

# **Forstzweckverband Emmelshausen**

---

**Haushaltssatzung**

und

**Haushaltsplan**

für das

**Haushaltsjahr 2024**

# Inhaltsübersicht

	Seite
01 Haushaltssatzung .....	03 - 04
02 Vorbericht .....	05 - 12
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt .....	13 - 16
04 Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte .....	17 - 18
05 Teilhaushalt 1 - Allgemeines.....	19 - 21
06 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft .....	22
07 Produkthaushaltsbuch .....	23 - 24
08 Investitionsübersicht .....	25
09 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen .....	26
10 Stellenplan.....	27 - 28
11 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse .....	29
12 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals .....	29
13 Freie Finanzspitze .....	30
14 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt .....	31
15 Übersicht über die Verbindlichkeiten .....	32
16 Schlussbilanz 2022.....	33 - 35
17 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan .....	36

## **Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Emmelshausen für das Jahr 2024 vom 11.12.2023**

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 Absatz 1 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen.

### **§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

#### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf .....	574.400 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf .....	573.800 €
der Jahresüberschuss auf.....	600 €

#### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen .....	4.300 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf .....	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf .....	2.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	-2.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit .....	-2.300 €

### **§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

### **§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### **§ 4 Umlage**

Die Umlage des Forstzweckverbandes Emmelshausen für das Haushaltsjahr 2023 wird von den Verbandsmitgliedern gem. § 7 der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes Emmelshausen vom 21.11.1985 aufgebracht und auf **41.000 €** festgesetzt.

### **§ 5 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals beträgt	
per 31.12.2022	135.236,71 €
per 31.12.2023 -voraussichtlich-	139.706,71 €
per 31.12.2024 -voraussichtlich-	140.306,71 €

## § 6

### Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 5.000 € überschritten sind.

## § 7

### Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in 0 Fällen zugelassen.

Emmelshausen, den 11.12.2023

(S)

Peter Unkel  
Verbandsvorsteher

### Hinweise:

1. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 05.12.2023 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 18.12.2023 bis Donnerstag, 28.12.2023 während den Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein in 56281 Emmelshausen, Rathausstraße 1, Zimmer 209, öffentlich aus.
3. Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der GemO oder auf Grund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn
  1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
  2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein oder dem Forstzweckverband Emmelshausen unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.Hat jemand die Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Emmelshausen, 11.12.2023

Peter Unkel  
Verbandsvorsteher

**VORBERICHT**  
**zum Haushaltsplan**  
**des Forstzweckverbandes Emmelshausen**  
**für das Haushaltsjahr 2024**

**A. ALLGEMEINES ZUR KOMMUNALEN DOPPIK**

Der Haushaltsplan ist gemäß § 96 Abs. 2 Satz 1 Gemeindeordnung (GemO) Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde. Er entfaltet nach § 96 Abs. 2 Satz 2 GemO Bindungswirkung in zeitlicher, größenmäßiger und sachlicher Hinsicht. Diese Funktion kann er nur erfüllen, wenn er vollständig ist. Deshalb muss der gem. § 96 Abs. 3 GemO alle im Haushaltjahr anfallende Erträge und Einzahlungen, die entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen und die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthalten (Grundsatz der Vollständigkeit).

Der Haushaltsplan gliedert sich gem. § 96 Abs. 4 GemO in den Ergebnis-, in den Finanz-, in die Teilhaushalte und in den Stellenplan.

Der **Ergebnishaushalt** enthält die ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen (Kontenklasse 5) und Erträge (Kontenklasse 4). Die Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich in der Periode gebucht, in der sie verursacht worden sind bzw. wirtschaftlich zuzurechnen sind (Grundsatz der periodengerechten Zurechenbarkeit). Hierdurch wird die Ermittlung des Ergebnisses verursachungsgerecht auf das Haushaltsjahr bezogen. Der Ergebnishaushalt hat die Aufgabe, über die Art, die Höhe und die Quellen der Erträge und Aufwendungen zu informieren und weist den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbetrag aus.

Im **Finanzhaushalt** sind die in § 2 Abs. 1 GemHVO genannten Einzahlungen (Kontenklasse 6) und Auszahlungen (Kontenklasse 7) veranschlagt. Nach § 9 Abs. 4 GemHVO sind Ein- und Auszahlungen nur in Höhe der im Haushaltsjahr voraussichtlich eingehenden oder zu leistenden Beträge zu veranschlagen (Kassenwirksamkeitsprinzip).

Positionen des Ergebnishaushaltes sind im Ergebnis- und Finanzhaushalt mit „E“ gekennzeichnet, solche des Finanzhaushaltes mit „F“, wobei die Darstellung des Finanzhaushaltes mit dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) beginnt.

Für den Bereich des Forstzweckverbands wurden die beiden nachfolgenden Teilhaushalte gebildet:

- Teilhaushalt 1: Allgemeines
- Teilhaushalt 2: Finanzwirtschaft

Innerhalb der Teilhaushalte besteht kraft Gesetz gegenseitige Deckungsfähigkeit. Auf Produktebene werden die nach Arten gegliederten Finanzdaten des Ergebnis- und Finanzhaushaltes dargestellt. Im Teilhaushalt werden Informationen zu den Produkten, deren Ziele und Kennzeichen, zur Messung der Zielerreichung angegeben. Des Weiteren enthält der Teilhaushalt die auf Produktebene veranschlagten

Investitionsmaßnahmen sowie die zum Produkt erforderliche Zahl der Stellen des Stellenplanes.

Innerhalb der Teilhaushalte sollen die wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlagen, Ziele und Leistungen beschrieben werden, sowie Leistungsmengen und Kennzahlen zur Zielvorgabe angegeben werden. Die Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung, der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes gemacht werden.

Gem. § 93 Abs. 4 der GemO ist der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.

## **B. HISTORIE**

Das Ende 1982 in Kraft getretene neue Zweckverbandsgesetz vom 22.12.1982 bestimmte in § 16, dass bis zum 31.12.1985 eine Anpassung der vorhandenen Zweckverbände an das neue Gesetz zu erfolgen hat.

Für den bisherigen Forstverband Emmelshausen, der sich ab 01.01.1974 auf der Grundlage seiner Sitzung vom 28.12.1973 gebildet hatte, wurde die Anpassung auf das neue Zweckverbandsgesetz durchgeführt.

Mit Zustimmung der Ortsgemeinderäte, der Verbandsversammlung des Waldverbandes „Der Scheid“ und der Erklärung des Forstamtes St. Goar vom 02.09.1985 für das Land Rheinland-Pfalz wurde zur Bildung des „Forstzweckverbandes Emmelshausen“ eine Verbandsordnung vereinbart und nach § 4 Abs. 2 des Zweckverbandsgesetzes vom 22.12.1982 die Errichtung dieses Zweckverbandes mit der Feststellung der Verbandsordnung beantragt.

Von der Kreisverwaltung des Rhein-Hunsrück-Kreises, als der zuständigen Errichtungsbehörde, ist gemäß § 4 Abs. 2 ZwVG der

### **„Forstzweckverband Emmelshausen“**

errichtet und gleichzeitig die vereinbarte Verbandsordnung festgestellt worden. Als Tag der Errichtung ist der 1. Januar 1986 bestimmt.

Die Ortsgemeinde Beulich, die bei der Errichtung des Forstzweckverbandes zum 01.01.1986 kein Mitglied war, ist ab 01.01.1988 dem Forstzweckverband Emmelshausen beigetreten. Damit gehören alle Kommunen der ehemaligen Verbandsgemeinde Emmelshausen dem Forstzweckverband Emmelshausen als Mitglied an. Die Verbandsordnung wurde entsprechend geändert (23.03.1988).

## **C. ABSCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES 2022**

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Emmelshausen für das Haushaltsjahr 2022 wurde von der Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 31.03.2022 beschlossen. Von der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis wurden keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 09.06.2022 in der Ausgabe Nr. 23

der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Jahresabschluss, welcher am 22.11.2023 durch den gewählten Rechnungsprüfungsausschuss geprüft wird, weist folgendes Ergebnis aus:

	Stand 31.12.2022
<b>Jahresüberschuss</b> ( <i>Ergebnisrechnung</i> )	4.615,14 €
<b>Finanzmittelüberschuss</b> ( <i>Finanzrechnung</i> )	71.894,61 €
<b>Eigenkapital</b>	135.236,71 €
<b>Bilanzsumme</b>	137.955,52 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	73.136,33 €

Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastungserteilung durch die Verbandsversammlung für das Haushaltsjahr 2022 sollen in der nächsten öffentlichen Sitzung erfolgen.

## D. ÜBERBLICK ÜBER DAS LAUFENDE HAUSHALTSJAHR 2023

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Emmelshausen für das Haushaltsjahr 2023 wurde von der Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 10.01.2023 beschlossen. Von der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis wurden keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 09.02.2023 in der Ausgabe Nr. 6 der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

<b>Ergebnishaushalt</b>	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	538.420 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	533.950 €
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag (E23)</b>	<b>4.470 €</b>
<b>Finanzhaushalt</b>	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	8.600 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	8.600 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.600 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (F34)</b>	<b>0 €</b>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €

Bei dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die Zu- oder Abnahme der „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand“. Für 2023 war in der Planung keine Veränderung vorgesehen.

**Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt waren in der Planung ausgeglichen!**

### Tatsächlicher Verlauf 2023:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf 6.553,32 € und würde sich somit um 2.046,68 € gegenüber dem Ansatz verschlechtern.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) beträgt derzeit -1.799,15 € und fällt daher um 6.800,85 € besser aus, als der Plan vorsieht.

Rechnet man die Position F23 und F33 zusammen, so wird das Haushaltsjahr 2023 nach aktuellem Stand voraussichtlich mit einem Finanzmittelüberschuss von 4.754,17 € abschließen. Um diesen Betrag nehmen die liquiden Mittel des Forstzweckverbandes ab (Veränderung der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse; F38). Der Bestand des Vorjahres (73.136,33 €) würde sich demnach per 31.12.2023 auf 77.890,50 € erhöhen.

Bei den zuvor genannten Angaben handelt es sich lediglich um vorläufige Werte, welche zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung Mitte November 2023 vorlagen. Die abschließenden Zahlen zur Finanzrechnung können daher erst nach Ablauf des Jahres festgestellt werden.

Zur **Ergebnisrechnung** des Jahres 2023 können nähere Aussagen erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im Haushaltsjahr 2024 aufgrund des Periodisierungsprinzips noch weiterhin ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2023 erfolgen. Der mit 4.470 € geplante Jahresüberschuss wird nach derzeitigem Stand nicht erreicht und einen Jahresfehlbetrag werden.

Die tatsächlichen Ergebnisse bleiben der Versammlung im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses vorbehalten.



## E. AUSBLICK AUF DAS HAUSHALTSJAHR 2024

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach Zuleitung an die Verbandsmitglieder zur Einsichtnahme für die Einwohner gem. § 97 Abs. 1 GemO verfügbar gehalten. Die Frist von zwei Wochen zur Einreichung von Vorschlägen zum Entwurf der Haushaltssatzung wurde eingehalten. In der öffentlichen Bekanntmachung wurde darauf hingewiesen.

Der Haushalt 2024 stellt sich wie folgt dar:

<b>Ergebnishaushalt</b>	
Gesamtbetrag der Erträge	574.400 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	573.800 €
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)</b>	<b>600 €</b>

Der Ergebnishaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ausgeglichen.

<b>Finanzhaushalt</b>	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	4.300 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	2.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-2.000 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (F34)</b>	<b>2.300 €</b>
<i>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2024</i>	80.200 €

Die Differenz zwischen dem Saldo des Ergebnishaushaltes und dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 3.700 €. Dieser Betrag beinhaltet die unter Gliederungspunkt E11 des Gesamtergebnis- und Finanzhaushaltes 2023 aufgeführten Abschreibungen.

Der Finanzhaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ebenfalls ausgeglichen.

**Kredite** und **Verpflichtungsermächtigungen** sind keine vorgesehen.

Der Forstzweckverband ist schuldenfrei.

Die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2024 wird auf 41.000 € festgesetzt. Auf die einzelnen Verbandsmitglieder entfallen nach der reduzierten Holzbodenfläche folgende Umlagebeträge:

<b>Verbandsmitglieder 2024</b>	<b>red. Holzboden- fläche ha</b>	<b>v. H. Anteil gem. der Verbandsordnung</b>	<b>Verbandsumlage in €</b>	<i>Nachricht- lich: Stimmen- anteil</i>
Badenhard	123,86	2,78	1.256,00	2
Beulich	551,28	12,38	5.590,00	6
Bickenbach	337,82	7,59	3.425,00	4
Birkheim	78,50	1,76	796,00	1
Dörth	174,12	3,91	1.766,00	2
Emmelshausen	261,94	5,88	2.656,00	3
Gondershausen	427,66	9,61	4.337,00	5
Halsenbach	136,04	3,06	1.379,00	2
Hausbay	104,24	2,34	1.057,00	2
Hungenroth	85,80	1,93	870,00	1
Karbach	161,94	3,64	1.642,00	2
Kratzenburg	81,36	1,83	825,00	1
Leiningen	85,88	1,93	871,00	1
Lingerhahn	234,50	5,27	2.378,00	3
Maisborn	49,90	1,12	506,00	1
Mermuth	102,92	2,31	1.044,00	2
Morshausen	188,04	4,22	1.907,00	2
Mühlpfad	35,50	0,80	360,00	1
Ney	97,60	2,19	990,00	1
Niedert	62,10	1,39	630,00	1
Norath	115,06	2,58	1.167,00	2
Pfalzfeld	161,30	3,62	1.636,00	2
Schwall	22,50	0,51	228,00	1
Thörlingen	81,86	1,84	830,00	1
Utzenhain	229,52	5,16	2.327,00	3
WZV "Der Scheid"	52,00	1,17	527,00	1
Land Rheinland-Pfalz	408,66	9,18	0,00	5
<b>Summe</b>	<b>4.451,90</b>	<b>100,00</b>	<b>41.000,00</b>	<b>58</b>

## **E.1 Hinweise zu den Veranschlagungen**

Im Produktbuch sind nur die Produkte ausgewiesen, bei denen eine Veranschlagung im Haushaltsplan vorgenommen wurde.

### **TEILHAUSHALT 1: „ALLGEMEINER HAUSHALT“**

#### **Produkt 5551 - Kommunale Forstwirtschaft**

Die Erstattung der Personalaufwendungen erfolgt entsprechend der Einsätze der Waldarbeiter in der jeweiligen Kommune, nicht verteilbare Personalkosten werden nach der reduzierten Holzbodenfläche auf die Verbandsmitglieder verteilt.

Sachaufwendungen werden über die Verbandsumlage finanziert. Die Verbandsumlage bleibt zum Vorjahr (41.000 €) unverändert. Die Ansätze wurden bedarfsentsprechend überprüft und ggfls. angepasst.

Erstmalig berücksichtigt wurden 10.000 € in Form einer Kostenerstattung an das Land. Dies beruht darauf, dass Landesforsten die praktische Ausbildung zum Forstwirt für die Forstzweckverbände nicht mehr kostenfrei durchführen kann.

An bilanziellen Abschreibungen sind 3.700 € veranschlagt.

### **TEILHAUSHALT 2: „FINANZWIRTSCHAFT“**

#### **Produkt 1162 - Zahlungsabwicklung (VG-Kasse)**

Über dieses Produkt erfolgt die Abrechnung mit der Verbandsgemeindekasse hinsichtlich der Verwendung des Zahlungsmittelbestandes. Da diese Plandaten im Teilfinanzhaushalt keine Berücksichtigung finden, sind hier keine Veranschlagungen dargestellt.

#### **Produkt 6120 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Aufgrund der derzeitigen Situation auf dem Geld- und Kapitalmarkt werden von den Banken wieder Zinsen für positive Kassenbestände gezahlt. Hierfür sind im Haushaltsplan 500 € angesetzt.

### **INVESTITIONEN**

Die angedachten Investitionen können aus der Investitionsübersicht entnommen werden.

## **F. ÜBERSICHT ÜBER KÜNFTIGE ENTWICKLUNGEN**

- Die Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse weist für den Zeitraum 2019 bis 2027 positive Beträge aus. Die Zahlen beruhen auf den Jahresabschlüssen 2019 bis 2022 und danach auf den im Haushaltsplan vorgenommenen Veranschlagungen.
- Die Entwicklung der Finanzdaten sieht trotz der anstehenden und bereits durchgeführten Investitionen insgesamt positiv aus. Über den gesamten Planungszeitraum (2024-2027) betrachtet weisen die Finanzmittel jeweils einen

positiven Betrag aus. Die Investitionen können aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Am Ende des Planungszeitraumes (31.12.2027) wird ein Finanzmittelbestand von etwa 86.720 € erwartet.

- Das Investitionsprogramm sieht für die kommenden Jahre jährliche Investitionen für den Ankauf von Arbeitsgeräten in Höhe von 2.000 € vor.
- Die Planungen sehen für die Zukunft keine Kreditaufnahme vor.
- Das Eigenkapital wird sich im Planungszeitraum 2024 bis 2027 voraussichtlich geringfügig erhöhen.

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	35.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
	414430   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	35.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.931,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	441100   Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.931,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	437.088,57	496.420,00	531.900,00	542.530,00	553.390,00	564.450,00
	442430   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	437.088,57	496.420,00	531.900,00	542.530,00	553.390,00	564.450,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>474.020,25</b>	<b>538.420,00</b>	<b>573.900,00</b>	<b>584.530,00</b>	<b>595.390,00</b>	<b>606.450,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	437.088,57	496.420,00	531.900,00	542.530,00	553.390,00	564.450,00
	502210   Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	341.351,83	387.000,00	414.400,00	422.690,00	431.140,00	439.760,00
	502220   Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.215,71	7.590,00	8.210,00	8.370,00	8.540,00	8.710,00
	503200   Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	23.970,30	26.900,00	28.600,00	29.170,00	29.760,00	30.350,00
	504200   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	65.906,69	74.240,00	80.030,00	81.630,00	83.260,00	84.930,00
	505200   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer	150,00	150,00	150,00	150,00	160,00	160,00
	506290   Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige	494,04	540,00	510,00	520,00	530,00	540,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.143,44	17.250,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00
	521100   Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	7.619,73	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	522100   Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	145,15	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523100   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	49,70	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523500   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	2.112,71	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523800   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.585,73	8.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	525420   Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	525440   Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	630,42					
E11	Abschreibungen	3.389,26	4.130,00	3.700,00	3.600,00	3.810,00	4.030,00
	534900   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	1.108,20		1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	538200   Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	296,06		290,00			
	538330   Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	1.985,00	4.130,00	2.300,00	2.490,00	2.700,00	2.920,00
E14	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>13.738,19</b>	<b>16.150,00</b>	<b>15.800,00</b>	<b>15.980,00</b>	<b>15.880,00</b>	<b>15.920,00</b>
	561200   Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.134,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	561310   Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	48,50	70,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	561500   Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.032,55	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	562100   Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.266,80	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
	562590   Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	142,80			140,00		
	562900   Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.639,50	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	563410   Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	354,97	400,00	360,00	360,00	360,00	360,00
	563900   Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	296,11	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	564110   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	282,40	340,00	380,00	420,00	460,00	500,00
	564120   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	68,55	70,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	564150   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	0,01					
	564200   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	420,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	568200   sonstige Steueraufwendungen - Kraftfahrzeugsteuer	52,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>469.359,46</b>	<b>533.950,00</b>	<b>573.800,00</b>	<b>584.510,00</b>	<b>595.480,00</b>	<b>606.800,00</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.660,79</b>	<b>4.470,00</b>	<b>100,00</b>	<b>20,00</b>	<b>- 90,00</b>	<b>- 350,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12,43		500,00	500,00	500,00	500,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	471510   Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	1,80		10,00	10,00	10,00	10,00
	471520   Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	10,63		490,00	490,00	490,00	490,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	58,08					
	574300   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	58,08					
E19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 45,65</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.615,14</b>	<b>4.470,00</b>	<b>600,00</b>	<b>520,00</b>	<b>410,00</b>	<b>150,00</b>
E21	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
E23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>4.615,14</b>	<b>4.470,00</b>	<b>600,00</b>	<b>520,00</b>	<b>410,00</b>	<b>150,00</b>
F23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>76.637,45</b>	<b>8.600,00</b>	<b>4.300,00</b>	<b>4.120,00</b>	<b>4.220,00</b>	<b>4.180,00</b>
F27	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.742,84	8.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	785710   Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.742,84	8.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.742,84</b>	<b>8.600,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
F33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 4.742,84</b>	<b>- 8.600,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>
F34	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>71.894,61</b>		<b>2.300,00</b>	<b>2.120,00</b>	<b>2.220,00</b>	<b>2.180,00</b>
F37	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 71.894,61		- 2.300,00	- 2.120,00	- 2.220,00	- 2.180,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 71.894,61</b>		<b>- 2.300,00</b>	<b>- 2.120,00</b>	<b>- 2.220,00</b>	<b>- 2.180,00</b>
F41	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
F42	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 71.894,61</b>		<b>- 2.300,00</b>	<b>- 2.120,00</b>	<b>- 2.220,00</b>	<b>- 2.180,00</b>
F43	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>71.894,61</b>		<b>2.300,00</b>	<b>2.120,00</b>	<b>2.220,00</b>	<b>2.180,00</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	76.637,45	8.600,00	4.300,00	4.120,00	4.220,00	4.180,00



# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 1 | Allgemeiner Haushalt

Produkt	Bezeichnung
5551	Kommunale Forstwirtschaft

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 2 | Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung
1162	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeines

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	35.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
	414430   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	35.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.931,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	441100   Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.931,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	437.088,57	496.420,00	531.900,00	542.530,00	553.390,00	564.450,00
	442430   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	437.088,57	496.420,00	531.900,00	542.530,00	553.390,00	564.450,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>474.020,25</b>	<b>538.420,00</b>	<b>573.900,00</b>	<b>584.530,00</b>	<b>595.390,00</b>	<b>606.450,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	437.088,57	496.420,00	531.900,00	542.530,00	553.390,00	564.450,00
	502210   Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	341.351,83	387.000,00	414.400,00	422.690,00	431.140,00	439.760,00
	502220   Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.215,71	7.590,00	8.210,00	8.370,00	8.540,00	8.710,00
	503200   Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	23.970,30	26.900,00	28.600,00	29.170,00	29.760,00	30.350,00
	504200   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	65.906,69	74.240,00	80.030,00	81.630,00	83.260,00	84.930,00
	505200   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer	150,00	150,00	150,00	150,00	160,00	160,00
	506290   Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige	494,04	540,00	510,00	520,00	530,00	540,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.143,44	17.250,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00
	521100   Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	7.619,73	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	522100   Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	145,15	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523100   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	49,70	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523500   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	2.112,71	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523800   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.585,73	8.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	525420   Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	525440   Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	630,42					
E11	Abschreibungen	3.389,26	4.130,00	3.700,00	3.600,00	3.810,00	4.030,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeines

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	534900   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	1.108,20		1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00
	538200   Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	296,06		290,00			
	538330   Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	1.985,00	4.130,00	2.300,00	2.490,00	2.700,00	2.920,00
E14	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>13.738,19</b>	<b>16.150,00</b>	<b>15.800,00</b>	<b>15.980,00</b>	<b>15.880,00</b>	<b>15.920,00</b>
	561200   Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.134,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	561310   Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	48,50	70,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	561500   Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.032,55	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	562100   Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.266,80	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
	562590   Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	142,80			140,00		
	562900   Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.639,50	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	563410   Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	354,97	400,00	360,00	360,00	360,00	360,00
	563900   Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	296,11	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	564110   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	282,40	340,00	380,00	420,00	460,00	500,00
	564120   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	68,55	70,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	564150   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	0,01					
	564200   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	420,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	568200   sonstige Steueraufwendungen - Kraftfahrzeugsteuer	52,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>469.359,46</b>	<b>533.950,00</b>	<b>573.800,00</b>	<b>584.510,00</b>	<b>595.480,00</b>	<b>606.800,00</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeines

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.660,79	4.470,00	100,00	20,00	- 90,00	- 350,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	4.660,79	4.470,00	100,00	20,00	- 90,00	- 350,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>4.660,79</u>	<u>4.470,00</u>	<u>100,00</u>	<u>20,00</u>	<u>- 90,00</u>	<u>- 350,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	76.690,60	8.600,00	3.800,00	3.620,00	3.720,00	3.680,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.742,84	8.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	785710   Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.742,84	8.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.742,84	8.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.742,84	- 8.600,00	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>71.947,76</u>		<u>1.800,00</u>	<u>1.620,00</u>	<u>1.720,00</u>	<u>1.680,00</u>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12,43		500,00	500,00	500,00	500,00
	471510   Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	1,80		10,00	10,00	10,00	10,00
	471520   Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	10,63		490,00	490,00	490,00	490,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	58,08					
	574300   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	58,08					
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 45,65</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 45,65</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 45,65</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 53,15</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 53,15</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2024

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:</b>							
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2022</b>	<b>Vorjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	35.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.931,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	437.088,57	496.420,00	531.900,00	542.530,00	553.390,00	564.450,00	564.450,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>474.020,25</b>	<b>538.420,00</b>	<b>573.900,00</b>	<b>584.530,00</b>	<b>595.390,00</b>	<b>606.450,00</b>	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	437.088,57	496.420,00	531.900,00	542.530,00	553.390,00	564.450,00	564.450,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.143,44	17.250,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00
E11 Abschreibungen	3.389,26	4.130,00	3.700,00	3.600,00	3.810,00	4.030,00	4.030,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	13.738,19	16.150,00	15.800,00	15.980,00	15.880,00	15.920,00	15.920,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>469.359,46</b>	<b>533.950,00</b>	<b>573.800,00</b>	<b>584.510,00</b>	<b>595.480,00</b>	<b>606.800,00</b>	
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.660,79</b>	<b>4.470,00</b>	<b>100,00</b>	<b>20,00</b>	<b>- 90,00</b>	<b>- 350,00</b>	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.660,79</b>	<b>4.470,00</b>	<b>100,00</b>	<b>20,00</b>	<b>- 90,00</b>	<b>- 350,00</b>	
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>4.660,79</b>	<b>4.470,00</b>	<b>100,00</b>	<b>20,00</b>	<b>- 90,00</b>	<b>- 350,00</b>	
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>76.690,60</b>	<b>8.600,00</b>	<b>3.800,00</b>	<b>3.620,00</b>	<b>3.720,00</b>	<b>3.680,00</b>	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	4.742,84	8.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.742,84</b>	<b>8.600,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 4.742,84</b>	<b>- 8.600,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>71.947,76</b>		<b>1.800,00</b>	<b>1.620,00</b>	<b>1.720,00</b>	<b>1.680,00</b>	

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2024

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E8						
E15						
E16						
E17	12,43		500,00	500,00	500,00	500,00
E18	58,08					
E19	- 45,65		500,00	500,00	500,00	500,00
E20	- 45,65		500,00	500,00	500,00	500,00
E21						
E22						
E23	- 45,65		500,00	500,00	500,00	500,00
F23	- 53,15		500,00	500,00	500,00	500,00
F27						
F32						
F33						
F34	- 53,15		500,00	500,00	500,00	500,00



# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 11  
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
<b>Teilhaushalt: Allgemeines</b>							
<b>Produkt: 5551 Kommunale Forstwirtschaft</b>							
<b>Maßnahme: 1 Erwerb von Arbeitsgeräten über 410 € netto</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.920,26	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		40.920,26
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 32.920,26</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>		<b>- 40.920,26</b>

Erläuterungen 5551-082900-1-6: Erwerb von Arbeitsgeräten über 410 € netto  
allgemeiner Ansatz 2.000 €

<b>Summe Einzahlungen 1 Allgemeines:</b>							
<b>Summe Auszahlungen 1 Allgemeines:</b>	<b>32.920,26</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>		<b>40.920,26</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Allgemeines:</b>	<b>- 32.920,26</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>		<b>- 40.920,26</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>							
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>32.920,26</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>		<b>40.920,26</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>- 32.920,26</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>	<b>- 2.000,00</b>		<b>- 40.920,26</b>

# Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 3  
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2024				
im Haushaltsjahr 2023				
im Haushaltsjahr 2022				
im Haushaltsjahr 2021				
<b>Summe</b>				
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>				

# Stellenplan Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 12  
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2024	Haushaltsvorjahr 2023		
					Soll	Ist 30.06
1	2	3	4	5	6	7
<b>A. Verwaltung</b>						
<b>Teilhaushalt: (1 ) Allgemeines</b>						
<b>    Tariflich Beschäftigte</b>						
Forstwirt/-in	05		1,000	1,000	1,000	
Forstwirt/-in	05		0,620	0,620	0,620	Forstamt Boppard
Forstwirt/-in	05		2,640	2,640	2,640	Forstamt Boppard Forstrevier Frankscheid
Forstwirt/-in	05		2,000	2,000	2,000	Forstamt Kastellaun Forstrevier Baybachtal
Forstwirt/-in	05		1,000	1,000	1,000	Forstamt Kastellaun Forstrevier Emmelshausen
Forstwirt/-in	05		1,000	1,000	0,620	Forstamt Kastellaun; derzeit 24 WoStd. Stundenreduzierung bis 31.03.2026
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<b>8,260</b>	<b>8,260</b>	<b>7,880</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte     Teilhaushalt (1)</b>			<b>8,260</b>	<b>8,260</b>	<b>7,880</b>	
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>8,260</b>	<b>8,260</b>	<b>7,880</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>8,260</b>	<b>8,260</b>	<b>7,880</b>	

# Stellenplan Hauptplan 2024

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 12  
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2024	Haushaltsvorjahr 2023		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2024
1	2	3	4	5	6	7
<b>A. Verwaltung</b>						
<b>Teilhaushalt: (1 ) Allgemeines</b>						
<b>    Tariflich Beschäftigte</b>						
Auszubildende(r)						
			1,000	1,000	1,000	
			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	
<b>    Summe Beamte und Tarifbeschäftigte     Teilhaushalt (1)</b>						
			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>						
			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>						
			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>						
			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse des Forstzweckverbands Emmelshausen			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	11.583,18 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	18.287,43 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	15.932,42 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	4.615,14 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	4.470,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	600,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		55.488,17 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	520,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	410,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	150,00 €
11	<b>Summe</b>		<b>56.568,17 €</b>

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals des Forstzweckverbands Emmelshausen				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2021	15.932,42 €	130.621,57 €
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2022	4.615,14 €	135.236,71 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023	4.470,00 €	139.706,71 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	600,00 €	140.306,71 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	520,00 €	140.826,71 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	410,00 €	141.236,71 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2027	150,00 €	141.386,71 €

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres		Ansätze des Haushaltsjahres		Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	76.637 €	8.600 €	4.300 €	4.120 €	4.220 €	4.180 €
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite					
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite					
3	<b>Zwischensumme</b>	<b>76.637 €</b>	<b>8.600 €</b>	<b>4.300 €</b>	<b>4.120 €</b>	<b>4.220 €</b>	<b>4.180 €</b>
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite					
5	<b>"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)</b> + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen	<b>76.637 €</b>	<b>8.600 €</b>	<b>4.300 €</b>	<b>4.120 €</b>	<b>4.220 €</b>	<b>4.180 €</b>
Verwendungsrechnung		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>					
		Jahr ... - Betrag ... €					
		Jahr ... - Betrag ... €					
		...					

<sup>1</sup> Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung des Forstzweckverbands Emmelshausen							
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-10.725,25 €	0,00 €	0,00 €	-10.725,25 €	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	34.109,21 €	0,00 €	0,00 €	34.109,21 €	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-40.333,86 €	0,00 €	0,00 €	-40.333,86 €	
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	76.637,45 €	0,00 €	0,00 €	76.637,45 €	
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	8.600,00 €	0,00 €	0,00 €	8.600,00 €	
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	4.300,00 €	0,00 €	0,00 €	4.300,00 €	
7	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</b>						<b>72.587,55 €</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	4.120,00 €	0,00 €	0,00 €	4.120,00 €	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	4.220,00 €	0,00 €	0,00 €	4.220,00 €	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	4.180,00 €	0,00 €	0,00 €	4.180,00 €	
11	<b>Summe</b>					<b>85.107,55 €</b>	

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge des Forstzweckverbands Emmelshausen						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushalts- vorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres	in €	
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4.1	<i>darunter</i> a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4.2	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>



**Bilanz 2022**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>		
1.	Anlagevermögen	45.317,07	46.670,65	1.	Eigenkapital	130.621,57	135.236,71
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage	114.689,15	130.621,57
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	15.932,42	4.615,14
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	45.317,07	46.670,65	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	35.186,76	34.078,56	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	888,10	592,04	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.242,21	12.000,05	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	929,23	2.718,81
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Betragsangaben in EUR

**Bilanz 2022**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>		<b>Passiva</b>	
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	86.233,73	91.284,87
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	86.233,73	91.284,87
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.409,05	1.065,58
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	65.824,68	90.219,29
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
	Betragsangaben in EUR		
		771,61	2.718,81
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		157,62
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		

## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva		Passiva	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>131.550,80</b>	<b>137.955,52</b>
	<b>Summe Passiv</b>	<b>131.550,80</b>	<b>137.955,52</b>

## **Übersicht über die Bewirtschaftungsregeln im Haushaltsplan**

### **A. § 15 – Zweckbindung**

1. Es werden keine Zweckbindungsvermerke ausgewiesen.

### **B. § 16 – Deckungsfähigkeit**

1. Es werden keine Deckungsvermerke ausgewiesen.

### **C. § 17 Übertragbarkeit**

1. Es werden keine Haushaltsvermerke zur Übertragbarkeit ausgewiesen.