

Forstzweckverband Emmelshausen

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2025

Inhaltsübersicht

	Seite
01 Haushaltssatzung	03 - 05
02 Vorbericht	06 - 12
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt	13 - 15
04 Teilhaushalt 1 - Allgemeines.....	16 - 19
05 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft	20 - 21
06 Produkthaushaltsbuch	22 - 25
07 Investitionsübersicht	26
08 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	27
09 Stellenplan	28 - 29
10 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	30
11 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	30
12 Freie Finanzspitze	31
13 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	32
14 Übersicht über die Verbindlichkeiten	33
15 Schlussbilanz 2023 (vorläufig)	34 - 36
16 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	37

Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Emmelshausen für das Jahr 2025 vom 17.12.2024

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	613.690 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	626.590 €
das Jahresergebnis auf.....	-12.900 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.200 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.200 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Mittel aus der Einheitskasse werden nicht beansprucht.

§ 5 Umlage

Die Umlage des Forstzweckverbandes Emmelshausen für das Haushaltsjahr 2025 wird von den Verbandsmitgliedern gem. § 7 der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes Emmelshausen vom 21.11.1985 aufgebracht und auf **41.000 €** festgesetzt.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt	
per 31.12.2023	142.627,21 €
per 31.12.2024 -voraussichtlich-	143.227,21 €
per 31.12.2025 -voraussichtlich-	130.327,21 €

§ 7

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.

§ 8 Altersteilzeit

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

Emmelshausen, den 17.12.2024

(S)

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

Hinweise:

1. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 03.12.2024 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 13.01.2025 bis Dienstag, 21.01.2025 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, den 17.12.2024

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

VORBERICHT
zum Haushaltsplan
des Forstzweckverbandes Emmelshausen
für das Haushaltsjahr 2025

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 01.01.1986 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 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 Jahresabschluss, welcher nach erfolgter Wahl des Rechnungsprüfungsausschusses noch zu prüfen ist, weist folgendes vorläufiges Ergebnis aus:

	Stand 31.12.2023
Jahresüberschuss (<i>Ergebnisrechnung</i>)	7.390,50 €
Finanzmittelfehlbetrag (<i>Finanzrechnung</i>)	6.180,00 €
Eigenkapital	142.627,21 €
Bilanzsumme	145.102,70 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	66.956,33 €

Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastungserteilung durch die Verbandsversammlung für das Haushaltsjahr 2023 sollen in der nächsten öffentlichen Sitzung nach der noch ausstehenden Rechnungsprüfung erfolgen.

D. ÜBERBLICK ÜBER DAS LAUFENDE HAUSHALTSJAHR 2024

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Emmelshausen für das Haushaltsjahr 2024 wurde von der Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 04.12.2023 beschlossen. Von der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis wurden keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 14.12.2023 in der Ausgabe Nr. 50 der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	574.400 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	573.800 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	600 €
Finanzhaushalt	
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	-2.000 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	2.300 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.300 €

Bei dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die Zunahme der „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand“ in Höhe von 2.300 €.

Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt waren in der Planung ausgeglichen!

Tatsächlicher Verlauf 2024:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** würde sowohl der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) als auch der Saldo der Ein- und

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) besser ausfallen, als der Plan dies vorsieht. Folglich würde die Finanzrechnung mit einem höheren Finanzmittelüberschuss abschließen. Die abschließenden Zahlen zur Finanzrechnung können erst nach Ablauf des Jahres festgestellt werden. Daher erfolgen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung Anfang November 2024 keine näheren Wertangaben.

Zur **Ergebnisrechnung** des Jahres 2024 können nähere Aussagen ebenfalls erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im Haushaltsjahr 2025 aufgrund des Periodisierungsprinzips noch weiterhin ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2024 erfolgen. Der mit 600 € geplante Jahresüberschuss wird nach derzeitigem Stand erreicht und ggfls. etwas höher ausfallen.

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

E. AUSBLICK AUF DAS HAUSHALTSJAHR 2025

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 2025 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge	613.690 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	626.590 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	-12.900 €

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

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-9.200 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	3.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-3.000 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-12.200 €
<i>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2025</i>	<i>58.420 €</i>

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

Kredite und **Verpflichtungsermächtigungen** sind keine vorgesehen.
Der Forstzweckverband ist schuldenfrei.

Die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2025 wird auf 41.000 € festgesetzt. Auf die einzelnen Verbandsmitglieder entfallen nach der reduzierten Holzbodenfläche folgende Umlagebeträge:

Verbandsmitglieder 2025	red. Holzboden- fläche ha	v. H. Anteil gem. der Verbandsordnung	Verbandsumlage in €	<i>Nachricht- lich: Stimmen- anteil</i>
Badenhard	123,86	2,78	1.255,00	2
Beulich	551,28	12,36	5.586,00	6
Bickenbach	337,82	7,58	3.423,00	4
Birkheim	78,50	1,76	795,00	1
Dörth	174,12	3,90	1.764,00	2
Emmelshausen	262,14	5,88	2.657,00	3
Gondershausen	427,66	9,59	4.334,00	5
Halsenbach	136,14	3,05	1.380,00	2
Hausbay	104,24	2,34	1.056,00	2
Hungenroth	85,90	1,93	870,00	1
Karbach	161,94	3,63	1.641,00	2
Kratzenburg	81,36	1,82	824,00	1
Leiningen	85,88	1,93	870,00	1
Lingerhahn	234,50	5,26	2.376,00	3
Maisborn	49,90	1,12	506,00	1
Mermuth	103,32	2,32	1.048,00	2
Morshausen	188,04	4,22	1.905,00	2
Mühlpfad	35,70	0,80	362,00	1
Ney	97,60	2,19	989,00	1
Niedert	62,10	1,39	629,00	1
Norath	115,06	2,58	1.166,00	2
Pfalzfeld	161,70	3,63	1.639,00	2
Schwall	24,00	0,54	243,00	1
Thörlingen	81,86	1,84	829,00	1
Utzenhain	229,52	5,15	2.326,00	3
WZV "Der Scheid"	52,00	1,17	527,00	1
Land Rheinland-Pfalz	413,26	9,27	0,00	5
Summe	4.451,90	100,00	41.000,00	58

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. Aufgrund des höheren Unterhaltungsbedarfs an zwei Waldarbeiterschutzwägen wird 2025 der allgemeine jährliche Ansatz für die Fahrzeugunterhaltung von 2.500 € auf 9.000 € erhöht.

Entsprechende Mittel für die Ausbildung eines Forstwirtes stehen bereit. Ebenfalls in 2025 vorgesehen sind 140 € für die Teilnahme an der Bündelausschreibung Strom.

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

An Zinsen für positive Kassenbestände sind im Haushaltsplan 150 € 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 2020 bis 2028, ausgenommen im Jahr 2025, positive Beträge aus. Die Zahlen beruhen auf den Jahresabschlüssen 2020 bis 2023 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 (2025-2028) betrachtet weisen die Finanzmittel, ausgenommen

im Jahr 2025, jeweils einen positiven Betrag aus. Die Investitionen können aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Am Ende des Planungszeitraumes (31.12.2028) wird ein Finanzmittelbestand von etwa 62.500 € erwartet.

- Das Investitionsprogramm sieht für die kommenden Jahre jährliche Investitionen für den Ankauf von Arbeitsgeräten in Höhe von 3.000 € vor.
- Die Planungen sehen für die Zukunft keine Kreditaufnahme vor.
- Das Defizit im Ergebnishaushalt sowie im Finanzhaushalt des Jahres 2025 beruht überwiegend aus dem berücksichtigten höheren Unterhaltungsbedarf an den Waldarbeiterschutzwägen. Aufgrund des vorhandenen Zahlungsmittelbestandes sowie des in den Vorjahren erreichten und in den Folgejahren zu erwartenden Haushaltsausgleichs wird von einer Erhöhung der Verbandsumlage für das Jahr 2025 abgesehen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2025

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	41.000,00	41.000,00	41.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.000,00	41.000,00	41.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.785,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.785,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.480,78	531.900,00	571.040,00	537.260,00	548.000,00	558.950,00
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	490.480,78	531.900,00	571.040,00	537.260,00	548.000,00	558.950,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	533.265,78	573.900,00	613.540,00	581.760,00	592.500,00	603.450,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	490.480,78	531.900,00	571.040,00	537.260,00	548.000,00	558.950,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	387.996,77	414.400,00	444.620,00	418.790,00	427.160,00	435.700,00
	502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.822,49	8.210,00	8.790,00	8.070,00	8.230,00	8.390,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	25.356,11	28.600,00	30.790,00	28.880,00	29.460,00	30.050,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	70.806,21	80.030,00	86.180,00	80.850,00	82.470,00	84.120,00
	505200 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	506290 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige	499,20	510,00	510,00	520,00	530,00	540,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.845,08	22.400,00	34.450,00	22.950,00	22.950,00	22.950,00
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	5.692,18	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	283,94	300,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	41,98	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	3.045,92	2.000,00	9.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.781,06	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land		10.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E11	Abschreibungen	3.722,59	3.700,00	3.700,00	3.960,00	4.230,00	3.970,00
	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	1.110,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2025

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	19,60		120,00	120,00	120,00	120,00
	538200 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	296,02	290,00				
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	2.298,77	2.300,00	2.470,00	2.730,00	3.000,00	2.740,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.453,83	15.800,00	17.400,00	17.290,00	17.330,00	17.360,00
	561200 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	699,66	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		50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	561500 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.185,37	6.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	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			140,00			
	562900 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.435,48	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	364,43	360,00	260,00	260,00	260,00	260,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	471,60	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	330,44	380,00	390,00	420,00	450,00	480,00
	564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	68,05	80,00	80,00	80,00	90,00	90,00
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580,00	580,00	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	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	526.502,28	573.800,00	626.590,00	581.460,00	592.510,00	603.230,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.763,50	100,00	- 13.050,00	300,00	- 10,00	220,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	627,00	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2025

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	183,90	10,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	443,10	490,00	130,00	130,00	130,00	130,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	627,00	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E20	Ordentliches Ergebnis	7.390,50	600,00	- 12.900,00	450,00	140,00	370,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	7.390,50	600,00	- 12.900,00	450,00	140,00	370,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	393,35	4.300,00	- 9.200,00	4.410,00	4.370,00	4.340,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.573,35	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	785600 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.763,50					
	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	4.809,85	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.573,35	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.573,35	- 2.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 6.180,00	2.300,00	- 12.200,00	1.410,00	1.370,00	1.340,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	6.180,00	- 2.300,00	12.200,00	- 1.410,10	- 1.370,00	- 1.340,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.180,00	- 2.300,00	12.200,00	- 1.410,10	- 1.370,00	- 1.340,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	6.180,00	- 2.300,00	12.200,00	- 1.410,10	- 1.370,00	- 1.340,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 6.180,00	2.300,00	- 12.200,00	1.410,10	1.370,00	1.340,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	393,35	4.300,00	- 9.200,00	4.410,00	4.370,00	4.340,00

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Allgemeines

Produkt	Bezeichnung
5551	Kommunale Forstwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2025

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	41.000,00	41.000,00	41.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.000,00	41.000,00	41.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.785,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.785,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.480,78	531.900,00	571.040,00	537.260,00	548.000,00	558.950,00
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	490.480,78	531.900,00	571.040,00	537.260,00	548.000,00	558.950,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	533.265,78	573.900,00	613.540,00	581.760,00	592.500,00	603.450,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	490.480,78	531.900,00	571.040,00	537.260,00	548.000,00	558.950,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	387.996,77	414.400,00	444.620,00	418.790,00	427.160,00	435.700,00
	502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.822,49	8.210,00	8.790,00	8.070,00	8.230,00	8.390,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	25.356,11	28.600,00	30.790,00	28.880,00	29.460,00	30.050,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	70.806,21	80.030,00	86.180,00	80.850,00	82.470,00	84.120,00
	505200 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	506290 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige	499,20	510,00	510,00	520,00	530,00	540,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.845,08	22.400,00	34.450,00	22.950,00	22.950,00	22.950,00
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	5.692,18	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	283,94	300,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	41,98	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	3.045,92	2.000,00	9.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.781,06	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land		10.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E11	Abschreibungen	3.722,59	3.700,00	3.700,00	3.960,00	4.230,00	3.970,00
	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	1.110,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2025

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	19,60		120,00	120,00	120,00	120,00
	538200 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	296,02	290,00				
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	2.298,77	2.300,00	2.470,00	2.730,00	3.000,00	2.740,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.453,83	15.800,00	17.400,00	17.290,00	17.330,00	17.360,00
	561200 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	699,66	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		50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	561500 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.185,37	6.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	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			140,00			
	562900 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.435,48	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	364,43	360,00	260,00	260,00	260,00	260,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	471,60	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	330,44	380,00	390,00	420,00	450,00	480,00
	564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	68,05	80,00	80,00	80,00	90,00	90,00
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580,00	580,00	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	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	526.502,28	573.800,00	626.590,00	581.460,00	592.510,00	603.230,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.763,50	100,00	- 13.050,00	300,00	- 10,00	220,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2025

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	6.763,50	100,00	- 13.050,00	300,00	- 10,00	220,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>6.763,50</u>	<u>100,00</u>	<u>- 13.050,00</u>	<u>300,00</u>	<u>- 10,00</u>	<u>220,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 0,13	3.800,00	- 9.350,00	4.260,00	4.220,00	4.190,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.573,35	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	785600 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.763,50					
	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	4.809,85	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.573,35	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.573,35	- 2.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 6.573,48</u>	<u>1.800,00</u>	<u>- 12.350,00</u>	<u>1.260,00</u>	<u>1.220,00</u>	<u>1.190,00</u>

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025

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 2025

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	627,00	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	183,90	10,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	443,10	490,00	130,00	130,00	130,00	130,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	627,00	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E20	Ordentliches Ergebnis	627,00	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>627,00</u>	<u>500,00</u>	<u>150,00</u>	<u>150,00</u>	<u>150,00</u>	<u>150,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	393,48	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>393,48</u>	<u>500,00</u>	<u>150,00</u>	<u>150,00</u>	<u>150,00</u>	<u>150,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2025

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	41.000,00	41.000,00	41.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.000,00	41.000,00	41.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.785,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.785,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.480,78	531.900,00	571.040,00	537.260,00	548.000,00	558.950,00
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	490.480,78	531.900,00	571.040,00	537.260,00	548.000,00	558.950,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	533.265,78	573.900,00	613.540,00	581.760,00	592.500,00	603.450,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	490.480,78	531.900,00	571.040,00	537.260,00	548.000,00	558.950,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	387.996,77	414.400,00	444.620,00	418.790,00	427.160,00	435.700,00
	502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.822,49	8.210,00	8.790,00	8.070,00	8.230,00	8.390,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	25.356,11	28.600,00	30.790,00	28.880,00	29.460,00	30.050,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	70.806,21	80.030,00	86.180,00	80.850,00	82.470,00	84.120,00
	505200 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	506290 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige	499,20	510,00	510,00	520,00	530,00	540,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.845,08	22.400,00	34.450,00	22.950,00	22.950,00	22.950,00
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzerzeugnissen	5.692,18	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	283,94	300,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	41,98	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	3.045,92	2.000,00	9.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.781,06	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land		10.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E11	Abschreibungen	3.722,59	3.700,00	3.700,00	3.960,00	4.230,00	3.970,00
	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	1.110,00
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	19,60		120,00	120,00	120,00	120,00
	538200 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	296,02	290,00				
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.298,77	2.300,00	2.470,00	2.730,00	3.000,00	2.740,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.453,83	15.800,00	17.400,00	17.290,00	17.330,00	17.360,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
561200 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	699,66	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		50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
561500 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.185,37	6.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
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			140,00			
562900 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.435,48	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	364,43	360,00	260,00	260,00	260,00	260,00
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	471,60	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	330,44	380,00	390,00	420,00	450,00	480,00
564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	68,05	80,00	80,00	80,00	90,00	90,00
564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580,00	580,00	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 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	526.502,28	573.800,00	626.590,00	581.460,00	592.510,00	603.230,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.763,50	100,00	- 13.050,00	300,00	- 10,00	220,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	6.763,50	100,00	- 13.050,00	300,00	- 10,00	220,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	6.763,50	100,00	- 13.050,00	300,00	- 10,00	220,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 0,13	3.800,00	- 9.350,00	4.260,00	4.220,00	4.190,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	6.573,35	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
785600 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.763,50					
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	4.809,85	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.573,35	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.573,35	- 2.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 6.573,48	1.800,00	- 12.350,00	1.260,00	1.220,00	1.190,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	627,00	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	183,90	10,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	443,10	490,00	130,00	130,00	130,00	130,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	627,00	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E20	Ordentliches Ergebnis	627,00	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	627,00	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	393,48	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	393,48	500,00	150,00	150,00	150,00	150,00

Filtereinstellungen:

Nur wesentliche Objekte: Nein

Produkt - Nr: von bis

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

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)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Allgemeines							
Produkt: 5551 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 1 Erwerb von Arbeitsgeräten über 410 € netto							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.663,10	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		44.663,10
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 32.663,10	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00		- 44.663,10

Erläuterungen 5551-082900-1-6: Erwerb von Arbeitsgeräten über 410 € netto
allgemeiner Ansatz 3.000 €

Summe Einzahlungen 1 Allgemeines:							
Summe Auszahlungen 1 Allgemeines:	32.663,10	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		44.663,10
Saldo Gesamt 1 Allgemeines:	- 32.663,10	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00		- 44.663,10

Summe Einzahlungen Gesamt:							
Summe Auszahlungen Gesamt:	32.663,10	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		44.663,10
Saldo Gesamt:	- 32.663,10	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00		- 44.663,10

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2025

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2025				
im Haushaltsjahr 2024				
im Haushaltsjahr 2023				
im Haushaltsjahr 2022				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Stellenplan Hauptplan 2025

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 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Allgemeines						
 Tariflich Beschäftigte						
Forstwirt/-in	05		1,000	1,000	1,000	befristete Beschäftigung bis 31.12.2025
Forstwirt/-in	05		0,620	0,620	0,620	Forstamt Boppard Forstrevier Frankscheid
Forstwirt/-in	05		2,640	2,640	2,640	Forstamt Boppard Forstrevier Frankscheid
Forstwirt/-in	05		1,000	1,000	1,000	Forstamt Kastellaun taG Emmelshausen
Forstwirt/-in	05		1,000	1,000	1,000	Forstamt Kastellaun taG Emmelshausen
Forstwirt/-in	05		1,000	1,000	1,000	Forstamt Kastellaun taG EmmelshausenI
Forstwirt/-in	05		1,000	1,000	1,000	Forstamt Kastellaun taG Emmelshausen; derzeit 24 WoStd. Stundenreduzierung bis 31.03.2026
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			8,260	8,260	8,260	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			8,260	8,260	8,260	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			8,260	8,260	8,260	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			8,260	8,260	8,260	

Stellenplan

Hauptplan 2025

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 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
						Soll
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Allgemeines						
 Tariflich Beschäftigte						
Auszubildende(r)						
			1,000	1,000	1,000	
			Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)	1,000	1,000	1,000
			Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)	1,000	1,000	1,000
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	

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)	2020	18.287,43 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	15.932,42 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	4.615,14 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis - vorläufig)	2023	7.390,50 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	600,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-12.900,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		33.925,49 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	450,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	140,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	370,00 €
11	Summe		34.885,49 €

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	2022	4.615,14 €	135.236,71 €
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2023	7.390,50 €	142.627,21 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	600,00 €	143.227,21 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-12.900,00 €	130.327,21 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	450,00 €	130.777,21 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	140,00 €	130.917,21 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	370,00 €	131.287,21 €

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)													
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres (vorläufig)	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite 393 €	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite 4.300 €	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite -9.200 €	4.410 €	4.370 €	4.340 €					
	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 €					
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €					
	4	Zwischensumme	393 €	4.300 €	-9.200 €	4.410 €	4.370 €	4.340 €					
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	0 €	0 €	0 €	0 €					
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen	393 €	4.300 €	-9.200 €	4.410 €	4.370 €	4.340 €					
<table border="1"> <tr> <td>Endfällige Kredite</td> </tr> <tr> <td>Jahr ... - Betrag ... €</td> </tr> <tr> <td>Jahr ... - Betrag ... €</td> </tr> <tr> <td>...</td> </tr> </table>		Endfällige Kredite	Jahr ... - Betrag ... €	Jahr ... - Betrag ... €	...	<table border="1"> <tr> <td>Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</td> </tr> <tr> <td>Jahr ... - Betrag ... €</td> </tr> </table>						Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³	Jahr ... - Betrag ... €
Endfällige Kredite													
Jahr ... - Betrag ... €													
Jahr ... - Betrag ... €													
...													
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³													
Jahr ... - Betrag ... €													

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ 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)	2020	34.109,21 €	0,00 €	0,00 €	34.109,21 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-40.333,86 €	0,00 €	0,00 €	-40.333,86 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	76.637,45 €	0,00 €	0,00 €	76.637,45 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis - vorläufig)	2023	393,35 €	0,00 €	0,00 €	393,35 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	4.300,00 €	0,00 €	0,00 €	4.300,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-9.200,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.200,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)					65.906,15 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	4.410,00 €	0,00 €	0,00 €	4.410,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	4.370,00 €	0,00 €	0,00 €	4.370,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	4.340,00 €	0,00 €	0,00 €	4.340,00 €
11	Summe					79.026,15 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge des Forstzweckverbands Emmelshausen				
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn <u>Haushalts-</u> <u>vorjahr</u> <u>2024</u>	Voraussichtlicher Stand zu <u>Beginn des</u> <u>Haushalts-</u> <u>jahres</u> <u>2025</u>	Voraussichtlicher Stand zum <u>Ende des Haushalts-</u> <u>jahres</u> <u>2025</u>
in €				
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0 €	0 €	0 €
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0 €	0 €	0 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0 €	0 €	0 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)	0 €	0 €	0 €
4.1	<i>darunter</i> <i>a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023</i>	0 €	0 €	0 €
4.2	<i>b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024</i>	0 €	0 €	0 €
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €
6	Summe der Verbindlichkeiten	0 €	0 €	0 €

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	Aktivseite				Passivseite		
1.	Anlagevermögen	46.670,65	50.155,03	1.	Eigenkapital	135.236,71	142.627,21
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage	130.621,57	135.236,71
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	4.615,14	7.390,50
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	46.670,65	50.155,03	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	34.078,56	32.970,36	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	592,04	2.039,92	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000,05	15.144,75	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	2.718,81	2.345,19
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	91.284,87	94.947,67	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.718,81	1.030,61
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	91.284,87	94.947,67	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.314,58
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen			4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.065,58	2.966,84	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		130,30
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	90.219,29	91.980,83				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
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						
	Summe Aktiv	137.955,52	145.102,70		Summe Passiv	137.955,52	145.102,70

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.