

Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2025

Inhaltsübersicht

	Seite
01 Haushaltssatzung	03 - 04
02 Vorbericht	05 - 09
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt	10 - 12
04 Teilhaushalt 1 - Allgemeines.....	13 - 15
05 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft	16 - 17
06 Produkthaushaltsbuch	18 - 20
07 Investitionsübersicht	21
08 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	22
09 Stellenplan	23 - 24
10 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	25
11 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	25
12 Freie Finanzspitze	26
13 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	27
14 Übersicht über die Verbindlichkeiten	28
15 Schlussbilanz 2023 (vorläufig)	29 - 31
16 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	32

Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel für das Jahr 2025 vom 19.12.2024

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in den derzeit geltenden Fassungen folgende Haushaltssatzung beschlossen.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	583.950 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	604.910 €
das Jahresergebnis auf	-20.960 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf -15.550 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 0 €

die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 2.500 €

der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit -2.500 €

der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 18.050 €

§ 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 Verbandsumlage

Eine Verbandsumlage wird im Haushaltsjahr 2025 nicht erhoben.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt

per 31.12.2023 -vorläufig-	133.971,86 €
per 31.12.2024 -voraussichtlich-	113.981,86 €
per 31.12.2025 -voraussichtlich-	93.021,86 €

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

Alle Investitionen sind unabhängig von einer Wertgrenze im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 8 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 5.000,00 € überschritten werden.

Emmelshausen, den 19.12.2024

(S)

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

Hinweis:

1. Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 04.12.2024 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, Rathausstr. 1 in 56281 Emmelshausen, 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 St. Goar-Oberwesel 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 19.12.2024

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

VORBERICHT
zum Haushaltsplan
des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel
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 Forstzweckverbandes 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. ALLGEMEINES

Die Verbandsmitglieder verfügen insgesamt über eine reduzierte Holzbodenfläche von 4.135 ha. Die Flächen teilen sich folgendermaßen auf die einzelnen Verbandsmitglieder auf:

Verbandsmitglieder	Einheiten des Verteilungsschlüssels (red. HoBo in ha) 01.01.2024	Anteil
Damscheid	254	6,14%
Laudert	253	6,12%
Niederburg	234	5,66%
Oberwesel	824	19,93%
Perscheid	171	4,14%
St.Goar	595	14,39%
Urbar	39	0,94%
Wiebelsheim	180	4,35%
Staat	1.585	38,33%
Insgesamt	4.135	100,00%

C. ABSCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES 2023

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Forstzweckverbandes für das Haushaltsjahr 2023 wurde von der Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 17.10.2023 beschlossen. Von der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis wurden keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 16.11.2023 in der Ausgabe Nr. 46 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>)	33.911,78 €
Finanzmittelüberschuss (<i>Finanzrechnung</i>)	38.366,36 €
Eigenkapital	133.971,86 €
Bilanzsumme	171.459,53 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	126.509,48 €

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 ABGELAUFENE HAUSHALTSJAHR 2024

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Forstzweckverbandes für das Haushaltsjahr 2024 wurde von der Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 11.04.2024 beschlossen. Von der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis wurden keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 02.05.2024 in der Ausgabe Nr. 18 der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	537.800 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	557.700 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	-19.900 €

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-14.630 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	8.500 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-8.500 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-23.130 €

Bei dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die Reduzierung der „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand“ in Höhe von 23.130 €.

Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt waren in der Planung nicht 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 niedrigeren Finanzmittelfehlbetrag, wenn nicht sogar mit einem geringfügigen Finanzmittelüberschuss abschließen. Die abschließenden Zahlen zur Finanzrechnung können erst nach Ablauf des Jahres festgestellt werden. Daher erfolgen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung Mitte 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 19.900 € geplante Jahresfehlbetrag wird nach derzeitigem Stand etwas niedriger 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 wurden eingehalten. In der öffentlichen Bekanntmachung wurde darauf hingewiesen.

Der Haushalt 2025 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge	583.950 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	604.910 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	-20.960 €

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

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-15.550 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	2.500 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-2.500 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-18.050 €
<i>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2025</i>	85.330 €

Die Investitionsmaßnahmen können der Investitionsübersicht entnommen werden.

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

Kredite und **Verpflichtungsermächtigungen** sind keine vorgesehen.

E.1 Hinweise zu den Veranschlagungen

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

TEILHAUSHALT 1: „ALLGEMEINES“

Produkt 5551 - Kommunale Forstwirtschaft

Die Erstattung der Personalaufwendungen erfolgt entsprechend der Einsätze der Waldarbeiter in der jeweiligen Kommune. Ebenso werden die Kosten für die Forstbetriebsschlepper (einschließlich Anbaugeräte) anhand der getätigten Einsätze von den jeweiligen Forstbetrieben erstattet.

Für laufende Aufwendungen (Unterhaltung, Versicherung, Schutzausrüstung, Aus- und Fortbildung etc.) stehen entsprechende Mittel bereit. Ebenso berücksichtigt sind Mittel für die Ausbildung eines Forstwirtes.

An bilanziellen Abschreibungen sind 5.410 € 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 6110 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Eine Verbandsumlage wird aufgrund des Bestandes an liquiden Mitteln in 2025 nicht erhoben.

Produkt 6120 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

An Zinsen für positive Kassenbestände sind im Haushaltsplan 450 € angesetzt.

F. ÜBERSICHT ÜBER KÜNFTIGE ENTWICKLUNGEN

- Die Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse weist für den Zeitraum 2020 bis 2028 teils positive, teils negative Beträge aus. Die Zahlen beruhen auf den Jahresabschlüssen 2020 bis 2023 (vorläufig) und danach auf den im Haushaltsplan vorgenommenen Veranschlagungen. Das Eigenkapital wird sich voraussichtlich entsprechend verringern.
- Die Entwicklung der Finanzdaten sieht insgesamt negativ aus. Über den gesamten Planungszeitraum (2025-2028) betrachtet, weisen die Finanzmittel einen Fehlbetrag aus. Die Finanzmittelfehlbeträge und die Investitionen können aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Es bleibt abzuwarten, wie lange es auf diese Weise kompensiert werden kann. Am Ende des Planungszeitraumes (31.12.2028) wird ein Finanzmittelbestand von etwa 37.330 € erwartet. Die Planungen sehen für die Zukunft keine Kreditaufnahme vor.
- Das Investitionsprogramm sieht für die kommenden Jahre jährliche Investitionen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 2.500 € vor.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

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
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	558.633	537.000	583.500	600.500	618.500	636.500
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.720	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	556.913	535.000	582.000	599.000	617.000	635.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	558.633	537.000	583.500	600.500	618.500	636.500
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	499.144	515.860	557.270	581.490	593.120	604.990
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	393.721	402.340	435.300	454.160	463.240	472.510
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.369	7.940	8.590	8.760	8.940	9.120
	503200 Arbeitnehmer	25.461	27.530	29.620	31.020	31.640	32.270
	504200 Arbeitnehmer	71.475	77.490	83.200	86.980	88.720	90.500
	505200 Arbeitnehmer		30	30	30	30	30
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	513	530	530	540	550	560
	508200 Arbeitnehmer	1.606					
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.911	23.750	28.250	23.250	23.250	28.250
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		250	250	250	250	250
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	9.372	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		500	500	500	500	500
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.540	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land		10.000	15.000	10.000	10.000	15.000
E11	Abschreibungen	4.684	5.270	5.410	5.380	4.880	5.030
	538100 Fahrzeuge	1.737	1.740	1.740	1.740	1.740	1.740
	538200 Maschinen und technische Anlagen	526	530	530	530	40	
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	2.421	3.000	3.140	3.110	3.100	3.290
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.162	12.820	13.980	14.000	14.020	14.040
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	279	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.393	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	500	500	500	500
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.743	2.800	2.900	2.900	2.900	2.900
	563900 Sonstiges			50	50	50	50
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	422	440	450	470	490	510
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580	580	580	580	580	580
	569200 Verfügungsmittel		500	500	500	500	500

- Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	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
	569400 Aufwendungen für Schadensfälle	245					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	525.901	557.700	604.910	624.120	635.270	652.310
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	32.732	- 20.700	- 21.410	- 23.620	- 16.770	- 15.810
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.180	800	450	230	120	60
	471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	360	200	50	30	20	10
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	821	600	400	200	100	50
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.180	800	450	230	120	60
E20	Ordentliches Ergebnis	33.912	- 19.900	- 20.960	- 23.390	- 16.650	- 15.750
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	33.912	- 19.900	- 20.960	- 23.390	- 16.650	- 15.750
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	44.388	- 14.630	- 15.550	- 18.010	- 11.770	- 10.720
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.021	8.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	785710 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	6.021	8.500	2.500	2.500	2.500	2.500
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.021	8.500	2.500	2.500	2.500	2.500
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.021	- 8.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	38.366	- 23.130	- 18.050	- 20.510	- 14.270	- 13.220
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 38.366	23.130	18.050	20.510	14.270	13.220
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 38.366	23.130	18.050	20.510	14.270	13.220
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 38.366	23.130	18.050	20.510	14.270	13.220

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	38.366	- 23.130	- 18.050	- 20.510	- 14.270	- 13.220
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	44.388	- 14.630	- 15.550	- 18.010	- 11.770	- 10.720

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Allgemeines

Produkt	Bezeichnung
5551	Kommunale Forstwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

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
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	558.633	537.000	583.500	600.500	618.500	636.500
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.720	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	556.913	535.000	582.000	599.000	617.000	635.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	558.633	537.000	583.500	600.500	618.500	636.500
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	499.144	515.860	557.270	581.490	593.120	604.990
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	393.721	402.340	435.300	454.160	463.240	472.510
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.369	7.940	8.590	8.760	8.940	9.120
	503200 Arbeitnehmer	25.461	27.530	29.620	31.020	31.640	32.270
	504200 Arbeitnehmer	71.475	77.490	83.200	86.980	88.720	90.500
	505200 Arbeitnehmer		30	30	30	30	30
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	513	530	530	540	550	560
	508200 Arbeitnehmer	1.606					
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.911	23.750	28.250	23.250	23.250	28.250
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		250	250	250	250	250
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	9.372	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		500	500	500	500	500
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.540	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land		10.000	15.000	10.000	10.000	15.000
E11	Abschreibungen	4.684	5.270	5.410	5.380	4.880	5.030
	538100 Fahrzeuge	1.737	1.740	1.740	1.740	1.740	1.740
	538200 Maschinen und technische Anlagen	526	530	530	530	40	
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	2.421	3.000	3.140	3.110	3.100	3.290
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.162	12.820	13.980	14.000	14.020	14.040
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	279	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.393	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	500	500	500	500
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.743	2.800	2.900	2.900	2.900	2.900
	563900 Sonstiges			50	50	50	50
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	422	440	450	470	490	510

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

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
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580	580	580	580	580	580
	569200 Verfügungsmittel		500	500	500	500	500
	569400 Aufwendungen für Schadensfälle	245					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	525.901	557.700	604.910	624.120	635.270	652.310
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	32.732	- 20.700	- 21.410	- 23.620	- 16.770	- 15.810
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	32.732	- 20.700	- 21.410	- 23.620	- 16.770	- 15.810
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	32.732	- 20.700	- 21.410	- 23.620	- 16.770	- 15.810
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	43.568	- 15.430	- 16.000	- 18.240	- 11.890	- 10.780
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.021	8.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	785710 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	6.021	8.500	2.500	2.500	2.500	2.500
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.021	8.500	2.500	2.500	2.500	2.500
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.021	- 8.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	37.546	- 23.930	- 18.500	- 20.740	- 14.390	- 13.280

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung
1162	Zahlungsabwicklung (VG-Kasse)
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

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	1.180	800	450	230	120	60
	471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	360	200	50	30	20	10
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	821	600	400	200	100	50
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.180	800	450	230	120	60
E20	Ordentliches Ergebnis	1.180	800	450	230	120	60
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>1.180</u>	<u>800</u>	<u>450</u>	<u>230</u>	<u>120</u>	<u>60</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	820	800	450	230	120	60
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>820</u>	<u>800</u>	<u>450</u>	<u>230</u>	<u>120</u>	<u>60</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	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	558.632,58	537.000,00	583.500,00	600.500,00	618.500,00	636.500,00	
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.720,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	556.912,58	535.000,00	582.000,00	599.000,00	617.000,00	635.000,00	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	558.632,58	537.000,00	583.500,00	600.500,00	618.500,00	636.500,00	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	499.143,62	515.860,00	557.270,00	581.490,00	593.120,00	604.990,00	
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	393.720,57	402.340,00	435.300,00	454.160,00	463.240,00	472.510,00	
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.368,96	7.940,00	8.590,00	8.760,00	8.940,00	9.120,00	
503200 Arbeitnehmer	25.460,51	27.530,00	29.620,00	31.020,00	31.640,00	32.270,00	
504200 Arbeitnehmer	71.474,60	77.490,00	83.200,00	86.980,00	88.720,00	90.500,00	
505200 Arbeitnehmer		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	513,05	530,00	530,00	540,00	550,00	560,00	
508200 Arbeitnehmer	1.605,93						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer							
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.911,49	23.750,00	28.250,00	23.250,00	23.250,00	28.250,00	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	
523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	9.371,90	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	
523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.539,59	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land		10.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00	
E11 Abschreibungen	4.684,40	5.270,00	5.410,00	5.380,00	4.880,00	5.030,00	
538100 Fahrzeuge	1.737,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00	
538200 Maschinen und technische Anlagen	526,00	530,00	530,00	530,00	40,00		
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	2.421,40	3.000,00	3.140,00	3.110,00	3.100,00	3.290,00	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	10.161,50	12.820,00	13.980,00	14.000,00	14.020,00	14.040,00	
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	278,56	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.392,52	6.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.743,34	2.800,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	
563900 Sonstiges			50,00	50,00	50,00	50,00	
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	422,21	440,00	450,00	470,00	490,00	510,00	
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00	
569200 Verfügungsmittel		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
569400 Aufwendungen für Schadensfälle	244,87						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	525.901,01	557.700,00	604.910,00	624.120,00	635.270,00	652.310,00	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	32.731,57	- 20.700,00	- 21.410,00	- 23.620,00	- 16.770,00	- 15.810,00	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	32.731,57	- 20.700,00	- 21.410,00	- 23.620,00	- 16.770,00	- 15.810,00	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	32.731,57	- 20.700,00	- 21.410,00	- 23.620,00	- 16.770,00	- 15.810,00	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	43.567,65	- 15.430,00	- 16.000,00	- 18.240,00	- 11.890,00	- 10.780,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	6.021,40	8.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
785710 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	6.021,40	8.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.021,40	8.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.021,40	- 8.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>37.546,25</u>	<u>- 23.930,00</u>	<u>- 18.500,00</u>	<u>- 20.740,00</u>	<u>- 14.390,00</u>	<u>- 13.280,00</u>

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	1.180,21	800,00	450,00	230,00	120,00	60,00
471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	359,61	200,00	50,00	30,00	20,00	10,00
471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	820,60	600,00	400,00	200,00	100,00	50,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.180,21	800,00	450,00	230,00	120,00	60,00
E20 Ordentliches Ergebnis	1.180,21	800,00	450,00	230,00	120,00	60,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>1.180,21</u>	<u>800,00</u>	<u>450,00</u>	<u>230,00</u>	<u>120,00</u>	<u>60,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	820,11	800,00	450,00	230,00	120,00	60,00
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>820,11</u>	<u>800,00</u>	<u>450,00</u>	<u>230,00</u>	<u>120,00</u>	<u>60,00</u>

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

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 Beschaffungen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.011,89						7.011,89
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.117,18	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		87.117,18
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 70.105,29	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00		- 80.105,29

Erläuterungen 5551-082150-1-2: Allgemeiner Ansatz für Beschaffung von Maschinen und Geräten 2.500 €

Summe Einzahlungen 1 Allgemeines:	7.011,89						7.011,89
Summe Auszahlungen 1 Allgemeines:	77.117,18	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		87.117,18
Saldo Gesamt 1 Allgemeines:	- 70.105,29	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00		- 80.105,29

Summe Einzahlungen Gesamt:	7.011,89						7.011,89
Summe Auszahlungen Gesamt:	77.117,18	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		87.117,18
Saldo Gesamt:	- 70.105,29	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00		- 80.105,29

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

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				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Stellenplan

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

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						
Forstwirt	EGr. 5		5,820	5,820	5,820	
Forstwirt	EGr. 5		0,640	0,640	0,640	25 Wochenstunden
Forstwirt	EGr. 5		0,820	0,820	0,820	32 Wochenstunden
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			7,280	7,280	7,280	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			7,280	7,280	7,280	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			7,280	7,280	7,280	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			7,280	7,280	7,280	

Stellenplan

Hauptplan 2025

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

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						
Auszubildender zum Forstwirt						
			1,000	1,000	1,000	
			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 Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	197,71 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-16.891,04 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-5.325,45 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) -vorläufig-	2023	33.911,78 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-19.990,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-20.960,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-29.057,00 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-23.390,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-16.650,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-15.750,00 €
11	Summe		-84.847,00 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel				
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	-5.325,45 €	100.060,08 €
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2023	33.911,78 €	133.971,86 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	-19.990,00 €	113.981,86 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-20.960,00 €	93.021,86 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	-23.390,00 €	69.631,86 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	-16.650,00 €	52.981,86 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	-15.750,00 €	37.231,86 €

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)													
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	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		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite								
			44.388 €	-14.630 €	-15.550 €	-18.010 €	-11.770 €	-10.720 €					
	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	44.388 €	-14.630 €	-15.550 €	-18.010 €	-11.770 €	-10.720 €					
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	44.388 €	-14.630 €	-15.550 €	-18.010 €	-11.770 €	-10.720 €					
<table border="1" style="width: 100%;"> <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" style="width: 100%;"> <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 Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel**

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	15.092,78 €	0,00 €	0,00 €	15.092,78 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	2.292,71 €	0,00 €	0,00 €	2.292,71 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-25.248,81 €	0,00 €	0,00 €	-25.248,81 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) -vorläufig-	2023	44.387,76 €	0,00 €	0,00 €	44.387,76 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-14.630,00 €	0,00 €	0,00 €	-14.630,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-15.550,00 €	0,00 €	0,00 €	-15.550,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)					6.344,44 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-18.010,00 €	0,00 €	0,00 €	-18.010,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-11.770,00 €	0,00 €	0,00 €	-11.770,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-10.720,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.720,00 €
11	Summe					-34.155,56 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel				
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 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	25.690,00	27.027,00	1.337,00	1.	Eigenkapital	100.060,08	133.971,86	33.911,78
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00		1.1.	Kapitalrücklage	105.385,53	100.060,08	- 5.325,45
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	- 5.325,45	33.911,78	39.237,23
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2,00	2,00		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	25.688,00	27.025,00	1.337,00	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	1,00	1,00		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				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	14.891,00	12.628,00	- 2.263,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.796,00	14.396,00	3.600,00	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	33.030,06	34.635,99	1.605,93
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			

Bilanz Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen	33.030,06	34.635,99	1.605,93
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	2.315,74	2.634,54	318,80
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen			
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, rechstfähige 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	109.715,88	144.432,53	34.716,65	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.315,74	2.634,54	318,80
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	109.715,88	144.432,53	34.716,65	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen				4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			

Betragsangaben in EUR

Bilanz Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		252,37	252,37	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		217,14	217,14
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	109.715,88	144.180,16	34.464,28					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
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	135.405,88	171.459,53	36.053,65		Summe Passiv	135.405,88	171.459,53	36.053,65

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen 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.