



***Forstzweckverband
Hunsrück-Mittelmosel***

***Haushaltssatzung
und Haushaltsplan***

2026

Inhaltsübersicht

Bezeichnung	Seite
Inhaltsübersicht	2
Haushaltssatzung	3 - 5
Vorbericht zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel	6 - 17
Stellenplan	18 - 19
Übersichten	20 - 26
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	27 - 41
Ergebnishaushalt	42
Investitionsübersicht	43
Finanzhaushalt	44 - 47

Haushaltssatzung

des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel für das Haushaltsjahr 2026 vom 15. Dezember 2025

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	934.600,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	934.600,00 €
der Jahresüberschuss auf	0,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.900,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	20.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.900,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.900,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von **Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** erforderlich ist, wird auf **20.000,00 €** festgesetzt.

§ 3 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 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird auf **183.400,00 €** festgesetzt.

§ 5 Forstvollzug

Die ungedeckten Kosten aus Erträgen und Aufwendungen gemäß § 11 Abs. 2 der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes werden durch Umlagen auf die beteiligte Stadt bzw. Ortsgemeinde aufgrund der reduzierten Holzfläche wie folgt erhoben:

Kommune	Holzfläche ha	in %	Betrag in €	Kommune	Holzfläche ha	in %	Betrag in €	Kommune	Holzfläche ha	in %	Betrag in €
Stadt Bernkastel-Kues	866,60	11,50%	34.500	Kommen	103,70	1,38%	4.100	Velden	666,00	8,84%	26.500
Brauneberg	317,30	4,21%	12.600	Lieser	196,10	2,60%	7.800	Wintrich	563,50	7,48%	22.400
Burgen	335,00	4,44%	13.300	Longkamp	434,60	5,77%	17.300	Zeltingen-Rachtig	529,50	7,02%	21.000
Erden	86,70	1,15%	3.400	Löslich	87,30	1,16%	3.500	Minheim	149,30	1,98%	5.900
Gornhausen	278,10	3,69%	11.100	Maring-Noviant	465,70	6,18%	18.500	Neumagen-Dhron	162,70	2,16%	6.500
Graach an der Mosel	326,10	4,33%	13.000	Monzelfeld	363,40	4,82%	14.400	Piesport	709,00	9,38%	28.200
Hochscheid	105,70	1,40%	4.200	Mülheim an der Mosel	98,20	1,30%	3.900	Tritenheim	391,00	5,20%	15.600
Kesten	139,40	1,85%	5.500	Ürzig	163,00	2,16%	6.500				
					Summe der Umlagen/Erstattungen insgesamt				7.537,90	100,00%	299.700

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beläuft sich voraussichtlich auf	20.327,26 €
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beläuft sich voraussichtlich auf	20.327,26 €
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beläuft sich voraussichtlich auf	20.327,26 €

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 liegen vor, wenn im Einzelfall 5.000,00 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 2.000,00 € sind im Haushalt einzeln darzustellen.

Bernkastel-Kues, den 15. Dezember 2025
Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Norbert Sproß
Verbandsvorsteher

Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel



Vorbericht zum Haushaltsplan für das Jahr 2026

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 65.000,00 € sowie Geräte und Verbrauchsmaterial anzuschaffen.

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

Kommune	Holzfläche ha	Kommune	Holzfläche ha	Kommune	Holzfläche ha
Stadt Bernkastel-Kues	866,60	Kommen	103,70	Veldenz	666,00
Brauneberg	317,30	Lieser	196,10	Wintrich	563,50
Burgen	335,00	Longkamp	434,60	Zeltingen-Rachtig	529,50
Erden	86,70	Lösnich	87,30	Minheim	149,30
Gornhausen	278,10	Maring-Noviad	465,70	Neumagen-Dhron	162,70
Graach an der Mosel	326,10	Monzelfeld	363,40	Piesport	709,00
Hochscheid	105,70	Mülheim an der Mosel	98,20	Trittenheim	391,00
Kesten	139,40	Ürzig	163,00		

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.

1. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024

Ergebnishaushalt

Gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist. Dies war beim Haushalt 2024 der Fall, weil die Gesamterträge von 785.500,00 € die Gesamtaufwendungen von 785.500,00 € decken. Zum jetzigen Zeitpunkt kann festgehalten werden, dass sich der Saldo beim Abschluss des **Ergebnishaushaltes** für das Jahr 2024 gegenüber der Veranschlagung nicht wesentlich verändern wird, da dieser durch Kostenerstattungen und Umlagen ausgeglichen wird. Der Jahresabschluss ist noch nicht erstellt, somit enthält das Rechnungsergebnis vorläufige Zahlen.

Der Ergebnishaushalt 2024 wies folgende Zahlen aus:	HH.-Ansatz	Re.-Ergebnis
Gesamtbetrag der Erträge	785.500,00 €	631.454,92 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	785.500,00 €	631.599,75 €
Jahresüberschuss	0,00 €	- 144,83 €

Finanzhaushalt

Im Jahre 2024 war der **Gesamtbetrag** der Einzahlungen mit 822.100,00 € und der **Gesamtbetrag** der Auszahlungen mit 822.100,00 € ausgeglichen veranschlagt. Zum jetzigen Zeitpunkt kann festgehalten werden, dass es beim Abschluss des Finanzhaushaltes für das Jahr 2024 gegenüber der Veranschlagung zu Abweichungen kommt, a) aufgrund der noch nicht erfolgten Abrechnungen der Forstumlage sowie b) da der im Jahr 2024 genehmigte Kredit in Höhe von 47.600,00 € erst in 2025 kassenwirksam wird. Für Investitionen wurden rund 8.000,00 € weniger verausgabt als veranschlagt.

Der Finanzhaushalt 2024 schließt wie folgt ab:	HH.-Ansatz	Re.-Ergebnis
die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen auf	774.500,00 €	586.102,93 €
die ordentlichen und die außerordentlichen Auszahlungen auf	749.800,00 €	608.922,82 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	24.700,00 €	-22.819,89 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	60.000,00 €	52.090,79 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.000,00 €	-52.090,79 €
Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	47.600,00 €	0,00 €
Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	12.300,00 €	9.907,60 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	35.300,00 €	- 9.907,60 €
Der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	822.100,00 €	586.102,93 €
Der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	822.100,00 €	670.921,21 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	0,00 €	-84.818,28 €

2. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2025

Gesamthaushalt

Der **Ergebnishaushalt** 2025 wies folgende Zahlen aus:

Gesamtbetrag der Erträge	814.200,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	814.200,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €

Der **Finanzhaushalt** 2025 wurde wie folgt festgesetzt:

die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen auf	804.900,00 €
die ordentlichen und die außerordentlichen Auszahlungen auf	778.100,00 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	26.800,00 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	60.000,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.000,00 €

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	53.600,00 €
Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	20.400,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	33.200,00 €

Der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	858.500,00 €
Der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	858.500,00 €
Veränderungen Verbindlichkeiten gg. VG Bernkastel-Kues	0,00 €

Haushaltsausgleich

Nach & 18 GemHVO ist der Haushalt ist 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 26.800,00 € aus. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von 20.400,00 € liegt somit eine Freie Finanzspitze von **6.400,00 €** vor. Bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verbleibt ein negativer Saldo in Höhe von 60.000,00 €. Zur Finanzierung dieser Investitionen ist, unter Berücksichtigung der freien Finanzspitze von voraussichtlich 13.700,00 €, eine Kreditaufnahme in Höhe von 53.600,00 € zur Restfinanzierung des Finanzhaushaltes veranschlagt.

Zum jetzigen Zeitpunkt kann festgehalten werden, dass sich das Rechnungsergebnis gemäß der Veranschlagung bestätigen wird.

3. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2026

Gesamthaushalt

Der **Ergebnishaushalt** 2026 weist folgende Zahlen aus:

Gesamtbetrag der Erträge	934.600,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	934.600,00 €
Jahresüberschuss	0,00 €

Der **Finanzhaushalt** 2026 wird wie folgt festgesetzt:

die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen auf	919.600,00 €
die ordentlichen und die außerordentlichen Auszahlungen auf	896.700,00 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.900,00 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	20.000,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00 €

Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten auf	20.000,00 €
Die Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionskrediten auf	22.900,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 2.900,00 €

Veränderungen Forderungen gg. VG Bernkastel-Kues	0,00 €
---	---------------

Haushaltsausgleich

Nach & 18 GemHVO ist der Haushalt ist 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 22.900,00 € aus. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von 22.900,00 € liegt somit eine Freie Finanzspitze von **0,00 €** vor. Bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verbleibt ein negativer Saldo in Höhe von 20.000,00 €. Zur Finanzierung dieser Investitionen ist, unter Berücksichtigung der freien Finanzspitze von 0,00 €, eine Kreditaufnahme in Höhe von 20.000,00 € zum Restfinanzierung des Finanzhaushaltes veranschlagt.

Ergebnishaushalt 2026

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.

Zu den einzelnen Produkten des Ergebnishaushaltes 2026

Produkt 555161 Leistungen für andere Waldbesitzer (Ergebnishaushalt)

Hier sind Erträge in Höhe von insgesamt 743.400,00 € veranschlagt. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Erstattungen der Waldarbeiterlöhne für den verrichteten Arbeitseinsatz in den verschiedenen Kommunen sowie die Forstumlage für die anteiligen Sachkosten zusammen.

Auf der Aufwandsseite sind insgesamt 743.400,00 € vorgesehen. Hierunter entfallen auf die Personalausgaben 619.800,00 € und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 63.900,00 €. Auf die Abschreibungen entfallen 13.800,00 € und die sonstigen laufende Ausgaben betragen 45.900,00 €. Bei der Buchungsstelle 55.51.61.523800 sind für Neuanschaffungen bzw. Ergänzungen des Inventars (Funkgeräte mit Headset, Motorsägen etc.) Mittel in Höhe von insgesamt 20.000,00 € veranschlagt.

Die Ortsgemeinde Trittenheim beteiligt sich nicht durch die Verbandsgemeindeumlage an den Verwaltungskosten der Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues. Aus diesem Grund wurde eine Erstattung einer Verwaltungskostenpauschale in Höhe von 1.500 € vereinbart. Bei Konto 442431 ist eine Einnahme in entsprechender Höhe verbucht und bei Konto 52543 die Weiterleitung an die Verbandsgemeinde veranschlagt.

Produkt 555162 Leistungen für Ausbildung durch den Forstzweckverband, neu ab 2022 (Ergebnishaushalt)

Hier sind Erträge in Höhe von insgesamt 187.700,00 € veranschlagt. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Erstattungen/Forstumlage der Ausbildungskosten (Personal- und Sachkosten) für die Auszubildenden und dem Ausbildungsleiter zusammen.

Auf der Aufwandsseite sind insgesamt 187.700,00 € vorgesehen. Davon entfallen auf die Personalausgaben 157.200,00 € und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 8.500,00 € und auf die sonstigen laufende Ausgaben 22.000,00 €.

Finanzhaushalt Produkte 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft und 612501 Ein- und Auszahlungen für Kredite

Bei diesen Produkten ist die Abwicklung des Schuldendienstes veranschlagt. Der Schuldendienst wird in voller Höhe erstattet. Weiterhin ist die Neuaufnahme des Kredites zur Abdeckung der investiven Auszahlungen 2026 mit einem Betrag in Höhe von 20.000,00 € veranschlagt.

Der **Finanzhaushalt** weist insgesamt bei den ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen einen Überschuss in Höhe von 22.900,00 € aus. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von 22.900,00 € liegt somit eine Freie Finanzspitze von **0,00 €** vor. Dieser Betrag wird zur Teilfinanzierung der investiven Auszahlungen des Jahres 2026 verwendet.

Der Finanzhaushalt enthält bei den ordentlichen 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.

Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit.

Für das Haushaltsjahr 2026 sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von insgesamt 20.000,00 € vorgesehen. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind keine vorgesehen, so dass sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von 20.000,00 € ergibt.

Folgende Investitionsauszahlungen sind veranschlagt:

55.51.61/7801.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00 €
55.51.61/7801.785710	Anschaffung Inventar etc. Forstzweckverband	20.000,00 €

Für die Anschaffung neuer Motorsägen, Freischneider, Holzfallkeile etc. sind Mittel in Höhe von 20.000,00 € veranschlagt.

Ein- und Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten

Zur Finanzierung der investiven Auszahlungen ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 20.000,00 € veranschlagt. An Tilgungsleistungen der Investitionskredite werden voraussichtlich rd. 22.900,00 € fällig.

Schuldenübersicht:

	<u>Schulden aus Krediten bei</u>	Stand 01.01.2026	Kreditaufnahme	Zinsen	Tilgung	Gesamt	Stand 31.12.2026
	Deutsche Kreditbank AG	8.303,50	0,00	178,21	4.889,55	5.067,76	3.413,95
	Deutsche Kreditbank AG	8.063,44	0,00	234,23	5.278,84	5.513,07	2.784,60
	Deutsche Kreditbank AG	44.542,81	0,00	1.465,90	4.174,70	5.640,60	40.368,11
	Neuaufnahme 2025	53.400,00	0,00	1.602,00	8.544,00	10.146,00	44.856,00
	Neuaufnahme 2026	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	I N S G E S A M T :	114.309,75	20.000,00	3.480,34	22.887,09	26.367,43	111.422,66

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.

Übersichten gemäß § 93 Abs. 4 GemO

lfd. Nr.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel (Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO) gem. § 2 Abs. 1 Nr. Satz 1 Posten E 23 GemHVO Ergebnisrechnung	Jahr	Betrag in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2022	0,00
3	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	20.472,09
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	- 144,83
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge)	2025	0,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	0,00
7	Zwischensumme (Haushaltsjahre 2021 bis 2026)	Nr. 1-6	20.327,26
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00
11	Summe insgesamt (Haushaltsjahre 2021 bis 2029)	Nr. 7-10	20.327,26

Lfd. Nr.	Entwicklung Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel (Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	abzüglich planmäßige Tilgung	abzüglich Mindestrückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	vorzutragende Beträge
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	1.787,23	0,00	0,00	1.787,23
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2022	25.691,06	1.106,75	0,00	24.584,31
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	39.122,84	9.782,50	0,00	29.340,34
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	-22.819,89	9.907,60	0,00	-32.727,49
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	26.800,00	20.400,00	0,00	6.400,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	26.800,00	22.900,00	0,00	3.900,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		30.780,11	53.207,60	0,00	-22.427,49
8	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr	2027	22.900,00	22.900,00	0,00	0,00
9	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr	2028	22.900,00	22.900,00	0,00	0,00
10	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr	2029	22.900,00	22.900,00	0,00	0,00
11	Summe		99.480,11	121.907,60	0,00	-22.427,49

Muster 28 (zu § 95 Abs. 3 GemO)

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO) Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
				in Euro
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023	20.472,09	20.472,09
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2024	-144,83	20.327,26
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	0,00	20.327,26
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	0,00	20.327,26
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	0,00	20.327,26
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00	20.327,26
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	0,00	20.327,26

Ifd. Nr.	Übersicht über die liquiden Mittel Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel (einschl. der durchlaufenden Gelder)	Jahr	vorzutragende Beträge	Stand zum 31.12. eines jeden Jahres
1	Stand zum 01.01.2021			-27.704,87
2	Vorläufiges Rechnungsergebnis	2022	42.071,66	14.366,79
3	Vorläufiges Rechnungsergebnis	2023	39.122,84	53.489,63
4	Ansatz des Haushaltsjahres (einschl. Nachträge)	2024	-84.818,46	- 31.328,83
5	Ansatz des Haushaltsjahres (einschl. Nachträge)	2025	0,00	- 31.328,83
	Korrekturbuchung wegen Darlehen	2025	47.600,00	16.271,17
6	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	0,00	16.271,17
6	Haushaltsplanung	2027	0,00	16.271,17
7	Haushaltsplanung	2028	0,00	16.271,17
8	Haushaltsplanung	2029	0,00	16.271,17

Anmerkung zu Stand 31.12.2024

Für das Jahr 2024 wurde noch nicht die endgültige Abrechnung der Umlagen und Erstattungen vorgenommen.

Weiterhin wurde die vorgesehene Dalehnsaufnahme für das Jahr 2024 erst im Jahre 2025 mit einem Betrag in Höhe von 47.600,00 € vorgenommen.

Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO

lfd. Nr.	Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredit Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel	Betrag in Euro
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020 bis 2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	Dienstag, 04.10.2022
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten	138.425,21 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen	896.700,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	44.900,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag wegen Doppelhaushalt	0,00 €
8	Abweichung in €	0,00 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag	183.325,21 €
10	aufgerundet zu veranschlagen	183.400,00 €

**Forstzweckverband
Hunsrück-Mittelmosel
Haushaltsplan 2026**



Stellenplan

Stellenplan								
Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel			Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen		Stellenvermerke ² (z. B. ku, kw) und Erläuterungen ³ (z. B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle,	
					Soll Haushaltsjahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		Haushaltsjahr 2026
						Soll	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung) ¹	
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 6		1,00	1,00	1,00	besetzt in EG 05
	Forstwirt		BezTV-W 6		1,00	1,00	1,00	besetzt in EG 05
	Forstwirt		BezTV-W 6		1,00	1,00	1,00	
	Forstwirt		BezTV-W 6		1,00	1,00	1,00	besetzt in EG 05
	Forstwirt		BezTV-W 6		1,00	1,00	1,00	besetzt in EG 05
	Forstwirt		BezTV-W 6		1,00	1,00	1,00	besetzt in EG 05
	Forstwirt		BezTV-W 3		0,18	1,00	0,00	befr. bis 30.06.2026
	Forstwirt		BezTV-W 5		1,00	0,00	0,00	Beschäftigung nach Ausbildung
	Forstwirt		BezTV-W 5		1,00	0,00	0,00	Beschäftigung nach Ausbildung
	Forstwirt		BezTV-W 5		1,00	0,00	0,00	Beschäftigung nach Ausbildung
	Forstwirt		BezTV-W 5		1,00	1,00	1,00	
Summe Beamte Teilhaushalt 20					0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 20					11,18	9,00	8,00	
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Teilhaushalt 20					11,18	9,00	8,00	
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					11,18	9,00	8,00	
SUMME					11,18	9,00	8,00	

Nachrichtlich: Beschäftigte in der Berufsausbildung								
Teilhaushalt 20 Öffentliche Einrichtungen								
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	1,00	1,00	01.08.23-31.07.26
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	1,00	1,00	01.08.23-31.07.26
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	1,00	1,00	01.08.24-31.07.26
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	1,00	1,00	01.08.24-31.07.27
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	1,00	0,00	01.08.25-31.07.28
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	1,00	0,00	01.08.26-31.07.29
	Berufsausbildung		TVAöD		1,00	0,00	0,00	01.08.26-31.07.29

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sogenannten freien Finanzspitze)**

Lfd. Nr.	Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel	Rechnungs- ergebnis 2024 Euro	Haushalts- ansatz 2025 Euro	Haushalts- ansatz 2026 Euro	Haushalts- ansatz 2027 Euro	Haushalts- ansatz 2028 Euro	Haushalts- ansatz 2029 Euro
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	Einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		Einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		-22.819,89	26.800	22.900	22.900	22.900	22.900
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	9.907,60	20.400	22.900	22.900	22.900	22.900
3	= "freie Finanzspitze"	-32.727,49	6.400	0	0	0	0
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten , aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	0,00	0	0	0	0	0
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: >0)	-32.727,49	6.400	0	0	0	0

Schuldenübersicht Haushaltsjahr 2026 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

1	Schuldenart	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des HH.-Jahres Euro	Kreditauf- nahme	Zinsen	Tilgung	Gesamt	Voraussichtlicher Stand am Ende des HH.-Jahres Euro
			im Haushaltsjahr 2026				
			Euro	Euro	Euro	Euro	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Schulden aus Krediten bei						
	Deutsche Kreditbank AG	8.303,50	0,00	178,21	4.889,55	5.067,76	3.413,95
	Deutsche Kreditbank AG	8.063,44	0,00	234,23	5.278,84	5.513,07	2.784,60
	Deutsche Kreditbank AG	44.542,81	0,00	1.465,90	4.174,70	5.640,60	40.368,11
	Neuaufnahme 2025	53.400,00	0,00	1.602,00	8.544,00	10.146,00	44.856,00
	Neuaufnahme 2026	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	I N S G E S A M T :	114.309,75	20.000,00	3.480,34	22.887,09	26.367,43	111.422,66

Haushaltsplan 2026 -Forstzweckverband-Hunsrück-Mittelmosel-

Übersicht

über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1, 2}

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) (2)	26.403,15	114.309,75	111.422,66
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) (2, 3)	0,00	0,00	0,00
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 (4)	0,00	0,00	0,00
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 (5)	0,00	0,00	0,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (6)	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Kreditaufnahmen	26.403,15	114.309,75	111.422,66

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Anleihen, aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP).

Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO

lfd. Nr.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse des Forstzweckverbandes Hunsrück-Mittelmosel (Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO) gem. § 2 Abs. 1 Nr. Satz 1 Posten E 23 GemHVO Ergebnisrechnung	Jahr	Betrag in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2022	0,00
3	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	20.472,09
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	- 144,83
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge)	2025	0,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	0,00
7	Zwischensumme (Haushaltsjahre 2021 bis 2026)	Nr. 1-6	20.327,26
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00
11	Summe insgesamt (Haushaltsjahre 2021 bis 2029)	Nr. 7-10	20.327,26

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Entwicklung Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel (Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	abzüglich planmäßige Tilgung	abzüglich Mindestrück- führungsbetrag gemäß Tilgungsplan	vorzutragende Beträge
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	1.787,23	0,00	0,00	1.787,23
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2022	25.691,06	1.106,75	0,00	24.584,31
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	39.122,84	9.782,50	0,00	29.340,34
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	-22.819,89	9.907,60	0,00	-32.727,49
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	26.800,00	20.400,00	0,00	6.400,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	22.900,00	22.900,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		26.880,11	53.207,60	0,00	-26.327,49
8	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr	2027	22.900,00	22.900,00	0,00	0,00
9	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr	2028	22.900,00	22.900,00	0,00	0,00
10	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr	2029	22.900,00	22.900,00	0,00	0,00
11	Summe		95.580,11	121.907,60	0,00	-26.327,49

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO) Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
				in Euro
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023	20.472,09	20.472,09
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2024	-144,83	20.327,26
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	0,00	20.327,26
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	0,00	20.327,26
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	0,00	20.327,26
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00	20.327,26
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	0,00	20.327,26

lfd. Nr.	Übersicht über die liquiden Mittel Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel (einschl. der durchlaufenden Gelder)	Jahr	vorzutragende Beträge	Stand zum 31.12. eines jeden Jahres
1	Stand zum 01.01.2021			-27.704,87
2	Vorläufiges Rechnungsergebnis	2022	42.071,66	14.366,79
3	Vorläufiges Rechnungsergebnis	2023	39.122,84	53.489,63
4	Ansatz des Haushaltsjahres (einschl. Nachträge)	2024	-84.818,46	- 31.328,83
5	Ansatz des Haushaltsjahres (einschl. Nachträge)	2025	0,00	- 31.328,83
	Korrekturbuchung wegen Darlehen	2025	47.600,00	16.271,17
6	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	0,00	16.271,17
6	Haushaltsplanung	2027	0,00	16.271,17
7	Haushaltsplanung	2028	0,00	16.271,17
8	Haushaltsplanung	2029	0,00	16.271,17

Anmerkung zu Stand 31.12.2024

Für das Jahr 2024 wurde noch nicht die endgültige Abrechnung der Umlagen und Erstattungen vorgenommen.

Weiterhin wurde die vorgesehene Darlehnsaufnahme für das Jahr 2024 erst im Jahre 2025 mit einem Betrag in Höhe von 47.600,00 € vorgenommen.

Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO

lfd. Nr.	Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredit Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel	Betrag in Euro
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020 bis 2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	Dienstag, 04.10.2022
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten	138.425,21 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen	896.700,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	44.900,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag wegen Doppelhaushalt	0,00 €
8	Abweichung in €	0,00 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag	183.325,21 €
10	aufgerundet zu veranschlagen	183.400,00 €

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555161	Leistungen für andere Waldbesitzer	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5551	Land- und Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Wirtschaftspläne, Beschlüsse des Verbandsgemeinderates, Verträge		
Zielgruppe		
Ortsgemeinde, Bürger/Innen, Einwohnerinnen und Einwohner, Allgemeinheit, Erholungssuchende		
Ziel		
Sachziele:		
Die anfallenden Personal- und Sachkosten werden gemäß dem Arbeitseinsatz den jeweiligen Ortsgemeinden		
direkt berechnet.		
Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Beachtung der Schutz- und Erholungsfunktion des		
Waldes. Biotop und Artenschutz		
Qualitätsziele		

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 555161	
Grundzahlen:	
Kennzahlen und Messbare Ziele:	

Ergebnishaushalt 555161 Leistungen für andere Waldbesitzer:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	77.835,00	116.100,00	127.700,00	122.300,00	121.700,00	123.800,00
	416200 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	77.835,00	116.100,00	127.700,00	122.300,00	121.700,00	123.800,00
	* Forstumlage für Leistungen anderer Waldbesitzer						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	449.256,57	493.600,00	594.300,00	606.000,00	618.000,00	630.200,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	448.866,41	492.100,00	592.800,00	604.500,00	616.500,00	628.700,00
	* Erstattung Waldarbeiterlöhne Forstzweckverband						
	** u.a. 1.500 € Verwaltungskostenbeitrag OG Trittenheim; siehe Weiterleitung an VG bei Kto. 52543						
	442431 Anteil Landkreis an den Person						
	* Erstattung Personal-/Sachkosten Forstzweckverband						
	442510 von privaten Unternehmen	390,16	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	* Erstattungen von privaten Unternehmen						
E7	Sonstige laufende Erträge	15.850,28	21.000,00	21.400,00	21.800,00	22.800,00	22.600,00
	462900 Sonstige	395,17	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	* Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	15.455,11	20.700,00	21.100,00	21.500,00	22.500,00	22.300,00
	* Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	542.941,85	630.700,00	743.400,00	750.100,00	762.500,00	776.600,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	413.368,37	516.300,00	619.800,00	632.000,00	644.500,00	657.200,00
	501001 Aufw fahrenheitlich Tätige	5.663,73	5.000,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00
	* Aufwandsentschädigungen (Gremien etc.)						
	502200 Arbeitnehmer	304.641,71	376.800,00	456.000,00	465.100,00	474.400,00	483.900,00
	* Vergütung Arbeitnehmer (Waldarbeiter)						
	503200 Arbeitnehmer	23.530,08	29.100,00	35.200,00	35.900,00	36.600,00	37.300,00
	* Zusatzversorgung für Arbeitnehmer (Waldarbeiter)						
	504200 Arbeitnehmer	65.122,17	80.000,00	96.900,00	98.800,00	100.800,00	102.800,00
	* Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Waldarbeiter)						
	505001 Beihilfen UnterstützungsLeist		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	* Beihilfen, Unterstützungen und dergleichen (Waldarbeiter)						
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	459,30	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	* Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer (Waldarbeiter)						
	508200 Arbeitnehmer	13.951,38	20.700,00	21.100,00	21.500,00	21.900,00	22.300,00
	* Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer (Waldarbeiter)						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.937,91	57.200,00	65.400,00	60.000,00	61.100,00	62.400,00
	522200 Reinigungskosten	131,61	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	* Reinigungskosten						
	522400 Pauschale Bewirtschaftungskost		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	* Pauschale Bewirtschaftungskosten						
	523500 Fahrzeugunterhaltung	17.249,16	20.400,00	23.000,00	22.000,00	22.500,00	23.200,00
	* Fahrzeugunterhaltung (Forstzweckverband)						
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.722,09	15.000,00	15.600,00	16.200,00	16.800,00	17.400,00
	* Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung						
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	16.835,05	15.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	* Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände						
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	* Kostenerstattung an VG						
E11	Abschreibungen		12.900,00	13.800,00	13.600,00	12.300,00	12.300,00

Ergebnishaushalt 555161 Leistungen für andere Waldbesitzer:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
538100 Fahrzeuge * Abschreibung auf Fahrzeuge		8.600,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
538200 Maschinen und technische Anlagen * Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
538520 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung * Abschreibung auf Betriebsausstattung		4.000,00	5.500,00	5.300,00	4.000,00	4.000,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	34.691,59	44.300,00	44.400,00	44.500,00	44.600,00	44.700,00
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung * Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.304,51	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen * Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten * Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände * Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	13.916,30	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen * Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	9.240,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
562200 Leasing * Leasing Gabelstapler						
562310 Kostenanteil Walдарbeiter * Kostenanteil Walдарbeiter an Gemeinden und Gemeindeverbände						
562500 Sachverständigen- Gerichts- u * Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
563100 Büromaterial * Büromaterial (Forstzweckverband)	129,87	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
563400 Telefon, Datenübertragungskosten * Telefonkosten (Gebühren, Miete, Wartung)	1.190,92	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
563900 Sonstiges * Sonstige Geschäftsausgaben (Forstzweckverband)	430,22	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen * Kfz-Versicherungen	3.579,94	4.300,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen * Haftpflichtversicherungen	186,83	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen * Unfallversicherungen		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
564210 Beiträge zu Vereinen/Verbänden * Mitgliedsbeiträge zu Vereinen/Verbänden		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
567800 Umsatzsteuer * Umsatzsteuer Zahllast FZV						
568200 Kraftfahrzeugsteuer * Kraftfahrzeugsteuer	1.713,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	495.997,87	630.700,00	743.400,00	750.100,00	762.500,00	776.600,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	46.943,98					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	46.943,98					

Ergebnishaushalt 555161 Leistungen für andere Waldbesitzer:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>46.943,98</u>					

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 555161 Leistungen für andere Waldbesitzer:		
555161 . 442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	u.a. 1.500 € Verwaltungskostenbeitrag OG Trittenheim; siehe Weiterleitung an VG bei Kto. 52543

Finanzhaushalt 555161 Leistungen für andere Waldbesitzer:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.844,35	12.900,00	13.800,00	13.600,00	11.700,00	12.300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	52.090,97	60.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	42.140,00	45.000,00				
* Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen						
785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	9.950,97	15.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
* Anschaffung Inventar etc. Forstzweckverband						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.090,97	60.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 52.090,97	- 60.000,00	- 20.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 44.246,62</u>	<u>- 47.100,00</u>	<u>- 6.200,00</u>	<u>- 1.400,00</u>	<u>- 3.300,00</u>	<u>- 2.700,00</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						

Finanzhaushalt 555161 Leistungen für andere Waldbesitzer:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	7.844,35	12.900,00	13.800,00	13.600,00	11.700,00	12.300,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 555161 Leistungen für andere Waldbesitzer:							
7801	Betriebsausstattung Forstzweckverband						
	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000	20.000	15.000	15.000	15.000		185.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 120.000	- 20.000	- 15.000	- 15.000	- 15.000		- 185.000

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555162	Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5551	Land- und Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Wirtschaftspläne, Beschlüsse des Verbandsgemeinderates, Verträge		
Zielgruppe		
Ortsgemeinde, Bürger/Innen, Einwohnerinnen und Einwohner, Allgemeinheit, Erholungssuchende		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Die ungedeckten Personal- und Sachkosten der Ausbildung werden über eine Umlage		
Sicherstellung zukünftiger Personalbestand an ausgebildeten Forstwirten		
von den Verbandsmitgliedern erstattet.		
<u>Qualitätsziele</u>		

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 555162	
Grundzahlen:	
Kennzahlen und Messbare Ziele:	

Ergebnishaushalt 555162 Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	83.510,00	152.400,00	159.400,00	157.300,00	160.400,00	163.600,00
	416200 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	83.510,00	152.400,00	159.400,00	157.300,00	160.400,00	163.600,00
	* Forstumlage Ausbildung Forstwirte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		25.300,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25.300,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
	* Erstattung für Inanspruchnahme Dienstleistungen						
	442431 Anteil Landkreis an den Person						
	* Erstattung Personal-/Sachkosten Forstzweckverband						
E7	Sonstige laufende Erträge	5.003,07	3.000,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
	462900 Sonstige	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
	* Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.903,07	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	* Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	88.513,07	180.700,00	187.700,00	185.600,00	188.700,00	191.900,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	115.620,05	155.400,00	157.200,00	160.300,00	163.400,00	166.600,00
	501001 Aufw fehrenamtlich Tätige	5.663,73	5.000,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00
	* Aufwandsentschädigungen Verbandsvorsteher						
	502200 Arbeitnehmer	82.420,35	113.400,00	114.100,00	116.400,00	118.700,00	121.100,00
	* Vergütungen für Arbeitnehmer						
	503200 Arbeitnehmer	4.549,61	8.800,00	8.900,00	9.100,00	9.300,00	9.500,00
	* ZVK Arbeitnehmer						
	504200 Arbeitnehmer	17.428,70	23.800,00	23.900,00	24.400,00	24.900,00	25.400,00
	* Sozialversicherung für Arbeitnehmer						
	505001 Beihilfen UnterstützungsLeist		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	* Beihilfen, Unterstützungen und dergleichen						
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	* Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer						
	508200 Arbeitnehmer	5.557,66	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	* Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000,00	8.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	522400 Pauschale Bewirtschaftungskost						
	* Pauschale Bewirtschaftungskosten Ausbildungswerkstatt						
	523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge						
	* Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
	523500 Fahrzeugunterhaltung						
	* Fahrzeugunterhaltung						
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	* Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung						
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		3.500,00	7.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	* Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	18.902,13	20.300,00	22.000,00	20.300,00	20.300,00	20.300,00
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.431,35	7.500,00	8.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	* Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung						
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen						
	* Dienstreisekosten AZUBIS						

Ergebnishaushalt 555162 Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
* Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten						
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.710,78	5.800,00	7.000,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
* Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände						
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.760,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
* Mieten, Pachten und Erbbauzinsen						
563900 Sonstiges		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
* Sonstige Geschäftsaufwendungen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	134.522,18	180.700,00	187.700,00	185.600,00	188.700,00	191.900,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 46.009,11					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 46.009,11					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 46.009,11					

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 555162 Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 30.997,72					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 30.997,72					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Finanzhaushalt 555162 Leistungen für Ausbildung Forstzweckverband:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u> <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 30.997,72					

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Verbandsordnung, Beschlüsse der Versammlung, Verträge, organisatorische Regelungen		
Zielgruppe		
Banken und Sparkassen		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Maximierung der Zinserträge und Minimierung der Zinsaufwendungen.		
<u>Qualitätsziele</u>		

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 612001	
Grundzahlen:	
Kennzahlen und Messbare Ziele:	

Ergebnishaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		2.800,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.800,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
* Erstattung Schuldendienst (Zinsen) von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.079,70	2.800,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände						
* Anteilige Kassenkreditzinsen an die VG-Kasse Bernkastel-Kues						
575100 an inländische Kreditinstitute	1.079,70	2.800,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
* Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.079,70					
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.079,70					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.079,70					

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	333,48	13.900,00	9.100,00	9.300,00	11.200,00	10.600,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	333,48	13.900,00	9.100,00	9.300,00	11.200,00	10.600,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Finanzhaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	333,48	13.900,00	9.100,00	9.300,00	11.200,00	10.600,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612501	Ein- und Auszahlungen für Kredite	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt :	6125	Ein- und Auszahlungen für Kredite
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Verträge, organisatorische Regelungen		
Zielgruppe		
Banken und Sparkassen, Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Sicherstellung wirtschaftlicher Darlehensaufnahmen		
<u>Qualitätsziele</u>		

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 612501	
Grundzahlen:	
Kennzahlen und Messbare Ziele:	

Ergebnishaushalt 612501 Ein- und Auszahlungen für Kredite:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 612501 Ein- und Auszahlungen für Kredite:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag						
F35 Aufnahme von Investitionskrediten		53.600,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
692530 Laufzeit 5 Jahre und mehr		53.600,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
* Einnahme aus Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt						
F36 Tilgung von Investitionskrediten	9.907,60	20.400,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
792500 vom inländischen Geldmarkt	9.907,60	20.400,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
* Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt						
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 9.907,60	33.200,00	- 2.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Finanzhaushalt 612501 Ein- und Auszahlungen für Kredite:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 9.907,60	33.200,00	- 2.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 9.907,60	33.200,00	- 2.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 9.907,60	- 20.400,00	- 22.900,00	- 22.900,00	- 22.900,00	- 22.900,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Hauptplan 2026

30 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	161.345,00	268.500,00	287.100,00	279.600,00	282.100,00	287.400,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	449.256,57	518.900,00	619.500,00	631.200,00	643.200,00	655.400,00
E7	Sonstige laufende Erträge	20.853,35	24.000,00	24.500,00	24.900,00	25.900,00	25.700,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	631.454,92	811.400,00	931.100,00	935.700,00	951.200,00	968.500,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	528.988,42	671.700,00	777.000,00	792.300,00	807.900,00	823.800,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.937,91	62.200,00	73.900,00	65.000,00	66.100,00	67.400,00
E11	Abschreibungen		12.900,00	13.800,00	13.600,00	12.300,00	12.300,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	53.593,72	64.600,00	66.400,00	64.800,00	64.900,00	65.000,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	630.520,05	811.400,00	931.100,00	935.700,00	951.200,00	968.500,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	934,87					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		2.800,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.079,70	2.800,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.079,70					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 144,83					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 144,83					

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Öffentliche Einrichtungen							
: 555161 Leistungen für andere Waldbesitzer							
Maßnahme: 7801 Betriebsausstattung Forstzweckverband							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		185.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 120.000,00	- 20.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00		- 185.000,00
Summe Einzahlungen 20 Öffentliche Einrichtungen:							
Summe Auszahlungen 20 Öffentliche Einrichtungen:	120.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		185.000,00
Saldo Gesamt 20 Öffentliche Einrichtungen:	- 120.000,00	- 20.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00		- 185.000,00
Summe Einzahlungen Gesamt:							
Summe Auszahlungen Gesamt:	120.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		185.000,00
Saldo Gesamt:	- 120.000,00	- 20.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00		- 185.000,00

Finanzhaushalt Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Hauptplan 2026

30 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Ifd. Nr.	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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	200.355,14	268.500,00	287.100,00	279.600,00	282.100,00	287.400,00
	616200 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200.355,14	268.500,00	287.100,00	279.600,00	282.100,00	287.400,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	384.142,41	518.900,00	619.500,00	631.200,00	643.200,00	655.400,00
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	383.353,61	517.400,00	618.000,00	629.700,00	641.700,00	653.900,00
	642431 Anteil Landkreis an den Person						
	642510 von privaten Unternehmen	788,80	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	192,20	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	662900 Sonstige	192,20	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	584.689,75	787.700,00	907.000,00	911.200,00	925.700,00	943.200,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	509.479,38	648.000,00	752.900,00	767.800,00	783.000,00	798.500,00
	701001 Ausz f ehrenamtlich Tätige	11.327,46	10.000,00	11.800,00	12.000,00	12.200,00	12.400,00
	702200 Arbeitnehmer	387.062,06	490.200,00	570.100,00	581.500,00	593.100,00	605.000,00
	703200 Arbeitnehmer	28.079,69	37.900,00	44.100,00	45.000,00	45.900,00	46.800,00
	704200 Arbeitnehmer	82.550,87	103.800,00	120.800,00	123.200,00	125.700,00	128.200,00
	705001 Beihilfen UnterstützungsLeist		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige	459,30	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.169,48	62.200,00	73.900,00	65.000,00	66.100,00	67.400,00
	722200 Reinigungskosten	131,61	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	722400 Bewirtschaftungskosten		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	723100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge						
	723500 Fahrzeug u nterhaltung	16.901,59	20.400,00	23.000,00	22.000,00	22.500,00	23.200,00
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.132,48	16.500,00	17.100,00	17.700,00	18.300,00	18.900,00
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	14.003,80	18.500,00	27.000,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
	725430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Finanzhaushalt Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Hauptplan 2026

30 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Ifd. Nr.	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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	53.194,26	64.600,00	66.400,00	64.800,00	64.900,00	65.000,00
	761200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	12.930,31	11.000,00	11.500,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	761300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	761400 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	761500 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	18.262,13	19.300,00	20.500,00	19.300,00	19.300,00	19.300,00
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	15.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	762200 Leasing						
	762310 Kostenanteil Waldarbeiter						
	762500 Sachverständigen- Gerichts- u		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	763100 Büromaterial	222,66	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	763400 Telefon, Datenübertragungskosten	1.121,33	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	763900 Sonstige	178,06	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	764120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	3.579,94	4.300,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00
	764130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	186,83	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	764140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	764210 Beiträge zu Vereinen/Verbänden		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	767800 Umsatzsteuer						
	768200 Kraftfahrzeugsteuer	1.713,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	607.843,12	774.800,00	893.200,00	897.600,00	914.000,00	930.900,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 23.153,37	12.900,00	13.800,00	13.600,00	11.700,00	12.300,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.413,18	17.200,00	12.600,00	12.900,00	14.900,00	14.400,00
	671430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.413,18	17.200,00	12.600,00	12.900,00	14.900,00	14.400,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.079,70	3.300,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
	774300 an Gemeinden und Gemeindeverbände						
	775100 an inländische Kreditinstitute	1.079,70	3.300,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	333,48	13.900,00	9.100,00	9.300,00	11.200,00	10.600,00

Finanzhaushalt Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Hauptplan 2026

30 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Ifd. Nr.	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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 22.819,89	26.800,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 22.819,89	26.800,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	52.090,97	60.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	42.140,00	45.000,00				
	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	9.950,97	15.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.090,97	60.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 52.090,97	- 60.000,00	- 20.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 74.910,86	- 33.200,00	2.900,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		53.600,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	692530 Laufzeit 5 Jahre und mehr		53.600,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	9.907,60	20.400,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
	792500 vom inländischen Geldmarkt	9.907,60	20.400,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 9.907,60	33.200,00	- 2.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
	696440 für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						

Finanzhaushalt Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

Hauptplan 2026

30 Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel

lfd. Nr.	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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	796440 für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 9.907,60	33.200,00	- 2.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 9.907,60	33.200,00	- 2.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00	- 7.900,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 32.727,49	6.400,00				
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 84.818,46					