

Forstzweckverband Emmelshausen

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

Inhaltsübersicht

	Seite
01 Haushaltssatzung	03 - 05
02 Vorbericht	06 - 12
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt	13 - 16
04 Teilhaushalt 1 - Allgemeines.....	17 - 20
05 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft	21 - 22
06 Produkthaushaltsbuch	23 - 26
07 Investitionsübersicht	27 - 28
08 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	29
09 Stellenplan	30 - 31
10 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	32
11 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	32
12 Freie Finanzspitze	33
13 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	34
14 Übersicht über die Verbindlichkeiten	35
15 Schlussbilanz 2024.....	36 - 38
16 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	39

Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Emmelshausen für das Jahr 2026 vom 02.02.2026

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	610.220 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	609.660 €
der Jahresüberschuss auf	560 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	9.560 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	64.300 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-64.300 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	54.740 €

§ 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 2026 wird von den Verbandsmitgliedern gem. § 7 der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes Emmelshausen vom 21.11.1985 aufgebracht und auf **68.000 €** festgesetzt.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt	
per 31.12.2024	156.555,89 €
per 31.12.2025 -voraussichtlich-	143.655,89 €
per 31.12.2026 -voraussichtlich-	144.215,89 €

§ 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 02.02.2026

(S)

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

Hinweise:

1. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 23.12.2026 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 09.02.2026 bis Mittwoch, 18.02.2026 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, 02.02.2026

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

VORBERICHT
zum Haushaltsplan
des Forstzweckverbandes Emmelshausen
für das Haushaltsjahr 2026

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 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 Jahresabschluss, welcher am 06.11.2025 durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft wurde, weist folgendes Ergebnis aus:

	Stand 31.12.2024
Jahresüberschuss (<i>Ergebnisrechnung</i>)	13.928,68 €
Finanzmittelüberschuss (<i>Finanzrechnung</i>)	26.307,78 €
Eigenkapital	156.555,89 €
Bilanzsumme	157.505,88 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	93.264,11 €

Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastungserteilung durch die Verbandsversammlung für das Haushaltsjahr 2024 sollen in der nächsten öffentlichen Sitzung erfolgen.

D. ÜBERBLICK ÜBER DAS LAUFENDE HAUSHALTSJAHR 2025

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Emmelshausen für das Haushaltsjahr 2025 wurde von der Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 28.11.2024 beschlossen. Von der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis wurden keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 09.01.2025 in der Ausgabe Nr. 1/2 der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	613.690 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	626.590 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	-12.900 €

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	-3.000 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-12.200 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	58.420 €

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

Tatsächlicher Verlauf 2025:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** würde sowohl der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) wie geplant im negativen Bereich ausfallen. Da bisher keine Investitionen getätigt wurde, liegt der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) derzeit bei 0,00 €. Folglich würde die

Finanzrechnung, entsprechend der Planung, mit einem Finanzmittelfehlbetrag abschließen. Die endgültigen Zahlen zur Finanzrechnung können erst nach Ablauf des Jahres festgestellt werden. Daher erfolgen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung keine näheren Angaben.

Zur **Ergebnisrechnung** des Jahres 2025 können nähere Aussagen ebenfalls erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im Haushaltsjahr 2026 aufgrund des Periodisierungsprinzips noch weiterhin ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2025 erfolgen. Der mit -12.900 € geplante Jahresfehlbetrag 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 2026

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 2026 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge	610.220 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	609.660 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	560 €

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

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	9.560 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	64.300 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-64.300 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-54.740 €

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

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

Deutliche Mehrbelastungen sind ab dem Jahr 2026 durch die Stellung betriebseigener Motorsägen zu berücksichtigen. Aufgrund tarifrechtlicher Änderungen ist der Arbeitgeber spätestens ab dem 01.01.2027 hierzu verpflichtet. Aus diesem Grund fällt die Erhebung der Verbandsumlage entsprechend höher aus.

Die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2026 beträgt nach der Festsetzung in der Haushaltssatzung 68.000 €. Auf die einzelnen Verbandsmitglieder entfallen nach der reduzierten Holzbodenfläche folgende Umlagebeträge:

Verbandsmitglieder 2026	red. Holzboden- fläche ha	v. H. Anteil gem. der Verbandsordnung	Verbandsumlage in €	Nachricht -lich: Stimmen- anteil
Badenhard	123,9	2,78	2.084,00	2
Beulich	551,3	12,37	9.272,00	6
Bickenbach	337,8	7,58	5.682,00	4
Birkheim	78,5	1,76	1.320,00	1
Dörth	174,1	3,91	2.928,00	2
Emmelshausen	262,1	5,88	4.408,00	3
Gondershausen	427,7	9,60	7.193,00	5
Halsenbach	136,1	3,05	2.289,00	2
Hausbay	104,2	2,34	1.752,00	2
Hungenroth	85,8	1,93	1.443,00	1
Karbach	162,2	3,64	2.728,00	2
Kratzenburg	81,4	1,83	1.369,00	1
Leiningen	85,9	1,93	1.445,00	1
Lingerhahn	234,5	5,26	3.944,00	3
Maisborn	48,5	1,09	816,00	1
Mermuth	103,3	2,32	1.737,00	2
Morshausen	188,0	4,22	3.162,00	2
Mühlpfad	35,5	0,80	597,00	1
Ney	97,6	2,19	1.641,00	1
Niedert	62,1	1,39	1.044,00	1
Norath	115,1	2,58	1.936,00	2
Pfalzfeld	161,7	3,63	2.720,00	2
Schwall	22,5	0,50	378,00	1
Thörlingen	81,9	1,84	1.377,00	1
Utzenhain	229,5	5,15	3.860,00	3
WZV "Der Scheid"	52,0	1,17	875,00	1
Land Rheinland-Pfalz	413,3	9,26	0,00	5
Summe	4.456,5	100,00	68.000,00	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. Alle weiteren Aufwendungen werden über die Verbandsumlage finanziert, welche ebenfalls bei diesem Produkt veranschlagt wird.

Für laufende Aufwendungen (Unterhaltung, Versicherung, Kfz-Steuer, Schutzausrüstung, Aus- und Fortbildung etc.) stehen entsprechende Mittel bereit. Die Ansätze wurden bedarfsentsprechend überprüft und ggfls. angepasst. Erstmals wurde ein Ansatz bei Konto 523600 „Unterhaltung Maschinen“ (11.000 €) gebildet, welcher auf der Bereitstellung betriebseigener Sägen beruht. Aus gleichem Grund fällt der Ansatz für „geringwertige Wirtschaftsgüter“ in diesem Jahr höher aus (+2.200 €).

Ebenso berücksichtigt sind Mittel für die Ausbildung eines Forstwirtes. An bilanziellen Abschreibungen sind 9.000 € 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 50 € 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 2026 bis 2029 durchgehend geringfügig positive Beträge aus. Das Eigenkapital wird sich voraussichtlich entsprechend erhöhen.
- Die Entwicklung der Finanzdaten sieht trotz der anstehenden Investitionen insgesamt positiv aus. Über den gesamten Planungszeitraum (2026-2029) betrachtet weisen die Finanzmittel, ausgenommen im Jahr 2026, jeweils einen positiven Betrag aus. Die Investitionen können, u.a. durch die Erhebung der

Verbandsumlage, aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Am Ende des Planungszeitraumes (31.12.2029) wird ein Finanzmittelbestand von etwa 60.000 € erwartet. Kreditaufnahmen sehen die Planungen für die Zukunft nicht vor.

- Das Investitionsprogramm sieht für die kommenden Jahre jährliche Investitionen für den Ankauf von Arbeitsgeräten in Höhe von 4.000 € vor.
- Die Planungen sehen für die Zukunft keine Kreditaufnahme vor.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	41.000,00	41.000,00	68.000,00	66.000,00	66.000,00	71.000,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.000,00	41.000,00	68.000,00	66.000,00	66.000,00	71.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518.689,00	571.040,00	540.670,00	551.480,00	562.520,00	573.770,00
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	518.689,00	571.040,00	540.670,00	551.480,00	562.520,00	573.770,00
E7	Sonstige laufende Erträge	75,00					
	461130 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	75,00					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	559.764,00	613.540,00	610.170,00	618.980,00	630.020,00	646.270,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	518.536,00	571.040,00	540.670,00	551.480,00	562.520,00	573.770,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	405.009,32	444.620,00	414.500,00	422.790,00	431.250,00	439.870,00
	502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.860,13	8.790,00	6.900,00	7.040,00	7.180,00	7.320,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	28.921,65	30.790,00	31.240,00	31.860,00	32.500,00	33.150,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	78.120,70	86.180,00	87.310,00	89.060,00	90.840,00	92.660,00
	505200 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer	125,00	150,00	150,00	150,00	160,00	160,00
	506290 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige	499,20	510,00	570,00	580,00	590,00	610,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.467,03	34.450,00	41.050,00	33.350,00	33.350,00	38.350,00
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	4.976,91	5.000,00	5.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	328,37	350,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	105,37	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	2.058,58	9.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523600 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.997,80	5.000,00	6.700,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land		15.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00
E11	Abschreibungen	3.598,29	3.700,00	9.000,00	14.960,00	14.970,00	14.890,00
	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
	536900 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden - sonstige Gebäuden			90,00	180,00	180,00	180,00
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	117,60	120,00	650,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00
	538200 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	290,02		4.690,00	9.380,00	9.380,00	9.380,00
	538320 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung			140,00	280,00	280,00	280,00
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	2.082,47	2.470,00	2.320,00	2.820,00	2.830,00	2.750,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	14.041,56	17.400,00	18.940,00	18.940,00	19.080,00	18.940,00
	561200 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	198,00	2.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	561310 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	72,20	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	561500 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.335,23	8.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.266,80	2.300,00	2.970,00	2.970,00	2.970,00	2.970,00
	562590 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige		140,00			140,00	
	562900 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.565,50	3.000,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	251,06	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	304,28	500,00	400,00	400,00	400,00	400,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	357,21	390,00	460,00	460,00	460,00	460,00
	564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	74,71	80,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	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	36,57	50,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	546.642,88	626.590,00	609.660,00	618.730,00	629.920,00	645.950,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.121,12	- 13.050,00	510,00	250,00	100,00	320,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	807,56	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	229,18	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	578,38	130,00	30,00	30,00	30,00	30,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	807,56	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E20	Ordentliches Ergebnis	13.928,68	- 12.900,00	560,00	300,00	150,00	370,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	13.928,68	- 12.900,00	560,00	300,00	150,00	370,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	26.941,40	- 9.200,00	9.560,00	15.260,00	15.120,00	15.260,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	633,62	3.000,00	64.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	785600 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			53.500,00			
	785710 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	633,62	3.000,00	9.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	785930 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen Anlagen im Bau - Auszahlungen für Baumaßnahmen			1.800,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	633,62	3.000,00	64.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 633,62	- 3.000,00	- 64.300,00	- 4.000,00	- 4.000,00	- 4.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	26.307,78	- 12.200,00	- 54.740,00	11.260,00	11.120,00	11.260,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 26.307,78	12.200,00	54.740,00	- 11.260,00	- 11.120,00	- 11.260,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 26.307,78	12.200,00	54.740,00	- 11.260,00	- 11.120,00	- 11.260,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 26.307,78	12.200,00	54.740,00	- 11.260,00	- 11.120,00	- 11.260,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	26.307,78	- 12.200,00	- 54.740,00	11.260,00	11.120,00	11.260,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	26.941,40	- 9.200,00	9.560,00	15.260,00	15.120,00	15.260,00

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Allgemeines

Produkt	Bezeichnung
5551	Kommunale Forstwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeines

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	41.000,00	41.000,00	68.000,00	66.000,00	66.000,00	71.000,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.000,00	41.000,00	68.000,00	66.000,00	66.000,00	71.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518.689,00	571.040,00	540.670,00	551.480,00	562.520,00	573.770,00
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	518.689,00	571.040,00	540.670,00	551.480,00	562.520,00	573.770,00
E7	Sonstige laufende Erträge	75,00					
	461130 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	75,00					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	559.764,00	613.540,00	610.170,00	618.980,00	630.020,00	646.270,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	518.536,00	571.040,00	540.670,00	551.480,00	562.520,00	573.770,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	405.009,32	444.620,00	414.500,00	422.790,00	431.250,00	439.870,00
	502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.860,13	8.790,00	6.900,00	7.040,00	7.180,00	7.320,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	28.921,65	30.790,00	31.240,00	31.860,00	32.500,00	33.150,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	78.120,70	86.180,00	87.310,00	89.060,00	90.840,00	92.660,00
	505200 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer	125,00	150,00	150,00	150,00	160,00	160,00
	506290 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige	499,20	510,00	570,00	580,00	590,00	610,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.467,03	34.450,00	41.050,00	33.350,00	33.350,00	38.350,00
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	4.976,91	5.000,00	5.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	328,37	350,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	105,37	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	2.058,58	9.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeines

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
	523600 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.997,80	5.000,00	6.700,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land		15.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00
E11	Abschreibungen	3.598,29	3.700,00	9.000,00	14.960,00	14.970,00	14.890,00
	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
	536900 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden - sonstige Gebäuden			90,00	180,00	180,00	180,00
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	117,60	120,00	650,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00
	538200 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	290,02		4.690,00	9.380,00	9.380,00	9.380,00
	538320 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung			140,00	280,00	280,00	280,00
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	2.082,47	2.470,00	2.320,00	2.820,00	2.830,00	2.750,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	14.041,56	17.400,00	18.940,00	18.940,00	19.080,00	18.940,00
	561200 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	198,00	2.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	561310 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	72,20	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	561500 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.335,23	8.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.266,80	2.300,00	2.970,00	2.970,00	2.970,00	2.970,00
	562590 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige		140,00			140,00	
	562900 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.565,50	3.000,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	251,06	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband Emmelshausen

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeines

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	304,28	500,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	357,21	390,00	460,00	460,00	460,00	460,00
	564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	74,71	80,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	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	36,57	50,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	546.642,88	626.590,00	609.660,00	618.730,00	629.920,00	645.950,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.121,12	- 13.050,00	510,00	250,00	100,00	320,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	13.121,12	- 13.050,00	510,00	250,00	100,00	320,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	13.121,12	- 13.050,00	510,00	250,00	100,00	320,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	25.980,38	- 9.350,00	9.510,00	15.210,00	15.070,00	15.210,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	633,62	3.000,00	64.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	785600 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			53.500,00			
	785710 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	633,62	3.000,00	9.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	785930 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen Anlagen im Bau - Auszahlungen für Baumaßnahmen			1.800,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	633,62	3.000,00	64.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 633,62	- 3.000,00	- 64.300,00	- 4.000,00	- 4.000,00	- 4.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	25.346,76	- 12.350,00	- 54.790,00	11.210,00	11.070,00	11.210,00

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

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 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	807,56	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	229,18	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	578,38	130,00	30,00	30,00	30,00	30,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	807,56	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E20	Ordentliches Ergebnis	807,56	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>807,56</u>	<u>150,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	961,02	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
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>961,02</u>	<u>150,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	41.000,00	41.000,00	68.000,00	66.000,00	66.000,00	71.000,00	
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.000,00	41.000,00	68.000,00	66.000,00	66.000,00	71.000,00	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518.689,00	571.040,00	540.670,00	551.480,00	562.520,00	573.770,00	
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	518.689,00	571.040,00	540.670,00	551.480,00	562.520,00	573.770,00	
E7 Sonstige laufende Erträge	75,00						
461130 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	75,00						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	559.764,00	613.540,00	610.170,00	618.980,00	630.020,00	646.270,00	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	518.536,00	571.040,00	540.670,00	551.480,00	562.520,00	573.770,00	
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	405.009,32	444.620,00	414.500,00	422.790,00	431.250,00	439.870,00	
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.860,13	8.790,00	6.900,00	7.040,00	7.180,00	7.320,00	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	28.921,65	30.790,00	31.240,00	31.860,00	32.500,00	33.150,00	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	78.120,70	86.180,00	87.310,00	89.060,00	90.840,00	92.660,00	
505200 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer	125,00	150,00	150,00	150,00	160,00	160,00	
506290 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige	499,20	510,00	570,00	580,00	590,00	610,00	
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)							
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.467,03	34.450,00	41.050,00	33.350,00	33.350,00	38.350,00	
521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	4.976,91	5.000,00	5.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	328,37	350,00	250,00	250,00	250,00	250,00	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	105,37	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	2.058,58	9.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
523600 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.997,80	5.000,00	6.700,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land		15.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00	
E11 Abschreibungen	3.598,29	3.700,00	9.000,00	14.960,00	14.970,00	14.890,00	
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 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
536900 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden - sonstige Gebäuden			90,00	180,00	180,00	180,00
538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	117,60	120,00	650,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00
538200 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	290,02		4.690,00	9.380,00	9.380,00	9.380,00
538320 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung			140,00	280,00	280,00	280,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	2.082,47	2.470,00	2.320,00	2.820,00	2.830,00	2.750,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14.041,56	17.400,00	18.940,00	18.940,00	19.080,00	18.940,00
561200 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	198,00	2.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
561310 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	72,20	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
561500 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.335,23	8.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.266,80	2.300,00	2.970,00	2.970,00	2.970,00	2.970,00
562590 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige		140,00			140,00	
562900 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.565,50	3.000,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	251,06	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	304,28	500,00	400,00	400,00	400,00	400,00
564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	357,21	390,00	460,00	460,00	460,00	460,00
564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	74,71	80,00	120,00	120,00	120,00	120,00
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	36,57	50,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	546.642,88	626.590,00	609.660,00	618.730,00	629.920,00	645.950,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.121,12	- 13.050,00	510,00	250,00	100,00	320,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	13.121,12	- 13.050,00	510,00	250,00	100,00	320,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	13.121,12	- 13.050,00	510,00	250,00	100,00	320,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	25.980,38	- 9.350,00	9.510,00	15.210,00	15.070,00	15.210,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	633,62	3.000,00	64.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
785600 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			53.500,00			
785710 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	633,62	3.000,00	9.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
785930 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen Anlagen im Bau - Auszahlungen für Baumaßnahmen			1.800,00			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	633,62	3.000,00	64.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 633,62	- 3.000,00	- 64.300,00	- 4.000,00	- 4.000,00	- 4.000,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	25.346,76	- 12.350,00	- 54.790,00	11.210,00	11.070,00	11.210,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	807,56	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	229,18	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	578,38	130,00	30,00	30,00	30,00	30,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	807,56	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E20 Ordentliches Ergebnis	807,56	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>807,56</u>	<u>150,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	961,02	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
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>961,02</u>	<u>150,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>	<u>50,00</u>

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Allgemeines							
Produkt: 5551 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 1 Erwerb von Arbeitsgeräten über 410 € netto							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.506,57	42.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00		84.806,57
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 30.506,57	- 42.300,00	- 4.000,00	- 4.000,00	- 4.000,00		- 84.806,57

Erläuterungen 5551-082150-1-7: Aufgrund von Änderungen des Tarifvertrages "BezTV-W RP" ist der Arbeitgeber spätestens ab dem 01.01.2027 zur Stellung betriebseigener Motorsägen verpflichtet. Private Motorsägen der Forstwirte gegen Entschädigung dürfen ab diesem Zeitpunkt nicht mehr für dienstliche Zwecke eingesetzt werden. Eine Übergangsregelung wurde für das Jahr 2026 getroffen. Um ab dem 01.01.2027 für jeden Forstwirt entsprechende Motorsägen zur Verfügung stellen zu können, werden die Anschaffungen bereits im Laufe des Jahres 2026 vorgesehen. Hierfür werden 37.500 € bereitgestellt.
5551-082900-1-6: Erwerb von Arbeitsgeräten über 410 € netto - allgemeiner Ansatz 4.000 € - in 2026 zusätzlich 800 € für den Erwerb einer Kreissäge

Produkt: 5551 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 5 Trockenarbeitsplatz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.252,95	1.800,00					46.052,95
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 44.252,95	- 1.800,00					- 46.052,95

Erläuterungen 5551-096300-5-10: Um die betriebseigenen Sägen außerhalb der Einsatzzeiten verwahren zu können, ist die Beschaffung eines Lagercontainers zur Ergänzung/Erweiterung des Trockenarbeitsplatzes Gondershausen vorgesehen. Es wird hierbei mit Kosten von 1.800 € gerechnet.

Produkt: 5551 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 7 Erwerb von Wirtschaftsgütern über 410 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.200,00					4.200,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 4.200,00					- 4.200,00

Erläuterungen 5551-082120-7-6: Zur Lagerung von Geräten und Betriebsstoffen ist die Anschaffung eines Akku-Ladeschranks (1.200 €), eines Tankcontainers (2.500 €) und einer Auffangwanne für Betriebsstoffe (500 €) vorgesehen.

Produkt: 5551 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 8 Erwerb von Fahrzeugen einschließlich Zusatzgeräte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.763,50	16.000,00					17.763,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.763,50	- 16.000,00					- 17.763,50

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		

Erläuterungen 5551-071900-8-7: Für den Transport betriebseigener Motorsägen, Werkzeuge etc. ist die Beschaffung von Werkzeuganhängern angedacht (zwei Stück je 8.000 € = 16.000 € Gesamtkosten für die Ausstattung der zwei Forstwirtschaften).

Summe Einzahlungen Allgemeines:							
Summe Auszahlungen Allgemeines:	76.523,02	64.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00		152.823,02
Saldo Gesamt Allgemeines:	- 76.523,02	- 64.300,00	- 4.000,00	- 4.000,00	- 4.000,00		- 152.823,02

Summe Einzahlungen Gesamt:							
Summe Auszahlungen Gesamt:	76.523,02	64.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00		152.823,02
Saldo Gesamt:	- 76.523,02	- 64.300,00	- 4.000,00	- 4.000,00	- 4.000,00		- 152.823,02

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2026

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2026				
im Haushaltsjahr 2025				
im Haushaltsjahr 2024				
im Haushaltsjahr 2023				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Stellenplan

Hauptplan 2026

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 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Allgemeines						
Tariflich Beschäftigte						
Forstwirt/-in	05		0,000	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 - 24 WoStd. Stundenreduzierung bis 31.03.2029
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			7,260	8,260	8,260	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			7,260	8,260	8,260	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			7,260	8,260	8,260	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			7,260	8,260	8,260	

Stellenplan

Hauptplan 2026

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 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Allgemeines						
Tariflich Beschäftigte						
Auszubildende(r)			1,000	1,000	0,000	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			1,000	1,000	0,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			1,000	1,000	0,000	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,000	1,000	0,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,000	1,000	0,000	

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)	2021	15.932,42 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	4.615,14 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	7.390,50 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	13.928,68 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-12.900,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	560,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		29.526,74 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	300,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	150,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	370,00 €
11	Summe		30.346,74 €

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	2023	7.390,50 €	142.627,21 €
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2024	13.928,68 €	156.555,89 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	-12.900,00 €	143.655,89 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	560,00 €	144.215,89 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	300,00 €	144.515,89 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	150,00 €	144.665,89 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	370,00 €	145.035,89 €

980 Forstzweckverband Emmelshausen

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
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				
		26.941 €	-9.200 €	9.560 €	15.260 €	15.120 €	15.260 €
	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	26.941 €	-9.200 €	9.560 €	15.260 €	15.120 €	15.260 €
Verwendungsrechnung	5 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0 €	0 €	0 €	0 €
	6 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen	26.941 €	-9.200 €	9.560 €	15.260 €	15.120 €	15.260 €
Endfällige Kredite Jahr ... - Betrag ... € Jahr ... - Betrag ... € ...		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³ 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)	.l. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)	.l. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-40.333,86 €	0,00 €	0,00 €	-40.333,86 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	76.637,45 €	0,00 €	0,00 €	76.637,45 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	393,35 €	0,00 €	0,00 €	393,35 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	26.941,40 €	0,00 €	0,00 €	26.941,40 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-9.200,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.200,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	9.560,00 €	0,00 €	0,00 €	9.560,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)					63.998,34 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	15.260,00 €	0,00 €	0,00 €	15.260,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	15.120,00 €	0,00 €	0,00 €	15.120,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	15.260,00 €	0,00 €	0,00 €	15.260,00 €
11	Summe					109.638,34 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge des Forstzweckverbands Emmelshausen				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn <u>Haushalts-</u> <u>vorjahr</u> <u>2025</u>	Voraussichtlicher Stand zu <u>Beginn des</u> <u>Haushalts-</u> <u>jahres</u> <u>2026</u>	Voraussichtlicher Stand zum <u>Ende des Haushalts-</u> <u>jahres</u> <u>2026</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 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	50.155,03	46.556,74	- 3.598,29	1.	Eigenkapital	142.627,21	156.555,89	13.928,68
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1.	Kapitalrücklage	135.236,71	142.627,21	7.390,50
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	7.390,50	13.928,68	6.538,18
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	50.155,03	46.556,74	- 3.598,29	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 Gebührenausschlag			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	32.970,36	31.862,16	- 1.108,20	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.039,92	1.632,30	- 407,62	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.144,75	13.062,28	- 2.082,47	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			

Bilanz 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen			
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	2.345,19	872,77	- 1.472,42
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	94.947,67	110.933,71	15.986,04	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.030,61	1.025,77	- 4,84
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	94.947,67	110.933,71	15.986,04	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.314,58	- 153,00	- 1.467,58
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen				4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			

KIS-KRW | D-Fibu |

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.966,84	1.167,93	- 1.798,91	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	130,30	77,22	- 53,08
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	91.980,83	109.765,78	17.784,95					
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		15,43	15,43					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		15,43	15,43					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	145.102,70	157.505,88	12.403,18		Summe Passiv	145.102,70	157.505,88	12.403,18

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

A. § 15 - Zweckbindung

1. Es werden keine Zweckbindungsvermerke ausgewiesen.

B. § 16 - Deckungsfähigkeit

1. Innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes sind die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig. Für Verpflichtungsermächtigungen gilt diese Regelung entsprechend.

C. § 17 - Übertragbarkeit

1. Es werden keine Haushaltsvermerke zur Übertragbarkeit ausgewiesen.