

Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

Inhaltsübersicht

	Seite
01 Haushaltssatzung	03 - 05
02 Vorbericht	06 - 11
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt	12 - 14
04 Teilhaushalt 1 - Allgemeines.....	15 - 17
05 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft	18 - 19
06 Produkthaushaltsbuch	20 - 22
07 Investitionsübersicht	23
08 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	24
09 Stellenplan	25 - 26
10 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	27
11 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	27
12 Freie Finanzspitze	28
13 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	29
14 Übersicht über die Verbindlichkeiten	30
15 Schlussbilanz 2024	31 - 33
16 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	34

**Haushaltssatzung des
Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel
für das Jahr 2026 vom 03.12.2025**

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	669.550 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	669.280 €
das Jahresergebnis auf	270 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	10.660 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	90.800 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.800 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	80.140 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Mittel aus der Einheitskasse werden nicht beansprucht.

§ 5 Verbandsumlage

Die Umlage des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel für das Haushaltsjahr 2026 wird von den Verbandsmitgliedern gem. § 10 der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel vom 21.10.1985 aufgebracht und auf **63.000 €** festgesetzt.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt	
per 31.12.2024	130.251,01 €
per 31.12.2025 -voraussichtlich-	109.291,01 €
per 31.12.2026 -voraussichtlich-	109.561,01 €

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

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

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 5.000,00 € überschritten werden.

Emmelshausen, den 03.12.2025

(S)

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

Hinweis:

1. Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 03.12.2025 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 15.12.2025 bis Dienstag, 23.12.2025 während den Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein, Rathausstr. 1 in 56281 Emmelshausen, Zimmer 209, öffentlich aus.
3. Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der GemO oder auf Grund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn
 1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
 2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein oder dem Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.Hat jemand die Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Emmelshausen, den 03.12.2025

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

VORBERICHT
zum Haushaltsplan
des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel
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 Haushaltsjahr 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 4.134 ha. Die Flächen teilen sich folgendermaßen auf die einzelnen Verbandsmitglieder auf:

Verbandsmitglieder	Einheiten des Verteilungsschlüssels (red. HoBo in ha) 01.01.2025	Anteil
Ortsgemeinde Damscheid	254	6,14%
Ortsgemeinde Laudert	253	6,12%
Ortsgemeinde Niederburg	234	5,66%
Stadt Oberwesel	824	19,93%
Ortsgemeinde Perscheid	171	4,14%
Stadt Sankt Goar	595	14,39%
Ortsgemeinde Urbar	39	0,94%
Ortsgemeinde Wiebelsheim	179	4,33%
Staatsforstverwaltung Land Rheinland-Pfalz	1.585	38,34%
Insgesamt	4.134	100,00%

C. ABSCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES 2024

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

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

	Stand 31.12.2024
Jahresfehlbetrag (<i>Ergebnisrechnung</i>)	-3.720,85 €
Finanzmittelüberschuss (<i>Finanzrechnung</i>)	5.606,40 €
Eigenkapital	130.251,01 €
Bilanzsumme	170.210,10 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	132.115,88 €

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 ABGELAUFENE HAUSHALTSJAHR 2025

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Forstzweckverbandes für das Haushaltsjahr 2025 wurde von der Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 03.12.2024 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 der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	583.950 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	604.910 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	-20.960 €

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-15.550 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	2.500 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-2.500 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-18.050 €

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

Tatsächlicher Verlauf 2025:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** würde der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) geringfügig schlechter ausfallen, als der Plan dies vorsieht. Da bisher keine Investitionen getätigt wurden, liegt der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) derzeit bei 0,00 €. Nach derzeitigem Stand würde die Finanzrechnung mit einem geringfügig niedrigeren Finanzmittelfehlbetrag abschließen. Die abschließenden Zahlen zur Finanzrechnung

können erst nach Ablauf des Jahres festgestellt werden. Daher erfolgen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung Mitte November 2025 keine näheren Wertangaben.

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. Nach derzeitigem Stand wird es, wie in der Planung vorgesehen, bei einem Jahresfehlbetrag bleiben. In welcher Höhe dieser ausfallen wird, kann momentan noch nicht beziffert werden.

Die tatsächlichen Ergebnisse bleiben der Verbandsversammlung 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 wurden eingehalten. In der öffentlichen Bekanntmachung wurde darauf hingewiesen.

Der Haushalt 2026 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge	669.550 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	669.280 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	270 €

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

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	10.660 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	90.800 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-90.800 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-80.140 €

Die Investitionsmaßnahmen können der Investitionsübersicht entnommen werden.

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

Kredite und Verpflichtungsermächtigungen sind keine vorgesehen.

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 kann auf die Erhebung einer Verbandsumlage nicht mehr verzichtet werden.

Die Umlage beträgt nach der Festsetzung in der Haushaltssatzung 63.000 €. Auf die einzelnen Verbandsmitglieder entfallen nach der reduzierten Holzbodenfläche folgende Umlagebeträge:

Verbandsmitglieder	Einheiten des Verteilungsschlüssels (reduzierte Holzbodenfläche in ha) 01.01.2025	Anteil v.H.	Umlagebedarf 2026 in €
Ortsgemeinde Damscheid	254	6,14%	3.871
Ortsgemeinde Laudert	253	6,12%	3.856
Ortsgemeinde Niederburg	234	5,66%	3.566
Stadt Oberwesel	824	19,93%	12.557
Ortsgemeinde Perscheid	171	4,14%	2.606
Stadt Sankt Goar	595	14,39%	9.067
Ortsgemeinde Urbar	39	0,94%	594
Ortsgemeinde Wiebelsheim	179	4,33%	2.728
Staatsforstverwaltung	1.585	38,34%	24.155
Land Rheinland-Pfalz			
Insgesamt	4.134	100,00%	63.000

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

Unter diesem Produkt wird zuvor genannte Verbandsumlage veranschlagt. 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, Kfz-Steuer, Schutzausrüstung, Aus- und Fortbildung etc.) stehen entsprechende Mittel bereit. sind Insbesondere in den Bereichen „Unterhaltung Maschinen“ (+12.500 €) und „geringwertige Wirtschaftsgüter“ (+3.700 €) sind aufgrund der Bereitstellung betriebseigener Sägen deutlich höhere Ansätze gebildet. Ebenso berücksichtigt sind Mittel für die Ausbildung eines Forstwirtes. An bilanziellen Abschreibungen sind 10.390 € 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.

F. ÜBERSICHT ÜBER KÜNFTIGE ENTWICKLUNGEN

- Die Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse weist für den Planungszeitraum 2026 bis 2029 jeweils geringfügig positive Beträge aus. Das Eigenkapital wird sich voraussichtlich entsprechend erhöhen.
- Durch die Erhebung einer Verbandsumlage sieht die Entwicklung der Finanzdaten insgesamt positiv aus. Über den gesamten Planungszeitraum (2026-2029) betrachtet, weisen die Finanzmittel, ausgenommen im Jahr 2026, einen Überschuss aus. Am Ende des Planungszeitraumes (31.12.2029) wird ein Finanzmittelbestand von etwa 66.560 € erwartet. Die Planungen sehen für die Zukunft keine Kreditaufnahme vor.
- Das Investitionsprogramm sieht für die kommenden Jahre jährliche Investitionen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 2.500 € vor.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Hauptplan 2026

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			63.000	58.000	57.000	62.000
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			63.000	58.000	57.000	62.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	564.582	583.500	606.500	616.500	629.500	641.500
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.640	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	562.942	582.000	605.000	615.000	628.000	640.000
E7	Sonstige laufende Erträge	453					
	462700 Versicherungserstattungen	453					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	565.035	583.500	669.500	674.500	686.500	703.500
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	526.652	557.270	598.030	610.000	622.190	634.630
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	409.184	435.300	461.780	471.020	480.440	490.040
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.800	8.590	7.880	8.040	8.200	8.360
	503200 Arbeitnehmer	27.995	29.620	31.500	32.130	32.770	33.430
	504200 Arbeitnehmer	77.987	83.200	96.330	98.260	100.220	102.230
	505200 Arbeitnehmer	25	30	30	30	30	30
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	489	530	510	520	530	540
	508200 Arbeitnehmer	4.172					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.904	28.250	44.200	34.200	34.200	39.200
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	845	250	2.000	200	200	200
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	23.848	10.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.165	500	13.000	13.000	13.000	13.000
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.046	2.000	5.700	2.500	2.500	2.500
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land		15.000	15.000	10.000	10.000	15.000
E11	Abschreibungen	4.785	5.410	10.390	13.000	13.090	12.850
	536900 sonstige Gebäuden			500	600	600	600
	538100 Fahrzeuge	1.737	1.740	3.410	4.210	4.210	4.210
	538200 Maschinen und technische Anlagen	526	530	2.550	4.090	4.050	4.050
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	2.522	3.140	3.930	4.100	4.230	3.990
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.395	13.980	16.660	16.680	16.700	16.720
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	297	2.000	1.800	1.800	1.800	1.800
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.240	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	720	720	720	720

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Hauptplan 2026

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

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
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.342	2.900	4.600	4.600	4.600	4.600
	563900 Sonstiges		50	50	50	50	50
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			200	200	200	200
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	436	450	560	580	600	620
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580	580	580	580	580	580
	568200 Kraftfahrzeugsteuer			150	150	150	150
	569200 Verfügungsmittel		500	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	570.737	604.910	669.280	673.880	686.180	703.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.702	- 21.410	220	620	320	100
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.981	450	50	50	50	50
	471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	589	50	20	20	20	20
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	1.392	400	30	30	30	30
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.981	450	50	50	50	50
E20	Ordentliches Ergebnis	- 3.721	- 20.960	270	670	370	150
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 3.721	- 20.960	270	670	370	150
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	11.561	- 15.550	10.660	13.670	13.460	13.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	5.955	2.500	90.800	2.500	2.500	2.500
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			55.300			
	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	5.955	2.500	29.500	2.500	2.500	2.500
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen			6.000			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.955	2.500	90.800	2.500	2.500	2.500
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.955	- 2.500	- 90.800	- 2.500	- 2.500	- 2.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	5.606	- 18.050	- 80.140	11.170	10.960	10.500
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Hauptplan 2026

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

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
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 5.606	18.050	80.140	- 11.170	- 10.960	- 10.500
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 5.606	18.050	80.140	- 11.170	- 10.960	- 10.500
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 5.606	18.050	80.140	- 11.170	- 10.960	- 10.500
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	5.606	- 18.050	- 80.140	11.170	10.960	10.500
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	11.561	- 15.550	10.660	13.670	13.460	13.000

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Allgemeines

Produkt	Bezeichnung
5551	Kommunale Forstwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Hauptplan 2026

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

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			63.000	58.000	57.000	62.000
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			63.000	58.000	57.000	62.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	564.582	583.500	606.500	616.500	629.500	641.500
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.640	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	562.942	582.000	605.000	615.000	628.000	640.000
E7	Sonstige laufende Erträge	453					
	462700 Versicherungserstattungen	453					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	565.035	583.500	669.500	674.500	686.500	703.500
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	526.652	557.270	598.030	610.000	622.190	634.630
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	409.184	435.300	461.780	471.020	480.440	490.040
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.800	8.590	7.880	8.040	8.200	8.360
	503200 Arbeitnehmer	27.995	29.620	31.500	32.130	32.770	33.430
	504200 Arbeitnehmer	77.987	83.200	96.330	98.260	100.220	102.230
	505200 Arbeitnehmer	25	30	30	30	30	30
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	489	530	510	520	530	540
	508200 Arbeitnehmer	4.172					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.904	28.250	44.200	34.200	34.200	39.200
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	845	250	2.000	200	200	200
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	23.848	10.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.165	500	13.000	13.000	13.000	13.000
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.046	2.000	5.700	2.500	2.500	2.500
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land		15.000	15.000	10.000	10.000	15.000
E11	Abschreibungen	4.785	5.410	10.390	13.000	13.090	12.850
	536900 sonstige Gebäuden			500	600	600	600
	538100 Fahrzeuge	1.737	1.740	3.410	4.210	4.210	4.210
	538200 Maschinen und technische Anlagen	526	530	2.550	4.090	4.050	4.050
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	2.522	3.140	3.930	4.100	4.230	3.990
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.395	13.980	16.660	16.680	16.700	16.720
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	297	2.000	1.800	1.800	1.800	1.800
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.240	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Hauptplan 2026

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

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
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	720	720	720	720
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.342	2.900	4.600	4.600	4.600	4.600
	563900 Sonstiges		50	50	50	50	50
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			200	200	200	200
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	436	450	560	580	600	620
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580	580	580	580	580	580
	568200 Kraftfahrzeugsteuer			150	150	150	150
	569200 Verfügungsmittel		500	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	570.737	604.910	669.280	673.880	686.180	703.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.702	- 21.410	220	620	320	100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 5.702	- 21.410	220	620	320	100
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 5.702	- 21.410	220	620	320	100
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.650	- 16.000	10.610	13.620	13.410	12.950
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	5.955	2.500	90.800	2.500	2.500	2.500
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			55.300			
	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	5.955	2.500	29.500	2.500	2.500	2.500
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen			6.000			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.955	2.500	90.800	2.500	2.500	2.500
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.955	- 2.500	- 90.800	- 2.500	- 2.500	- 2.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.696	- 18.500	- 80.190	11.120	10.910	10.450

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

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 2026

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

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	1.981	450	50	50	50	50
	471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	589	50	20	20	20	20
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	1.392	400	30	30	30	30
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.981	450	50	50	50	50
E20	Ordentliches Ergebnis	1.981	450	50	50	50	50
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>1.981</u>	<u>450</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.911	450	50	50	50	50
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>1.911</u>	<u>450</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</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			63.000,00	58.000,00	57.000,00	62.000,00
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			63.000,00	58.000,00	57.000,00	62.000,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	564.581,85	583.500,00	606.500,00	616.500,00	629.500,00	641.500,00
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.640,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	562.941,85	582.000,00	605.000,00	615.000,00	628.000,00	640.000,00
E7 Sonstige laufende Erträge	453,20					
462700 Versicherungserstattungen	453,20					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	565.035,05	583.500,00	669.500,00	674.500,00	686.500,00	703.500,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	526.652,12	557.270,00	598.030,00	610.000,00	622.190,00	634.630,00
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	409.184,45	435.300,00	461.780,00	471.020,00	480.440,00	490.040,00
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.799,66	8.590,00	7.880,00	8.040,00	8.200,00	8.360,00
503200 Arbeitnehmer	27.994,72	29.620,00	31.500,00	32.130,00	32.770,00	33.430,00
504200 Arbeitnehmer	77.986,97	83.200,00	96.330,00	98.260,00	100.220,00	102.230,00
505200 Arbeitnehmer	25,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	489,04	530,00	510,00	520,00	530,00	540,00
508200 Arbeitnehmer	4.172,28					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.904,41	28.250,00	44.200,00	34.200,00	34.200,00	39.200,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	844,91	250,00	2.000,00	200,00	200,00	200,00
523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	23.848,42	10.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.165,39	500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.045,69	2.000,00	5.700,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land		15.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00
E11 Abschreibungen	4.784,76	5.410,00	10.390,00	13.000,00	13.090,00	12.850,00
536900 sonstige Gebäuden			500,00	600,00	600,00	600,00
538100 Fahrzeuge	1.737,00	1.740,00	3.410,00	4.210,00	4.210,00	4.210,00
538200 Maschinen und technische Anlagen	526,00	530,00	2.550,00	4.090,00	4.050,00	4.050,00
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	2.521,76	3.140,00	3.930,00	4.100,00	4.230,00	3.990,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	10.395,36	13.980,00	16.660,00	16.680,00	16.700,00	16.720,00
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	297,00	2.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.240,44	7.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500,00	500,00	720,00	720,00	720,00	720,00
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.341,82	2.900,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
563900 Sonstiges		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			200,00	200,00	200,00	200,00
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	436,10	450,00	560,00	580,00	600,00	620,00
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
568200 Kraftfahrzeugsteuer			150,00	150,00	150,00	150,00
569200 Verfügungsmittel		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	570.736,65	604.910,00	669.280,00	673.880,00	686.180,00	703.400,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.701,60	- 21.410,00	220,00	620,00	320,00	100,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E20	Ordentliches Ergebnis	- 5.701,60	- 21.410,00	220,00	620,00	320,00	100,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 5.701,60</u>	<u>- 21.410,00</u>	<u>220,00</u>	<u>620,00</u>	<u>320,00</u>	<u>100,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.650,45	- 16.000,00	10.610,00	13.620,00	13.410,00	12.950,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	5.954,76	2.500,00	90.800,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			55.300,00			
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	5.954,76	2.500,00	29.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen			6.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.954,76	2.500,00	90.800,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.954,76	- 2.500,00	- 90.800,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>3.695,69</u>	<u>- 18.500,00</u>	<u>- 80.190,00</u>	<u>11.120,00</u>	<u>10.910,00</u>	<u>10.450,00</u>

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	1.980,75	450,00	50,00	50,00	50,00	50,00
471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	588,82	50,00	20,00	20,00	20,00	20,00
471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	1.391,93	400,00	30,00	30,00	30,00	30,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.980,75	450,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E20 Ordentliches Ergebnis	1.980,75	450,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.980,75	450,00	50,00	50,00	50,00	50,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.910,71	450,00	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 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.910,71	450,00	50,00	50,00	50,00	50,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

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 Beschaffungen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.011,89						7.011,89
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.093,34	59.800,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		144.393,34
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 70.081,45	- 59.800,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00		- 137.381,45

Erläuterungen 5551-082120-1-2: Für die ordnungsgemäße Aufbewahrung der bereits vorhandenen akkubetriebenen Maschinen und Werkzeuge (bspw. Funkfällkeile) ist die Beschaffung von zwei Spezialschränken angedacht, wofür 20.000 € bereitgestellt werden. Da mit der Bereitstellung der betriebseigenen Sägen auch die Stellung entsprechender Betriebsstoffe verbunden ist und diese gesondert zu lagern sind, sollen zwei Gefahrschrank beschafft werden. Hierfür wird mit Kosten in Höhe von 7.000 € gerechnet.

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

5551-082150-1-24: 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 24.300 € bereitgestellt.

5551-096100-1-23: Um die betriebseigenen Sägen außerhalb der Einsatzzeiten sicher verwahren zu können, ist die Beschaffung zweier Lagercontainer mit Alarmvorrichtung vorgesehen. Es wird hierbei mit Kosten von 6.000 € gerechnet.

Produkt: 5551 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 5 Erwerb von Fahrzeugen einschließlich Zusatzgeräte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		31.000,00					31.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 31.000,00					- 31.000,00

Erläuterungen 5551-071830-5-24: Bei dem Anbaumulcher des Zweckverbandes (16 Jahre alt) bestand im Oktober 2025 höherer Reparaturbedarf. Aus wirtschaftlichen Gründen wurde sich gegen eine Reparatur und für eine Ersatzbeschaffung entschieden. Da die Lieferung voraussichtlich erst im Januar erfolgt, werden im Haushaltsjahr 2026 die zu erwartenden Kosten von 7.000 € in Ansatz gebracht.

5551-071900-5-24: Für den Transport betriebseigener Motorsägen, Werkzeuge etc. ist die Beschaffung von Werkzeuganhängern angedacht (drei Stück je 8.000 € = 24.000 € Gesamtkosten für die Ausstattung der drei Forstwirtsgruppen).

Summe Einzahlungen Allgemeines:	7.011,89						7.011,89
Summe Auszahlungen Allgemeines:	77.093,34	90.800,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		175.393,34
Saldo Gesamt Allgemeines:	- 70.081,45	- 90.800,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00		- 168.381,45

Summe Einzahlungen Gesamt:	7.011,89						7.011,89
Summe Auszahlungen Gesamt:	77.093,34	90.800,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		175.393,34
Saldo Gesamt:	- 70.081,45	- 90.800,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00		- 168.381,45

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2026

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 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2026				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Stellenplan

Hauptplan 2026

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 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Allgemeines						
Tariflich Beschäftigte						
Forstwirt	EGr. 5		5,000	5,000	5,000	
Forstwirt	EGr. 5		0,640	0,640	0,640	25 Wochenstunden
Forstwirt	EGr. 5		1,640	1,640	1,640	32 Wochenstunden
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			7,280	7,280	7,280	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			7,280	7,280	7,280	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			7,280	7,280	7,280	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			7,280	7,280	7,280	

Stellenplan

Hauptplan 2026

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 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Allgemeines						
Tariflich Beschäftigte						
Auszubildender zum Forstwirt			1,000	1,000	0,000	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<i>1,000</i>	<i>1,000</i>	<i>0,000</i>	
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 Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-16.891,04 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-5.325,45 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	33.911,78 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-3.720,85 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-20.960,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	270,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-12.715,56 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	670,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	370,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	150,00 €
11	Summe		-11.525,56 €

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	2023	33.911,78 €	133.971,86 €
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2024	-3.720,85 €	130.251,01 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	-20.960,00 €	109.291,01 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	270,00 €	109.561,01 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	670,00 €	110.231,01 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	370,00 €	110.601,01 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	150,00 €	110.751,01 €

985 Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		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 11.561 €	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite -15.550 €	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite 10.660 €	13.670 €	13.460 €	13.000 €
	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	11.561 €	-15.550 €	10.660 €	13.670 €	13.460 €	13.000 €
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	11.561 €	-15.550 €	10.660 €	13.670 €	13.460 €	13.000 €
<div> <div>Endfällige Kredite</div> <div>Jahr ... - Betrag ... €</div> <div>Jahr ... - Betrag ... €</div> <div>...</div> </div>		<div> <div>Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</div> <div>Jahr ... - Betrag ... €</div> </div>					

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	2.292,71 €	0,00 €	0,00 €	2.292,71 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-25.248,81 €	0,00 €	0,00 €	-25.248,81 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	44.387,76 €	0,00 €	0,00 €	44.387,76 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	11.561,16 €	0,00 €	0,00 €	11.561,16 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-15.550,00 €	0,00 €	0,00 €	-15.550,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	10.660,00 €	0,00 €	0,00 €	10.660,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)					28.102,82 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	13.670,00 €	0,00 €	0,00 €	13.670,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	13.460,00 €	0,00 €	0,00 €	13.460,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	13.000,00 €	0,00 €	0,00 €	13.000,00 €
11	Summe					68.232,82 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge des Forstzweckverbandes St. Goar-Oberwesel				
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 Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel 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	27.027,00	28.197,00	1.170,00	1.	Eigenkapital	133.971,86	130.251,01	- 3.720,85
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00		1.1.	Kapitalrücklage	100.060,08	133.971,86	33.911,78
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	33.911,78	- 3.720,85	- 37.632,63
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2,00	2,00		1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	27.025,00	28.195,00	1.170,00	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen			
1.2.1.	Wald, Forsten				2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen			
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1,00	1,00		2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen				2.3.	Sonderposten für den Gebührenausschlag			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	12.628,00	10.365,00	- 2.263,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.396,00	17.829,00	3.433,00	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	34.635,99	38.808,27	4.172,28
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			

Betragsangaben in EUR

Bilanz Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel 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	34.635,99	38.808,27	4.172,28
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	2.634,54	981,86	- 1.652,68
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, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	144.432,53	142.013,10	- 2.419,43	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.634,54	696,84	- 1.937,70
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	144.432,53	142.013,10	- 2.419,43	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		285,02	285,02
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen				4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			

Betragsangaben in EUR

Bilanz Forstzweckverband St.Goar-Oberwesel 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	252,37	383,47	131,10	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	217,14	168,96	- 48,18
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	144.180,16	141.629,63	- 2.550,53					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten								
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten								
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	171.459,53	170.210,10	- 1.249,43		Summe Passiv	171.459,53	170.210,10	- 1.249,43

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.