

# **Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel**

---

**Haushaltssatzung**

und

**Haushaltsplan**

für das

**Haushaltsjahr 2023**

# Inhaltsübersicht

	Seite
01 Haushaltssatzung .....	03 - 04
02 Vorbericht .....	05 - 10
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt .....	11 - 13
04 Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte .....	14 - 15
05 Teilhaushalt 1 - Allgemein .....	16 - 17
06 Teilhaushalt 2 - Finanzen .....	18
07 Investitionsübersicht .....	19
08 Stellenplan .....	20 - 21
09 Freie Finanzspitze .....	22
10 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen .....	23
11 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse .....	24
12 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals .....	24
13 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt .....	25
14 Übersicht über die Verbindlichkeiten .....	26
15 Schlussbilanz 2021 (vorläufig) .....	27 - 29
16 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan .....	30
17 Produkthaushaltsbuch .....	31

# Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel für das Jahr 2023 vom 13.11.2023

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 .....	472.200 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf .....	503.980 €
der Jahresfehlbetrag auf .....	31.780 €

### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf .....	-27.030 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf .....	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf .....	6.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf .....	-6.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf .....	-33.030 €

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4 Verbandsumlage

Eine Verbandsumlage wird im Haushaltsjahr nicht erhoben.

## § 5 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt	
per 31.12.2021 -vorläufig-	105.385,53 €
per 31.12.2022 -voraussichtlich-	100.575,53 €
per 31.12.2023 -voraussichtlich-	68.795,53 €

## § 6 Wertgrenze für Investitionen

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

## § 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 5.000,00 € überschritten werden.

Emmelshausen, den 13.11.2023

(S)

Peter Unkel  
Verbandsvorsteher

### **Hinweis:**

1. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 18.10.2023 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 20.11.2023 bis Dienstag, 28.11.2023 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 13.11.2023

Peter Unkel  
Verbandsvorsteher

**V O R B E R I C H T**  
**zum Haushaltsplan**  
**des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel**  
**für das Haushaltsjahr 2023**

**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 4.132 ha. Die Flächen teilen sich folgendermaßen auf die einzelnen Verbandsmitglieder auf:

Verbandsmitglieder	Einheiten des Verteilungsschlüssels (red. HoBo in ha) 01.01.2023	Anteil
Damscheid	254	6,15%
Laudert	253	6,12%
Niederburg	220	5,32%
Oberwesel	823	19,92%
Perscheid	171	4,14%
St.Goar	595	14,40%
Urbar	39	0,94%
Wiebelsheim	192	4,65%
Staat	1.585	38,36%
Insgesamt	4.132	100,00%

## **C. ABSCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES 2021**

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Forstzweckverbandes für das Haushaltsjahr 2021 wurde von der Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 06.05.2021 beschlossen. Von der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis wurden keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 01.07.2021 in der Ausgabe Nr. 26 der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Jahresabschluss, welcher noch durch den gewählten Rechnungsprüfungsausschuss zu prüfen ist, weist folgendes Ergebnis aus:

	Stand 31.12.2021
<b>Jahresfehlbetrag</b> ( <i>Ergebnisrechnung</i> )	-16.891,04 €
<b>Finanzmittelüberschuss</b> ( <i>Finanzrechnung</i> )	1.157,71 €
<b>Eigenkapital</b>	105.385,53 €
<b>Bilanzsumme</b>	147.793,49 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	118.055,39 €

Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastungserteilung durch die Verbandsversammlung für das Haushaltsjahr 2021 erfolgen nach der Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss.

## D. ÜBERBLICK ÜBER DAS ABGELAUFENE HAUSHALTSJAHR 2022

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Forstzweckverbandes für das Haushaltsjahr 2022 wurde von der Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 18.05.2022 beschlossen. Von der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis wurden keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 14.07.2022 in der Ausgabe Nr. 28 der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

<b>Ergebnishaushalt</b>	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	505.000 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	509.810 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (E23)	-4.810 €

<b>Finanzhaushalt</b>	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-530 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	2.500 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.500 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.030 €

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 3.030 €.

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

Tatsächlicher Verlauf 2022:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf -25.248,81 € und hat sich somit

um 24.718,81 € gegenüber dem Ansatz verschlechtert. Ursächlich sind niedrigere Einzahlungen aus Kostenerstattungen.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) fällt mit -4.663,46 € um 2.163,46 € schlechter aus, als der Plan vorsah. Dies ist auf die außerplanmäßige, jedoch aus Gründen der Arbeitssicherheit notwendige Beschaffung neuer Kommunikations-Headsets zurückzuführen.

Rechnet man die Position F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr 2022 voraussichtlich mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 29.912,27 € ab. Um diesen Betrag nehmen die liquiden Mittel des Forstzweckverbandes ab (siehe auch Veränderung der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse; F38). Der Bestand des Vorjahres (118.055,39 €) reduziert sich per 31.12.2022 auf 88.143,12 €.

Zur **Ergebnisrechnung** des Jahres 2022 können nähere Aussagen erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im laufenden Haushaltsjahr 2023 aufgrund des Periodisierungsprinzips noch ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2022 erfolgen. Der mit 4.810,00 € geplante Jahresfehlbetrag wird nach derzeitigem Stand schlechter ausfallen.

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

## E. AUSBLICK AUF DAS HAUSHALTSJAHR 2023

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 2023 stellt sich wie folgt dar:

<b>Ergebnishaushalt</b>	
Gesamtbetrag der Erträge	472.200 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	503.980 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	-31.780 €

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

<b>Finanzhaushalt</b>	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-27.030 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	6.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-6.000 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (F34)	-33.030 €
<i>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2023</i>	55.113 €

Die Differenz zwischen dem Saldo des Ergebnishaushaltes und dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 4.750 €. Dieser Betrag beinhaltet die unter Gliederungspunkt E11 des Gesamtergebnis- und Finanzhaushaltes 2023 aufgeführten Abschreibungen.

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 etc.) stehen entsprechende Mittel bereit. In 2023 besteht ein erhöhter Unterhaltungsbedarf für Maschinen und technische Anlagen (Ansatz um 1.000 € für die Reparatur einer Seilwinde erhöht) sowie für Ausrüstungs-/Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände (zusätzliche 2.000 € für den Austausch von Zugseilen). Ab dem Jahr 2023 ist wieder die Aufnahme der Ausbildung zum Forstwirt durch den Forstzweckverband vorgesehen, wofür Haushaltsmittel eingeplant sind.

An bilanziellen Abschreibungen sind 4.750 € 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 2023 nicht erhoben.

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

Mit Zinserträgen aus liquiden Kassenmitteln ist aufgrund der allgemeinen Situation auf dem Geld- und Kapitalmarkt wieder zu rechnen. Hierfür werden 200 € erwartet.

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

- Die Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse weist für den Zeitraum 2018 bis 2026 überwiegend negative Beträge aus. Lediglich das Jahr 2020 weist einen positiven Betrag aus. Die Zahlen beruhen auf den Jahresabschlüssen 2017 bis 2021 (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 (2023-2026) betrachtet, weisen die Finanzmittel einen Fehlbetrag aus. Die Finanzmittelfehlbeträge und die Investitionen können bis zum Jahr 2025 aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Am Ende des Planungszeitraumes (31.12.2026) und unter Berücksichtigung der Erhebung einer Verbandsumlage in 2026 wird ein Finanzmittelbestand von etwa 4.213 € erwartet.
- Das Investitionsprogramm sieht für die kommenden Jahre jährliche Investitionen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 2.500 € vor.
- Die Planungen sehen für die Zukunft keine Kreditaufnahme vor.

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

## Hauptplan 2023

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. 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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						25.000
	414430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						25.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.682	505.000	472.000	482.000	492.000	502.000
	442420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	113.228	125.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	442430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	377.454	380.000	470.000	480.000	490.000	500.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>490.682</b>	<b>505.000</b>	<b>472.000</b>	<b>482.000</b>	<b>492.000</b>	<b>527.000</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	486.065	476.250	468.230	477.600	487.140	496.890
	502210   Arbeitnehmer - Vergütungen	370.149	373.930	365.290	372.600	380.050	387.650
	502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.050	7.490	7.210	7.350	7.500	7.650
	503200   Arbeitnehmer	25.462	25.220	25.270	25.780	26.290	26.820
	504200   Arbeitnehmer	69.657	68.940	69.900	71.300	72.720	74.180
	505200   Arbeitnehmer	992	60	30	30	30	30
	506290   Arbeitnehmer - Sonstige	595	610	530	540	550	560
	508200   Arbeitnehmer	13.160					
	509000   Pauschalierte Lohnsteuer						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.823	16.610	17.250	14.250	14.250	14.250
	523100   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500	250	250	250	250
	523500   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	10.703	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	523600   Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		610	1.500	500	500	500
	523700   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung						
	523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.120	3.500	4.500	2.500	2.500	2.500
E11	Abschreibungen	3.750	4.280	4.750	4.810	5.160	5.360
	538100   Fahrzeuge	1.737	1.740	1.740	1.740	1.740	1.740
	538200   Maschinen und technische Anlagen	527	530	530	530	530	530
	538320   Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	1.486	2.010	2.480	2.540	2.890	3.090
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.793	12.420	13.750	13.520	13.540	13.560
	561200   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	561500   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.404	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	500	500	500	500
	562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	564120   Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	469	500	420	440	460	480

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

## Hauptplan 2023

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420	420	580	580	580	580
	569200   Verfügungsmittel		500	500	500	500	500
	569400   Aufwendungen für Schadensfälle			250			
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>507.430</b>	<b>509.560</b>	<b>503.980</b>	<b>510.180</b>	<b>520.090</b>	<b>530.060</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 16.749</b>	<b>- 4.560</b>	<b>- 31.980</b>	<b>- 28.180</b>	<b>- 28.090</b>	<b>- 3.060</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	72		200	200	200	200
	471520   vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	72		200	200	200	200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	214	250				
	574300   an Gemeinden und Gemeindeverbände	214	250				
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 142</b>	<b>- 250</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 16.891</b>	<b>- 4.810</b>	<b>- 31.780</b>	<b>- 27.980</b>	<b>- 27.890</b>	<b>- 2.860</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 16.891</b>	<b>- 4.810</b>	<b>- 31.780</b>	<b>- 27.980</b>	<b>- 27.890</b>	<b>- 2.860</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>2.293</b>	<b>- 530</b>	<b>- 27.030</b>	<b>- 23.170</b>	<b>- 22.730</b>	<b>2.500</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.135	2.500	6.000	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	1.135	2.500	6.000	2.500	2.500	2.500
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.135</b>	<b>2.500</b>	<b>6.000</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 1.135</b>	<b>- 2.500</b>	<b>- 6.000</b>	<b>- 2.500</b>	<b>- 2.500</b>	<b>- 2.500</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1.158</b>	<b>- 3.030</b>	<b>- 33.030</b>	<b>- 25.670</b>	<b>- 25.230</b>	
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.158	3.030	33.030	25.670	25.230	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

## Hauptplan 2023

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.158	3.030	33.030	25.670	25.230	
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 1.158	3.030	33.030	25.670	25.230	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.158	- 3.030	- 33.030	- 25.670	- 25.230	
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.293	- 530	- 27.030	- 23.170	- 22.730	2.500

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2023

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 1 | Allgemeines

Produkt	Bezeichnung
5551	Kommunale Forstwirtschaft

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2023

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 2023

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						25.000
	414430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						25.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.682	505.000	472.000	482.000	492.000	502.000
	442420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	113.228	125.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	442430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	377.454	380.000	470.000	480.000	490.000	500.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>490.682</b>	<b>505.000</b>	<b>472.000</b>	<b>482.000</b>	<b>492.000</b>	<b>527.000</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	486.065	476.250	468.230	477.600	487.140	496.890
	502210   Arbeitnehmer - Vergütungen	370.149	373.930	365.290	372.600	380.050	387.650
	502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.050	7.490	7.210	7.350	7.500	7.650
	503200   Arbeitnehmer	25.462	25.220	25.270	25.780	26.290	26.820
	504200   Arbeitnehmer	69.657	68.940	69.900	71.300	72.720	74.180
	505200   Arbeitnehmer	992	60	30	30	30	30
	506290   Arbeitnehmer - Sonstige	595	610	530	540	550	560
	508200   Arbeitnehmer	13.160					
	509000   Pauschalierte Lohnsteuer						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.823	16.610	17.250	14.250	14.250	14.250
	523100   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500	250	250	250	250
	523500   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	10.703	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	523600   Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		610	1.500	500	500	500
	523700   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung						
	523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.120	3.500	4.500	2.500	2.500	2.500
E11	Abschreibungen	3.750	4.280	4.750	4.810	5.160	5.360
	538100   Fahrzeuge	1.737	1.740	1.740	1.740	1.740	1.740
	538200   Maschinen und technische Anlagen	527	530	530	530	530	530
	538320   Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	1.486	2.010	2.480	2.540	2.890	3.090
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.793	12.420	13.750	13.520	13.540	13.560
	561200   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	561500   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.404	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	500	500	500	500
	562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

## Hauptplan 2023

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeines

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	564120   Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	469	500	420	440	460	480
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420	420	580	580	580	580
	569200   Verfügungsmittel		500	500	500	500	500
	569400   Aufwendungen für Schadensfälle			250			
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>507.430</b>	<b>509.560</b>	<b>503.980</b>	<b>510.180</b>	<b>520.090</b>	<b>530.060</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 16.749</b>	<b>- 4.560</b>	<b>- 31.980</b>	<b>- 28.180</b>	<b>- 28.090</b>	<b>- 3.060</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 16.749</b>	<b>- 4.560</b>	<b>- 31.980</b>	<b>- 28.180</b>	<b>- 28.090</b>	<b>- 3.060</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 16.749</b>	<b>- 4.560</b>	<b>- 31.980</b>	<b>- 28.180</b>	<b>- 28.090</b>	<b>- 3.060</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>2.471</b>	<b>- 280</b>	<b>- 27.230</b>	<b>- 23.370</b>	<b>- 22.930</b>	<b>2.300</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F29</b>	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>1.135</b>	<b>2.500</b>	<b>6.000</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
	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	1.135	2.500	6.000	2.500	2.500	2.500
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.135</b>	<b>2.500</b>	<b>6.000</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 1.135</b>	<b>- 2.500</b>	<b>- 6.000</b>	<b>- 2.500</b>	<b>- 2.500</b>	<b>- 2.500</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>1.336</b>	<b>- 2.780</b>	<b>- 33.230</b>	<b>- 25.870</b>	<b>- 25.430</b>	<b>- 200</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

## Hauptplan 2023

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	72		200	200	200	200
	471520   vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	72		200	200	200	200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	214	250				
	574300   an Gemeinden und Gemeindeverbände	214	250				
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 142</b>	<b>- 250</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 142</b>	<b>- 250</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 142</b>	<b>- 250</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 178</b>	<b>- 250</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 178</b>	<b>- 250</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2023

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)
		2023	2024	2025	2026		
<b>Teilhaushalt: Allgemeines</b>							
<b>Produkt: 5551 Kommunale Forstwirtschaft</b>							
<b>Maßnahme: 1 Beschaffungen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.011,89						7.011,89
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.818,72	6.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		75.318,72
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 54.806,83</b>	<b>- 6.000,00</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 2.500,00</b>		<b>- 68.306,83</b>

**Erläuterungen** 5551-082150-1-2: Allg. Bedarf für Beschaffung von Maschinen und Geräten 2.500 € in 2023 zusätzlich 3.500 € für einen Funkfällkeil inkl. Akkus

<b>Summe Einzahlungen 1 Allgemeines:</b>	<b>7.011,89</b>						<b>7.011,89</b>
<b>Summe Auszahlungen 1 Allgemeines:</b>	<b>61.818,72</b>	<b>6.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>		<b>75.318,72</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Allgemeines:</b>	<b>- 54.806,83</b>	<b>- 6.000,00</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 2.500,00</b>		<b>- 68.306,83</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>7.011,89</b>						<b>7.011,89</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>61.818,72</b>	<b>6.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>		<b>75.318,72</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>- 54.806,83</b>	<b>- 6.000,00</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 2.500,00</b>		<b>- 68.306,83</b>

# Stellenplan

## Hauptplan 2023

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 2023	Haushaltsvorjahr 2022		
						Soll
1	2	3	4	5	6	7
<b>A. Verwaltung</b>						
<b>Teilhaushalt: (1 ) Allgemeines</b>						
<b>    Tariflich Beschäftigte</b>						
Forstwirt	EGr. 5		5,820	6,000	5,000	
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>			<b>7,280</b>	<b>7,460</b>	<b>6,460</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte     Teilhaushalt (1)</b>			<b>7,280</b>	<b>7,460</b>	<b>6,460</b>	
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>7,280</b>	<b>7,460</b>	<b>6,460</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>7,280</b>	<b>7,460</b>	<b>6,460</b>	

# Stellenplan

## Hauptplan 2023

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 2023	Haushaltsvorjahr 2022		
						Soll
1	2	3	4	5	6	7
<b>A. Verwaltung</b>						
<b>Teilhaushalt: (1 ) Allgemeiner Haushalt</b>						
<b>    Tariflich Beschäftigte</b>						
Auszubildende(r)						
			1,000	1,000	1,000	
			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	
<b>    Summe Beamte und Tarifbeschäftigte     Teilhaushalt (1)</b>						
			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>						
			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>						
			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>						
			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	

# Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

## Hauptplan 2023

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 14  
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	2.292	- 530	- 27.030	- 23.170	- 22.730	2.500
	abzüglich						
2	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
<b>3</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>2.292</b>	<b>- 530</b>	<b>- 27.030</b>	<b>- 23.170</b>	<b>- 22.730</b>	<b>2.500</b>
	abzüglich						
4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
<b>5</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>2.292</b>	<b>- 530</b>	<b>- 27.030</b>	<b>- 23.170</b>	<b>- 22.730</b>	<b>2.500</b>

Endfällige Kredite	
Jahr 2023:	keine
Jahr 2024:	keine
Jahr 2025:	keine
Jahr 2026:	keine

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2023:	
Jahr 2024:	
Jahr 2025:	
Jahr 2026:	

**Übersicht über die aus  
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen  
Hauptplan 2023**

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 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2023				
<b>Summe</b>				
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>				

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)	2018	-33.733,95 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-37.062,09 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	197,71 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) -vorläufig-	2021	-16.891,04 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-4.810,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-31.780,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-124.079,37 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-27.980,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-27.890,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-2.860,00 €
11	<b>Summe</b>		<b>-182.809,37 €</b>

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	2020	197,71 €	122.276,57 €
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres -vorläufig-	2021	-16.891,04 €	105.385,53 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	-4.810,00 €	100.575,53 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	-31.780,00 €	68.795,53 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	-27.980,00 €	40.815,53 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	-27.890,00 €	12.925,53 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	-2.860,00 €	10.065,53 €

**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)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	<b>2018</b>	-16.951,50 €	0,00 €	-16.951,50 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	<b>2019</b>	-46.080,82 €	0,00 €	-46.080,82 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	<b>2020</b>	15.092,78 €	0,00 €	15.092,78 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) -vorläufig-	<b>2021</b>	2.292,71 €	0,00 €	2.292,71 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	<b>2022</b>	-530,00 €	0,00 €	-530,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	<b>2023</b>	-27.030,00 €	0,00 €	-27.030,00 €
7	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</b>				<b>-73.206,83 €</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	<b>2024</b>	-23.170,00 €	0,00 €	-23.170,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	<b>2025</b>	-22.730,00 €	0,00 €	-22.730,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	<b>2026</b>	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
11	<b>Summe</b>				<b>-116.606,83 €</b>

# Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge Hauptplan 2023

985 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel

Muster 4  
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn- Haushaltsvorjahr  2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
3	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>			

## Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
<b>Aktivseite</b>				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
1.	Anlagevermögen	27.711,00	25.096,00	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	972,66	271,11
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2,00	2,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		199,90
1.2.	Sachanlagen	27.709,00	25.094,00	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
1.2.1.	Wald, Forsten			5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			<b>Passivseite</b>			
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1,00	1,00	1.	Eigenkapital	122.276,57	105.385,53
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			1.1.	Kapitalrücklage	122.078,86	122.276,57
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	197,71	- 16.891,04
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	19.419,00	17.155,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.289,00	7.938,00	2.	Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
1.3.	Finanzanlagen			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.3.3.	Beteiligungen						

**Bilanz 2021**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			2.7.	sonstige Sonderposten		
2.	Umlaufvermögen	124.315,28	122.697,49	3.	Rückstellungen	28.777,05	41.936,95
2.1.	Vorräte			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			3.2.	Steuerrückstellungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			3.4.	Sonstige Rückstellungen	28.777,05	41.936,95
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.	Verbindlichkeiten	972,66	471,01
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	124.315,28	122.697,49	4.1.	Anleihen		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
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	124.315,28	122.697,49				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						

**Bilanz 2021**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
	2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen						
	2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>152.026,28</b>	<b>147.793,49</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>152.026,28</b>	<b>147.793,49</b>

## **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.

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>5551</b>	<b>Kommunale Forstwirtschaft</b>	<b>2023</b>

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2021</b>	<b>Vorjahr 2022</b>	<b>Planjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						25.000,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.681,56	505.000,00	472.000,00	482.000,00	492.000,00	502.000,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>490.681,56</b>	<b>505.000,00</b>	<b>472.000,00</b>	<b>482.000,00</b>	<b>492.000,00</b>	<b>527.000,00</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	486.064,60	476.250,00	468.230,00	477.600,00	487.140,00	496.890,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.822,58	16.610,00	17.250,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00
E11 Abschreibungen	3.750,00	4.280,00	4.750,00	4.810,00	5.160,00	5.360,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5.793,05	12.420,00	13.750,00	13.520,00	13.540,00	13.560,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>507.430,23</b>	<b>509.560,00</b>	<b>503.980,00</b>	<b>510.180,00</b>	<b>520.090,00</b>	<b>530.060,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 16.748,67</b>	<b>- 4.560,00</b>	<b>- 31.980,00</b>	<b>- 28.180,00</b>	<b>- 28.090,00</b>	<b>- 3.060,00</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 16.748,67</b>	<b>- 4.560,00</b>	<b>- 31.980,00</b>	<b>- 28.180,00</b>	<b>- 28.090,00</b>	<b>- 3.060,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 16.748,67</b>	<b>- 4.560,00</b>	<b>- 31.980,00</b>	<b>- 28.180,00</b>	<b>- 28.090,00</b>	<b>- 3.060,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>2.471,13</b>	<b>- 280,00</b>	<b>- 27.230,00</b>	<b>- 23.370,00</b>	<b>- 22.930,00</b>	<b>2.300,00</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.135,00	2.500,00	6.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.135,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 1.135,00</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 6.000,00</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 2.500,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>1.336,13</b>	<b>- 2.780,00</b>	<b>- 33.230,00</b>	<b>- 25.870,00</b>	<b>- 25.430,00</b>	<b>- 200,00</b>

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2023

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2021</b>	<b>Vorjahr 2022</b>	<b>Planjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	71,83		200,00	200,00	200,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	214,20	250,00			
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 142,37</b>	<b>- 250,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 142,37</b>	<b>- 250,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 142,37</b>	<b>- 250,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 178,42</b>	<b>- 250,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 178,42</b>	<b>- 250,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>