvorsteher

Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel



Vorbericht zum Haushaltsplan für das Jahr 2022

Vorbemerkungen

Der Vorbericht soll gemäß § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) unter anderem einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen werden nachfolgend erläutert. Der Vorbericht enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der Ergebnis- und Finanzplanung.

Allgemeines

Der Forstzweckverband wurde zum 01.04.2021 gegründet und hat zum 01.08.2021 seine Tätigkeit begonnen. Gemäß der derzeit gültigen Verbandsordnung des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel hat er insbesondere folgende Aufgaben

- a) die Waldarbeiter anzustellen und zu entlohnen,
- b) die Ausbildung zum Forstwirt sicherzustellen,
- c) die zur Erfüllung des Satzungszwecks erforderlichen Maschinen bis zu einer Wertgrenze in Höhe von 25.000,00 € sowie Geräte und Verbrauchsmaterial anzuschaffen.

Die derzeitigen Mitglieder sind mit einer reduzierten Holzfläche wie folgt vertreten:

Kommune	Holzfläche	Kommune	Holzfläche	Kommune	Holzfläche
Stadt Bernkastel-Kues	866,60 ha	Brauneberg	317,30 ha	Burgen	335,00 ha
Erden	86,70 ha	Gornhausen	278,10 ha	Graach an der Mosel	326,10 ha
Hochscheid	105,70 ha	Kesten	139,40 ha	Kommen	103,70 ha
Lieser	196,10 ha	Lösnich	87,30 ha	Longkamp	434,60 ha
Maring-Noviant	465,70 ha	Minheim	149,30 ha	Monzelfeld	363,40 ha
Mülheim an der Mosel	98,20 ha	Neumagen-Dhron	162,70 ha	Piesport	709,00 ha
Ürzig	163,00 ha	Veldenz	666,00 ha	Wintrich	563,50 ha
Zeltingen-Rachtig	529,50 ha				

Zur Erfüllung dieser Aufgaben wurde ab dem Jahre 2022 der Haushalt in folgende Produkte aufgeteilt:

Saldenübersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt 2022 gemäß den Teilhaushalten des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel								
			Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt		
Produkt	TH	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
55.51.61	20	Leistungen für andere Waldbesitzer	371.000,00 €	371.000,00 €	0,00 €	360.000,00 €	365.100,00 €	-5.100,00 €
55.51.62	20	Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband	121.400,00 €	121.400,00 €	0,00 €	118.400,00 €	116.000,00 €	2.400,00 €
Saldo		Öffentliche Einrichtungen	492.400,00 €	492.400,00 €	0,00 €	478.400,00 €	481.100,00 €	-2.700,00 €
			Davon investive Ein- und Auszahlungen =			0,00 €	10.500,00 €	-10.500,00 €
61.20.01	90	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	700,00 €	700,00 €	0,00 €	700,00 €	700,00 €	0,00 €
61.25.01	90	Ein- und Auszahlungen für Kredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.500,00 €	7.800,00 €	2.700,00 €
Saldo		Zentrale Finanzleistungen	700,00 €	700,00 €	0,00 €	11.200,00 €	8.500,00 €	2.700,00 €
			Davon investive Ein- und Auszahlungen =			0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Saldo insgesamt:	493.100,00 €	493.100,00 €	0,00 €	489.600,00 €	489.600,00 €	0,00 €

Produkt 55.51.61 Leistungen für andere Waldbesitzer (Ergebnishaushalt)

Hier sind Erträge in Höhe von insgesamt 371.000,00 € veranschlagt. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Erstattungen der Waldarbeiterlöhne für den verrichteten Arbeitseinsatz in den verschiedenen Kommunen sowie anteiligen Sachkosten zusammen.

Auf der Aufwandsseite sind insgesamt 371.000,00 € vorgesehen. Hierunter entfallen auf die Personalausgaben 327.000,00 € und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 19.500,00 €. Auf die Abschreibungen entfallen 5.400,00 € und die sonstigen laufende Ausgaben betragen 19.100,00 €.

In der nachfolgenden Tabelle sind die Haushaltsansätze der Erträge und Aufwendungen einzeln dargestellt.

Ergebnishaushalt 2022 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel							
Produkt Leistungen für andere Waldbesitzer							
Planungsstelle	Bezeichnung	Re.-Erg 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
55.51.61.442430	Erstattung Waldarbeiterlöhne Forstzweckverband	0	153.500	316.000	322.300	328.700	335.200
55.51.61.442431	Erstattung Personal-/Sachkosten Forstzweckverband	0	35.100	42.200	42.200	42.200	42.200
55.51.61.442510	Erstattungen von privaten Unternehmen	0	0	1.500	1.500	1.500	1.500
55.51.61.462900	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0	300	300	300	300	300
55.51.61.466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	7.500	11.000	11.200	11.400	11.600
55.51.61.501001	Aufwandsentschädigungen (Gremien etc.)	0	4.500	0	0	0	0
55.51.61.502200	Vergütung Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	115.000	243.100	248.000	253.000	258.100
55.51.61.503200	Zusatzversorgung für Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	9.900	18.800	19.200	19.600	20.000
55.51.61.504200	Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	26.900	51.400	52.400	53.400	54.400
55.51.61.505001	Beihilfen, Unterstützungen und dergleichen (Waldarbeiter)	0	800	1.200	1.200	1.200	1.200
55.51.61.506290	Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	900	1.500	1.500	1.500	1.500
55.51.61.508200	Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	7.500	11.000	11.200	11.400	11.600
55.51.61.522200	Reinigungskosten	0	0	0	0	0	0
55.51.61.522400	Pauschale Bewirtschaftungskosten	0	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
55.51.61.523500	Fahrzeugunterhaltung (Forstzweckverband)	0	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000
55.51.61.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	400	3.000	3.000	3.000	3.000
55.51.61.523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände	0	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
55.51.61.538100	Abschreibung auf Fahrzeuge	0	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
55.51.61.538520	Abschreibung auf Betriebsausstattung	0	700	1.400	1.400	1.400	1.400
55.51.61.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
55.51.61.561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0	0	800	800	800	800
55.51.61.561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0	6.000	3.500	3.500	3.500	3.500
55.51.61.562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0	6.000	0	0	0	0
55.51.61.562310	Kostenanteil Waldarbeiter an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0	0
55.51.61.562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0	300	300	300	300	300
55.51.61.563100	Büromaterial (Forstzweckverband)	0	600	600	600	600	600
55.51.61.563400	Telefonkosten (Gebühren, Miete, Wartung)	0	600	1.200	1.200	1.200	1.200
55.51.61.563900	Sonstige Geschäftsausgaben (Forstzweckverband)	0	300	300	300	300	300
55.51.61.564120	Kfz-Versicherungen	0	700	1.300	1.300	1.300	1.300
55.51.61.564130	Haftpflichtversicherungen	0	300	300	300	300	300
55.51.61.564140	Unfallversicherungen	0	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
55.51.61.564210	Mitgliedsbeiträge zu Vereinen/Verbänden	0	0	300	300	300	300
55.51.61.567800	Umsatzsteuer Zahllast FZV	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000
55.51.61.568200	Kraftfahrzeugsteuer	0	500	500	500	500	500
	Erträge	0	196.400	371.000	377.500	384.100	390.800
	Aufwendungen	0	196.400	371.000	377.500	384.100	390.800
	Saldo	0	0	0	0	0	0

Produkt 55.51.62 Leistungen für Ausbildung durch den Forstzweckverband (Ergebnishaushalt)

Hier sind Erträge in Höhe von insgesamt 121.400,00 € veranschlagt. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Erstattungen der Ausbildungskosten (Personal- und Sachkosten) für die Auszubildenden und dem Ausbildungsleiter zusammen.

Auf der Aufwandsseite sind insgesamt 121.400,00 € vorgesehen. Hierunter entfallen auf die Personalausgaben 84.900,00 € und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 17.500,00 €. Auf die Abschreibungen entfallen 2.400,00 € und auf die sonstigen laufende Ausgaben 16.600,00 €.

Aus der nachfolgenden Tabelle sind die einzelnen Haushaltsansätze der Erträge und Aufwendungen ersichtlich.

Ergebnishaushalt 2022 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel							
Produkt	Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband						
Planungsstelle	Bezeichnung	Re.-Erg 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
55.51.62.442430	Erstattung für Inanspruchnahme Dienstleistungen	0	0	33.000	33.600	34.200	34.800
55.51.62.442431	Erstattung Personal-/Sachkosten Forstzweckverband	0	0	85.400	80.800	81.700	82.600
55.51.62.466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000
55.51.62.501001	Aufwandsentschädigungen Verbandsvorsteher	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000
55.51.62.502200	Vergütungen für Arbeitnehmer	0	0	58.600	59.800	61.000	62.200
55.51.62.503200	ZVK Arbeitnehmer	0	0	4.600	4.700	4.800	4.900
55.51.62.504200	Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0	0	12.300	12.500	12.700	12.900
55.51.62.505001	Beihilfen, Unterstützungen und dergleichen	0	0	600	600	600	600
55.51.62.506290	Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer	0	0	800	800	800	800
55.51.62.508200	Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000
55.51.62.523500	Fahrzeugunterhaltung	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000
55.51.62.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	1.500	1.500	1.500	1.500
55.51.62.523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände	0	0	12.000	3.500	3.500	3.500
55.51.62.538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0	0	2.400	2.400	2.400	2.400
55.51.62.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000
55.51.62.561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0	0	1.600	1.600	1.600	1.600
55.51.62.562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0	0	9.000	12.000	12.000	12.000
	Erträge	0	0	121.400	117.400	118.900	120.400
	Aufwendungen	0	0	121.400	117.400	118.900	120.400
	Saldo	0	0	0	0	0	0

Gesamthaushalt 2022 des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel

Gesamtzusammenstellung Haushaltsplan 2022 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel						
Ergebnishaushalt	Vorl.Ergeb.2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
Lfd. Erträge VW-Tätigkeit	0,00 €	196.400,00 €	492.400,00 €	494.900,00 €	503.000,00 €	511.200,00 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
	0,00 €	196.400,00 €	493.100,00 €	495.600,00 €	503.700,00 €	511.900,00 €
	Vorl.Ergeb.2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
Lfd. Aufwendungen VW-Tätigkeit	0,00 €	196.400,00 €	492.400,00 €	494.900,00 €	503.000,00 €	511.200,00 €
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
	0,00 €	196.400,00 €	493.100,00 €	495.600,00 €	503.700,00 €	511.900,00 €
Ordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanzaushalt	Vorl.Ergeb.2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00 €	188.900,00 €	478.400,00 €	480.700,00 €	488.600,00 €	496.600,00 €
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00 €	0,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
	0,00 €	188.900,00 €	479.100,00 €	481.400,00 €	489.300,00 €	497.300,00 €
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00 €	186.200,00 €	470.600,00 €	472.900,00 €	480.800,00 €	488.800,00 €
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00 €	0,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
	0,00 €	186.200,00 €	471.300,00 €	473.600,00 €	481.500,00 €	489.500,00 €
Saldo der ordentlichen Ein- Auszahlungen	0,00 €	2.700,00 €	7.800,00 €	7.800,00 €	7.800,00 €	7.800,00 €
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	26.000,00 €	10.500,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Saldo Investitionstätigkeit	0,00 €	-26.000,00 €	-10.500,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €
Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €	23.300,00 €	10.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00 €	23.300,00 €	7.500,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00 €	0,00 €	4.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €

Haushaltsausgleich

Nach § 18 GemHVO ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind. Danach ist der vorliegende **Ergebnishaushalt** ausgeglichen und weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **0,00 €** aus.

Der **Finanzhaushalt** weist insgesamt bei den ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen einen Überschuss in Höhe von 7.800,00 € aus. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von 3.000,00 € liegt somit eine Freie Finanzspitze von **4.800,00 €** vor. Dies ist auch zugleich die geplante Veränderung des Finanzmittelbestandes. Dies wird durch die **Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues**, veranschlagt bei der Haushaltsstelle 61.25.01/0010.796440 „**Auszahlungen liquide Mittel Zunahme Forderungen**“ dargestellt.

Ergebnishaushalt 2022

Der Ergebnishaushalt ist vergleichbar mit einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung.

Er enthält die periodengerechte Darstellung aller anfallenden Erträge (Kontenklasse 4) und Aufwendungen (Kontenklasse 5). Dazu gehören auch Positionen ohne Zahlungswirksamkeit wie Aufwendungen aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen und deren Gegenpart, die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Ebenfalls nicht zahlungswirksam sind die Zuführungen zu den zu bildenden Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen, nicht genommenen Urlaub und – soweit zutreffend – Altersteilzeitrückstellungen. Verminderungen gebildeter Rückstellungen sind als Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ergebnis- aber nicht zahlungswirksam darzustellen bzw. zu buchen. Nicht Gegenstand des Ergebnishaushaltes sind alle im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit stehenden Einzahlungen aus Zuwendungen und Krediten und die Auszahlungen für die Investitionen selbst sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionsdarlehen. Vorgenannte Beschreibung erklärt auch, weshalb Ergebnishaushalt bzw. -rechnung und Finanzhaushalt bzw. -rechnung zahlenmäßig nicht übereinstimmen. Der Ergebnisplan, der alle voraussichtlichen Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres 2022 enthält, stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Ergebnishaushalt Haushaltsplan 2022 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel							
Erträge	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Mehr/Weniger	Aufwendungen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Mehr/Weniger
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	Personal- und Versorgungsaufwendungen	165.500	411.900	-246.400
Zuwendungen, Umlagen, Transfererträge	0	0	0	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.900	37.000	-28.100
Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	Abschreibungen	2.700	7.800	-5.100
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188.600	478.100	-289.500	Sonstige laufende Aufwendungen	19.300	35.700	-16.400
Sonstige laufende Erträge	7.800	14.300	-6.500	-----	0	0	0
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	700	-700	Zinsaufwendungen u. sonst. Finanzaufwendungen	0	700	-700
Gesamt-Erträge:	196.400	493.100	-296.700	Gesamt-Aufwendungen:	196.400	493.100	-296.700
				Saldo Ergebnishaushalt	0	0	0

Finanzhaushalt 2022

Der **Finanzhaushalt** weist insgesamt bei den ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen einen Überschuss in Höhe von 7.800,00 € aus. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von 3.000,00 € liegt somit eine Freie Finanzspitze von **4.800,00 €** vor. Dies ist auch zugleich die geplante Veränderung des Finanzmittelbestandes. Dies wird durch die **Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues**, veranschlagt bei der Haushaltsstelle 61.25.01/0010.796440 „**Auszahlungen liquide Mittel Zunahme Forderungen**“ dargestellt.

Der Finanzhaushalt enthält bei den laufenden Ein- und Auszahlungen, bis auf die Erträge und Aufwendungen aus Rückstellungen und Abschreibungen, die gleichen Ansätze wie der Ergebnishaushalt. Zusätzlich sind dort die investiven Ein- und Auszahlungen veranschlagt.

Finanzhaushalt Haushaltsplan 2022 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel							
Einzahlungen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Mehr/Weniger	Auszahlungen	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Mehr/Weniger
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	Personal- und Versorgungsaufwendungen	158.000	397.900	-239.900
Zuwendungen, Umlagen, Transfereinzahlungen	0	0	0	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.900	37.000	-28.100
Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	nicht besetzt	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188.600	478.100	-289.500	Sonstige laufende Aufwendungen	19.300	35.700	-16.400
Sonstige laufende Einzahlungen	300	300	0	-----			0
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0	700	-700	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0	700	-700
Ordentliche Einzahlungen insgesamt:	188.900	479.100	-290.200	Ordentliche Auszahlungen insgesamt:	186.200	471.300	-285.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.000	10.500	15.500
Einzahlung Investitionskredit + Liquiditätskredit	23.300	10.500	12.800	Tilgung von Investitionskrediten + Liquiditätskredit	0	7.800	-7.800
Gesamt-Einzahlungen:	212.200	489.600	-277.400	Gesamt-Auszahlungen:	212.200	489.600	-277.400
				Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	2.700	7.800	-5.100
				Saldo Investitionstätigkeit	-26.000	-10.500	-15.500
				Saldo Finanzierungstätigkeit	23.300	2.700	20.600
				Saldo Finanzhaushalt insgesamt:	0	0	0

Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Für das Haushaltsjahr 2022 sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von insgesamt 10.500,00 € vorgesehen. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind keine vorgesehen, so dass sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von 10.500,00 € ergibt.

Folgende Investitionsauszahlungen sind veranschlagt:

Buchungsstelle:	Bezeichnung	Betrag
55.51.61/7801.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.000,00 €

Für die Anschaffung eines weiteren gebrauchten Forstfahrzeuges sind Mittel in Höhe von 3.000,00 € veranschlagt.

55.51.61/7801.785710	Anschaffung Inventar etc. Forstzweckverband	7.500,00 €
-----------------------------	--	-------------------

Für die Anschaffung von zwei fernbedienbaren Holzfällkeilen sind Haushaltsmittel in Höhe von 7.500,00 € vorgesehen.

Ein- und Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten

Zur Finanzierung der investiven Auszahlungen ist ein Betrag in Höhe von 10.500,00 € veranschlagt. An Tilgungsleistungen der Investitionskredite werden voraussichtlich 3.000,00 € fällig.

Stellenplan

Der Stellenplan (§ 5 Abs. 1 GemHVO) beinhaltet die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

Die Veranschlagung der Personalaufwendungen erfolgte auf Grund der von der Fachabteilung der Verbandsgemeindeverwaltung vorgenommenen Berechnungen der Bruttolöhne einschließlich der Beiträge für die Sozialversicherung und Zusatzversorgung. Die Ansätze für die Beträge der Rückstellungen wurden auf der Basis des Vorjahres ermittelt.

Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse / Jahresfehlbeträge) Ergebnishaushalt

Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO

lfd. Nr.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel (gem. § 2 Abs. 1 Nr. Satz 1 Posten E 23 GemHVO) Ergebnisrechnung	Jahr	Betrag in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2017	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2018	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2019	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2020	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	0,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2022	0,00
7	Zwischensumme (Haushaltsjahre 2017 bis 2022)	Nr. 1-6	0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00
11	Summe insgesamt (Haushaltsjahre 2017 bis 2025)	Nr. 7-10	0,00

Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / Finanzmittelfehlbeträge

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel	Jahr	Saldo der ordentlichen außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	abzüglich planmäßige Tilgung	vorzutragende Beträge
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2017	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2018	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Haushaltsansatz)	2021	2.700,00 €	0,00 €	2.700,00 €
6	Jahresergebnis (Haushaltsansatz)	2022	7.800,00 €	3.000,00 €	4.800,00 €
7	vozutragender Betrag				7.500,00 €
8	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr	2023	7.800,00 €	3.000,00 €	4.800,00 €
9	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr	2024	7.800,00 €	3.000,00 €	4.800,00 €
10	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr	2025	7.800,00 €	3.000,00 €	4.800,00 €
11	Summe				21.900,00 €

**Forstzweckverband
Hunsrück-Mittelmosel
Haushaltsplan 2022**



Stellenplan

Stellenplan								
Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte			Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke ² (z. B. ku, kw) und Erläuterungen ³ (z. B. ATZ AP/FP,
					Soll Haushaltsjahr 2022	Haushaltsvorjahr 2021		Haushaltsjahr 2022
						Soll	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung) ¹	
Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel								
1			2	3	4	5	6	7
A. Gemeindeverwaltung								
Teilhaushalt 20 Öffentliche Einrichtungen								
	Forstbetrieb							
	Forstwirtschaftsmeister		BezTV-W 8		1,00	1,00	1,00	
	Forstwirt		BezTV-W 5		1,00	1,00	1,00	
	Forstwirt		BezTV-W 5		1,00	1,00	1,00	
	Forstwirt		BezTV-W 5		1,00	0,00	0,00	
	Forstwirt		BezTV-W 5		1,00	0,00	0,00	
	Forstwirt		BezTV-W 5		1,00	0,00	0,00	
Summe Beamte Teilhaushalt 20					0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 20					6,00	3,00	3,00	
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Teilhaushalt 20					6,00	3,00	3,00	
B. Sondervermögen ⁴								
Summe Beamte Sondervermögen ⁵					0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Sondervermögen ⁵					0,00	0,00	0,00	
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Sondervermögen ⁵					0,00	0,00	0,00	
C. Zusammenfassung								
Beamte Gemeindeverwaltung und Sondervermögen					0,00	0,00	0,00	
Beschäftigte Gemeindeverwaltung und Sondervermögen					6,00	3,00	3,00	
SUMME					6,00	3,00	3,00	
Nachrichtlich: Beschäftigte in der Berufsausbildung								
Teilhaushalt 20 Öffentliche Einrichtungen								
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	1,00	1,00	01.08.21-31.07.24
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	1,00	1,00	01.08.22-31.07.25
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	0,00	0,00	01.08.22-31.07.25

¹ Bei Abweichung vom Soll: Angabe der tatsächlichen Besoldungs-/Entgeltgruppe.

² Gemäß § 5 Abs. 2 GemHVO als "kw" (künftig wegfallend) oder "ku" (künftig umzuwandeln).

³ Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Haushaltsvorjahres.

⁴ Getrennte Darstellung nach Sondervermögen und innerhalb der Sondervermögen nach Betriebszweigen.

⁵ Summendarstellung jeweils für jeden Betriebszweig, für jedes Sondervermögen und für die Sondervermögen zusammen.

Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel Haushaltsplan 2022



Gesamtzusammenstellung Ergebnis- und Finanzhaushalt

(Deckungsvermerk siehe Rückseite)

Deckungsfähigkeit (§ 16 GemHVO) / Zweckbindung (§ 15 GemHVO)

Deckungs- und Übertragungsvermerke

Gemäß § 16 Abs. 1 Satz 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilhaushaltes, kraft Gesetzes, gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird (echte Deckung). Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Nach Maßgabe des § 15 Abs. 2 Satz 1 GemHVO kann durch Haushaltsvermerk bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen oder Mindererträge bestimmte Aufwendungsersätze vermindern (unechte Deckung).

Hieraus folgend wird für den Haushalt 2022 folgende Festlegung getroffen:

- innerhalb eines Teilhaushaltes sind grundsätzlich

a) alle Aufwendungsansätze gegenseitig deckungsfähig, dies gilt auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt

b) die Summe aller Mehrerträge / Mehreinzahlungen abzüglich der Summe aller Mindererträge / Mindereinzahlungen kann insgesamt zur Verstärkung der Aufwendungsansätze / Auszahlungsansätze herangezogen werden.

Darüber hinaus bilden die Ansätze folgender Aufwendungen / Auszahlungen produkt- und/oder eine teilhaushaltsübergreifend jeweils eine eigenständige Bewirtschaftungseinheit:

1. Personalaufwendungen
2. Versorgungsaufwendungen
3. Bilanzielle Abschreibungen

und werden daher gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb der Teilhaushalte sowie der ausschussbezogenen Budgets werden gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Gleiches gilt für die Verpflichtungsermächtigungen

Doppischer Budgetplan 2022

<u>Ergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
3 Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	188.600	478.100	480.400	488.300	496.300
7 Sonstige laufende Erträge	0	7.800	14.300	14.500	14.700	14.900
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	196.400	492.400	494.900	503.000	511.200
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0	165.500	411.900	419.900	428.000	436.200
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	8.900	37.000	28.500	28.500	28.500
11 Abschreibungen	0	2.700	7.800	7.800	7.800	7.800
12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
14 Sonstige laufende Aufwendungen	0	19.300	35.700	38.700	38.700	38.700
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	196.400	492.400	494.900	503.000	511.200
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	700	700	700	700
18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	700	700	700	700
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

<u>Finanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
3 Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	188.600	478.100	480.400	488.300	496.300
7 Sonstige laufende Einzahlungen	0	300	300	300	300	300
8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	188.900	478.400	480.700	488.600	496.600
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0	158.000	397.900	405.700	413.600	421.600
10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	8.900	37.000	28.500	28.500	28.500
11 nicht besetzt	0	0	0	0	0	0
12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
14 Sonstige laufende Aufwendungen	0	19.300	35.700	38.700	38.700	38.700
15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	186.200	470.600	472.900	480.800	488.800
16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	2.700	7.800	7.800	7.800	7.800
17 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	700	700	700	700
18 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	700	700	700	700
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	2.700	7.800	7.800	7.800	7.800
21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	2.700	7.800	7.800	7.800	7.800
24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
26 Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	26.000	10.500	3.000	3.000	3.000
30 Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31 Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

<u>Finanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	26.000	10.500	3.000	3.000	3.000
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-26.000	-10.500	-3.000	-3.000	-3.000
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	-23.300	-2.700	4.800	4.800	4.800
35 Aufnahme von Investitionskrediten	0	23.300	10.500	0	0	0
36 Tilgung von Investitionskrediten	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	23.300	7.500	-3.000	-3.000	-3.000
38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	-4.800	-1.800	-1.800	-1.800
39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	23.300	2.700	-4.800	-4.800	-4.800
41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	23.300	2.700	-4.800	-4.800	-4.800
43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	4.800	1.800	1.800	1.800
44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0	2.700	4.800	4.800	4.800	4.800

Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel Haushaltsplan 2022



Produktübersicht Teilhaushalt 20 Öffentliche Einrichtungen

Produkt	Bezeichnung	verantwortlich
55.51.61	Leistungen für andere Waldbesitzer	Norbert Sproß
55.51.62	Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband	Norbert Sproß

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	20	Öffentliche Einrichtungen				
<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	188.600	478.100	480.400	488.300	496.300
7 Sonstige laufende Erträge	0	7.800	14.300	14.500	14.700	14.900
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	196.400	492.400	494.900	503.000	511.200
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0	165.500	411.900	419.900	428.000	436.200
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	8.900	37.000	28.500	28.500	28.500
11 Abschreibungen	0	2.700	7.800	7.800	7.800	7.800
14 Sonstige laufende Aufwendungen	0	19.300	35.700	38.700	38.700	38.700
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	196.400	492.400	494.900	503.000	511.200
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	20	Öffentliche Einrichtungen					
<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	2.700	7.800	0	7.800	7.800	7.800
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	26.000	10.500	0	3.000	3.000	3.000
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	26.000	10.500	0	3.000	3.000	3.000
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-26.000	-10.500	0	-3.000	-3.000	-3.000
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushaltes	0	-23.300	-2.700	0	4.800	4.800	4.800
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0	0
38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0	0
39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	20	Öffentliche Einrichtungen		
Produktgruppe	55	Natur- und Landschaftspflege	verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß
Produktbereich	55.51	Land- und Forstwirtschaft	zuständig:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß
Produkt	55.51.61	Leistungen für andere Waldbesitzer	Produktart:	extern und intern
			Rechtsbindung:	muss
Beschreibung				
Pflege und Bewirtschaftung des Waldes der Stadt und OGs der Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues Darunter fallen auch Tätigkeiten naturverträglichen Erholungs- und Freizeitnutzung des Waldes.				
Auftrag		Zielgruppe		
Gesetze, Wirtschaftspläne, Beschlüsse des Verbandsgemeinderates, Verträge		Ortsgemeinde, Bürger/Innen, Einwohnerinnen und Einwohner, Allgemeinheit, Erholungssuchende		
Ziele				
Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Beachtung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes. Biotop und Artenschutz Die anfallenden Personal- und Sachkosten werden gemäß dem Arbeitseinsatz den jeweiligen Ortsgemeinden direkt berechnet.				

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt		20	Öffentliche Einrichtungen						
Produktgruppe		55	Natur- und Landschaftspflege			verantwortlich:		Verbandsvorsteher Norbert Sproß	
Produktbereich		55.51	Land- und Forstwirtschaft			zuständig:		Verbandsvorsteher Norbert Sproß	
Produkt		55.51.61	Leistungen für andere Waldbesitzer			Produktart:		extern und intern	
						Rechtsbindung:		muss	
<u>Teilergebnishaushalt</u>			RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	188.600	359.700	366.000	372.400	378.900	
55.51.61.442430		Erstattung Waldarbeiterlöhne Forstzweckverband	0	153.500	316.000	322.300	328.700	335.200	
55.51.61.442431		Erstattung Personal-/Sachkosten Forstzweckverband	0	35.100	42.200	42.200	42.200	42.200	
55.51.61.442510		Erstattungen von privaten Unternehmen	0	0	1.500	1.500	1.500	1.500	
7 Sonstige laufende Erträge			0	7.800	11.300	11.500	11.700	11.900	
55.51.61.462900		Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0	300	300	300	300	300	
55.51.61.466140		Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	7.500	11.000	11.200	11.400	11.600	
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			0	196.400	371.000	377.500	384.100	390.800	
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			0	165.500	327.000	333.500	340.100	346.800	
55.51.61.501001		Aufwandsentschädigungen (Gremien etc.)	0	4.500	0	0	0	0	
55.51.61.502200		Vergütung Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	115.000	243.100	248.000	253.000	258.100	
55.51.61.503200		Zusatzversorgung für Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	9.900	18.800	19.200	19.600	20.000	
55.51.61.504200		Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	26.900	51.400	52.400	53.400	54.400	
55.51.61.505001		Beihilfen, Unterstützungen und dergleichen (Waldarbeiter)	0	800	1.200	1.200	1.200	1.200	
55.51.61.506290		Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	900	1.500	1.500	1.500	1.500	
55.51.61.508200		Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer (Waldarbeiter)	0	7.500	11.000	11.200	11.400	11.600	
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0	8.900	19.500	19.500	19.500	19.500	
55.51.61.522400		Pauschale Bewirtschaftungskosten	0	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000	
55.51.61.523500		Fahrzeugunterhaltung (Forstzweckverband)	0	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000	
55.51.61.523700		Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	400	3.000	3.000	3.000	3.000	
55.51.61.523800		Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände	0	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500	
11 Abschreibungen			0	2.700	5.400	5.400	5.400	5.400	
55.51.61.538100		Abschreibung auf Fahrzeuge	0	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
55.51.61.538520		Abschreibung auf Betriebsausstattung	0	700	1.400	1.400	1.400	1.400	
14 Sonstige laufende Aufwendungen			0	19.300	19.100	19.100	19.100	19.100	
55.51.61.561200		Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
55.51.61.561300		Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0	0	800	800	800	800	
55.51.61.561500		Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0	6.000	3.500	3.500	3.500	3.500	
55.51.61.562100		Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0	6.000	0	0	0	0	
55.51.61.562500		Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0	300	300	300	300	300	
55.51.61.563100		Büromaterial (Forstzweckverband)	0	600	600	600	600	600	

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	20	Öffentliche Einrichtungen						
Produktgruppe	55	Natur- und Landschaftspflege			verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß		
Produktbereich	55.51	Land- und Forstwirtschaft			zuständig:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß		
Produkt	55.51.61	Leistungen für andere Waldbesitzer			Produktart:	extern und intern		
					Rechtsbindung:	muss		
<u>Teilergebnishaushalt</u>			RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
55.51.61.563400	Telefonkosten (Gebühren, Miete, Wartung)		0	600	1.200	1.200	1.200	1.200
55.51.61.563900	Sonstige Geschäftsausgaben (Forstzweckverband)		0	300	300	300	300	300
55.51.61.564120	Kfz-Versicherungen		0	700	1.300	1.300	1.300	1.300
55.51.61.564130	Haftpflichtversicherungen		0	300	300	300	300	300
55.51.61.564140	Unfallversicherungen		0	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
55.51.61.564210	Mitgliedsbeiträge zu Vereinen/Verbänden		0	0	300	300	300	300
55.51.61.567800	Umsatzsteuer Zahllast FZV		0	0	2.000	2.000	2.000	2.000
55.51.61.568200	Kraftfahrzeugsteuer		0	500	500	500	500	500
15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0	196.400	371.000	377.500	384.100	390.800
16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		0	0	0	0	0	0
19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		0	0	0	0	0	0
20	Ordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
21	Außerordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes		0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	20	Öffentliche Einrichtungen							
Produktgruppe	55	Natur- und Landschaftspflege				verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß		
Produktbereich	55.51	Land- und Forstwirtschaft				zuständig:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß		
Produkt	55.51.61	Leistungen für andere Waldbesitzer				Produktart:	extern und intern		
						Rechtsbindung:	muss		
<u>Teilfinanzhaushalt</u>		RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0	2.700	5.400	0	5.400	5.400	5.400	
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0	
29 Auszahlungen für Sachanlagen		0	26.000	10.500	0	3.000	3.000	3.000	
55.51.61/7801.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	20.000	3.000	0	0	0	0	
55.51.61/7801.785710	Anschaffung Inventar etc. Forstzweckverband	0	6.000	7.500	0	3.000	3.000	3.000	
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	26.000	10.500	0	3.000	3.000	3.000	
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-26.000	-10.500	0	-3.000	-3.000	-3.000	
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushaltes		0	-23.300	-5.100	0	2.400	2.400	2.400	
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		0	0	0	0	0	0	0	
38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)		0	0	0	0	0	0	0	
39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)		0	0	0	0	0	0	0	
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0	

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	20	Öffentliche Einrichtungen		
Produktgruppe	55	Natur- und Landschaftspflege	verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß
Produktbereich	55.51	Land- und Forstwirtschaft	zuständig:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß
Produkt	55.51.62	Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband	Produktart:	extern und intern
			Rechtsbindung:	muss
Beschreibung				
Ausbildung zur Sicherung des zukünftigen Personalbestandes				
Auftrag		Zielgruppe		
Gesetze, Wirtschaftspläne, Beschlüsse des Verbandsgemeinderates, Verträge		Ortsgemeinde, Bürger/Innen, Einwohnerinnen und Einwohner, Allgemeinheit, Erholungssuchende		
Ziele				
Sicherstellung zukünftiger Personalbestand an ausgebildeten Forstwirten Die ungedeckten Personal- und Sachkosten der Ausbildung werden über eine Umlage von den Verbandsmitgliedern erstattet.				

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	20	Öffentliche Einrichtungen						
Produktgruppe	55	Natur- und Landschaftspflege			verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß		
Produktbereich	55.51	Land- und Forstwirtschaft			zuständig:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß		
Produkt	55.51.62	Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband			Produktart:	extern und intern		
					Rechtsbindung:	muss		
<u>Teilergebnishaushalt</u>			RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0	118.400	114.400	115.900	117.400
55.51.62.442430	Erstattung für Inanspruchnahme Dienstleistungen		0	0	33.000	33.600	34.200	34.800
55.51.62.442431	Erstattung Personal-/Sachkosten Forstzweckverband		0	0	85.400	80.800	81.700	82.600
7 Sonstige laufende Erträge			0	0	3.000	3.000	3.000	3.000
55.51.62.466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0	0	3.000	3.000	3.000	3.000
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			0	0	121.400	117.400	118.900	120.400
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			0	0	84.900	86.400	87.900	89.400
55.51.62.501001	Aufwandsentschädigungen Verbandsvorsteher		0	0	5.000	5.000	5.000	5.000
55.51.62.502200	Vergütungen für Arbeitnehmer		0	0	58.600	59.800	61.000	62.200
55.51.62.503200	ZVK Arbeitnehmer		0	0	4.600	4.700	4.800	4.900
55.51.62.504200	Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0	0	12.300	12.500	12.700	12.900
55.51.62.505001	Beihilfen, Unterstützungen und dergleichen		0	0	600	600	600	600
55.51.62.506290	Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer		0	0	800	800	800	800
55.51.62.508200	Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer		0	0	3.000	3.000	3.000	3.000
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0	0	17.500	9.000	9.000	9.000
55.51.62.523500	Fahrzeugunterhaltung		0	0	4.000	4.000	4.000	4.000
55.51.62.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0	0	1.500	1.500	1.500	1.500
55.51.62.523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände		0	0	12.000	3.500	3.500	3.500
11 Abschreibungen			0	0	2.400	2.400	2.400	2.400
55.51.62.538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge		0	0	2.400	2.400	2.400	2.400
14 Sonstige laufende Aufwendungen			0	0	16.600	19.600	19.600	19.600
55.51.62.561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0	0	6.000	6.000	6.000	6.000
55.51.62.561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0	0	1.600	1.600	1.600	1.600
55.51.62.562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0	0	9.000	12.000	12.000	12.000
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			0	0	121.400	117.400	118.900	120.400
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			0	0	0	0	0	0
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis			0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	20	Öffentliche Einrichtungen						
Produktgruppe	55	Natur- und Landschaftspflege				verantwortlich: Verbandsvorsteher Norbert Sproß		
Produktbereich	55.51	Land- und Forstwirtschaft				zuständig: Verbandsvorsteher Norbert Sproß		
Produkt	55.51.62	Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband				Produktart: extern und intern		
						Rechtsbindung: muss		
<u>Teilergebnishaushalt</u>		RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	
21 <u>Außerordentliches Ergebnis</u>		0	0	0	0	0	0	
22 <u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>		0	0	0	0	0	0	
23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>		0	0	0	0	0	0	

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	20	Öffentliche Einrichtungen						
Produktgruppe	55	Natur- und Landschaftspflege				verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß	
Produktbereich	55.51	Land- und Forstwirtschaft				zuständig:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß	
Produkt	55.51.62	Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband				Produktart:	extern und intern	
						Rechtsbindung:	muss	
<u>Teilfinanzhaushalt</u>		RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0	0	2.400	0	2.400	2.400	2.400
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushaltes		0	0	2.400	0	2.400	2.400	2.400
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		0	0	0	0	0	0	0
38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)		0	0	0	0	0	0	0
39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)		0	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0

Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel Haushaltsplan 2022



Produktübersicht Teilhaushalt 90 Zentrale Finanzleistungen

Produkt	Bezeichnung	verantwortlich
61.20.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Norbert Sproß
61.25.01	Ein- und Auszahlungen von Krediten	Norbert Sproß

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	90	Zentrale Finanzleistungen				
<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	700	700	700	700
18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	700	700	700	700
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	90	Zentrale Finanzleistungen					
<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushaltes	0	0	0	0	0	0	0
35 Aufnahme von Investitionskrediten	0	23.300	10.500	0	0	0	0
36 Tilgung von Investitionskrediten	0	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	23.300	7.500	0	-3.000	-3.000	-3.000
38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	-4.800	0	-1.800	-1.800	-1.800
39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	23.300	2.700	0	-4.800	-4.800	-4.800

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	90	Zentrale Finanzleistungen		
Produktgruppe	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß
Produktbereich	61.20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	zuständig:	Finanzabteilung VGV Bernkastel-Kues
Produkt	61.20.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Produktart:	extern und intern
			Rechtsbindung:	muss
Beschreibung				
Zinserträge aus Festgeld etc. und Zinsaufwendungen aus Darlehen etc.				
Auftrag		Zielgruppe		
Verbandsordnung, Beschlüsse der Verbandsversammlung, Verträge, organisatorische Regelungen		Banken und Sparkassen		
Ziele				
Maximinierung der Zinserträge und Minimierung der Zinsaufwendungen.				

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	90	Zentrale Finanzleistungen					
Produktgruppe	61	Allgemeine Finanzwirtschaft			verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß	
Produktbereich	61.20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			zuständig:	Finanzabteilung VGV Bernkastel-Kues	
Produkt	61.20.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			Produktart:	extern und intern	
					Rechtsbindung:	muss	
<u>Teilergebnishaushalt</u>		RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0	0	0	0	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0	0	0	0	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		0	0	0	0	0	0
17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0	0	700	700	700	700
61.20.01.471430	Zinserstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	700	700	700	700
18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0	0	700	700	700	700
61.20.01.574300	Anteilige Kassenkreditzinsen an die VG-Kasse Bernkastel-Kues	0	0	200	200	200	200
61.20.01.575100	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	0	0	500	500	500	500
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes		0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	90	Zentrale Finanzleistungen						
Produktgruppe	61	Allgemeine Finanzwirtschaft			verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß		
Produktbereich	61.20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			zuständig:	Finanzabteilung VGV Bernkastel-Kues		
Produkt	61.20.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			Produktart:	extern und intern		
					Rechtsbindung:	muss		
<u>Teilfinanzhaushalt</u>		RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushaltes		0	0	0	0	0	0	0
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		0	0	0	0	0	0	0
38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)		0	0	0	0	0	0	0
39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)		0	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	90	Zentrale Finanzleistungen		
Produktgruppe	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß
Produktbereich	61.25	Ein- und Auszahlungen für Kredite	zuständig:	Finanzabteilung VGV Bernkastel-Kues
Produkt	61.25.01	Ein- und Auszahlungen für Kredite	Produktart:	extern und intern
			Rechtsbindung:	muss
Beschreibung				
Aufnahme von Investitionskrediten zur Finanzierung der Maßnahmen sowie der Umschuldungen bzw. Neuvereinbarung Zins- und Tilgungsleistungen Abwicklung der Zu- und Abnahme der Forderungen/Verbindlichkeiten aus liquiden Mitteln gegenüber der Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues Tilgungsaufwendungen aus Darlehen etc.				
Auftrag		Zielgruppe		
Gesetze, Verträge, organisatorische Regelungen		Banken und Sparkassen, Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues		
Ziele				
Sicherstellung wirtschaftlicher Darlehensaufnahmen				

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt	90	Zentrale Finanzleistungen					
Produktgruppe	61	Allgemeine Finanzwirtschaft			verantwortlich:	Verbandsvorsteher Norbert Sproß	
Produktbereich	61.25	Ein- und Auszahlungen für Kredite			zuständig:	Finanzabteilung VGV Bernkastel-Kues	
Produkt	61.25.01	Ein- und Auszahlungen für Kredite			Produktart:	extern und intern	
					Rechtsbindung:	muss	
<u>Teilergebnishaushalt</u>		RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0	0	0	0	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0	0	0	0	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		0	0	0	0	0	0
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes		0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2022

Teilhaushalt		90	Zentrale Finanzleistungen						
Produktgruppe		61	Allgemeine Finanzwirtschaft			verantwortlich: Verbandsvorsteher Norbert Sproß			
Produktbereich		61.25	Ein- und Auszahlungen für Kredite			zuständig: Finanzabteilung VGV Bernkastel-Kues			
Produkt		61.25.01	Ein- und Auszahlungen für Kredite			Produktart: extern und intern			
						Rechtsbindung: muss			
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			RE-Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			0	0	0	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushaltes			0	0	0	0	0	0	0
35 Aufnahme von Investitionskrediten			0	23.300	10.500	0	0	0	0
61.25.01/0001.692530 Einnahme aus Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt			0	23.300	10.500	0	0	0	0
36 Tilgung von Investitionskrediten			0	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
61.25.01/0001.792500 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt			0	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			0	23.300	7.500	0	-3.000	-3.000	-3.000
38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)			0	0	-4.800	0	-1.800	-1.800	-1.800
39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)			0	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			0	23.300	2.700	0	-4.800	-4.800	-4.800