Haushaltsplan
2027



Forstzweckverband
Waldbreitbach

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	Seite	4	-	6
Vorbericht	Seite	7	-	11
Ergebnishaushalt	Seite	12	-	13
Finanzhaushalt	Seite	14	-	15
Teilergebnishaushalt	Seite	16	-	18
Teilfinanzhaushalt	Seite	19	-	22
Stellenplan	Seite		-	23
Bilanz 2025	Seite	24	-	27
Produktübersicht	Seite			28
Haushaltsvermerke	Seite			29
Muster 26 bis 28 zu § 93 Abs. 4 GemO	Seite	30		32
Freie Finanzspitze	Seite			33

Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Waldbreitbach für das Haushaltsjahr 2027

vom

Die Zweckverbandsversammlung hat aufgrund des § 95 Gemeindeordnung in Verbindung mit § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG), und der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes Waldbreitbach vom 09.12.1985 in der jeweils geltenden Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom _____ hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	232.100,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	215.350,00 €
der Jahresfehlbetrag auf	16.750,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	18.750,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-2.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €

§ 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

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 75.000,00 €.

§ 5

Zweckverbandsumlage

Die **Umlage des Forstzweckverbandes** wird von den Verbandsmitgliedern nach folgendem Schlüssel aufgebracht: Reduzierte Holzbodenfläche - siehe § 7 i. V. mit § 4 I der Verbandsordnung. Es entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Beträge:

Verbandsmitglieder	**Umlage 2027 in €**
Ortsgemeinde Breitscheid	19.362,00 €
Ortsgemeinde Datzeroth, Festbetrag gem. § 7 Abs. 3 der Verbandsordnung	1.000,00 €
Ortsgemeinde Hausen (Wied)	8.468,00 €
Ortsgemeinde Kurtscheid	10.792,00 €
Ortsgemeinde Neustadt (Wied)	11.366,00 €
Ortsgemeinde Niederbreitbach	5.608,00 €
Ortsgemeinde Roßbach	7.394,00 €
Ortsgemeinde Waldbreitbach	6.010,00 €
	70.000,00

Rengsdorf,

- Fischer -
Verbandsvorsteher

Kreis: Neuwied
Verbandsgemeinde: Rengsdorf - Waldbreitbach

Haushaltsplan
des Forstzweckverbandes Waldbreitbach

Berechnung der
Umlage für das Haushaltsjahr 2027

Ortsgemeinde Breitscheid	337,30	24,40	19.362
Ortsgemeinde Datzeroth (Festbetrag)	180,36	13,05	1.000
Ortsgemeinde Hausen (Wied)	147,50	10,67	8.468
Ortsgemeinde Kurtscheid	188,00	13,60	10.792
Ortsgemeinde Neustadt (Wied)	198,00	14,32	11.366
Ortsgemeinde Niederbreitbach	97,70	7,07	5.608
Ortsgemeinde Roßbach	128,80	9,32	7.394
Ortsgemeinde Waldbreitbach	104,70	7,57	6.010
	1.382,36	**100,00**	**70.000**

***) Reduzierte Holzbodenfläche**

Vorbericht

Haushaltsplan 2027

Forstzweckverband Waldbreitbach

Der Vorbericht soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Die Entwicklung wichtiger Plankomponenten ist darzustellen.

Mitglieder des Forstzweckverbandes Waldbreitbach sind die Gemeinden Breitscheid, Datzeroth, Hausen, Kurtscheid, Niederbreitbach, Roßbach, Waldbreitbach aus der Verbandsgemeinde Rengsdorf-Waldbreitbach und die Ortsgemeinde Neustadt (Wied) aus der Verbandsgemeinde Asbach.

Er hat die Aufgabe, Beschäftigte einzustellen und zu entlohnen, die Durchführung der Forstbetriebsarbeiten in den Forstbetrieben abzustimmen und die erforderlichen Maschinen und Geräte für die gemeinsame Waldbewirtschaftung anzuschaffen und zu unterhalten.

Im Haushalt sind die Personal- und Sachkosten des Forstrevieres Waldbreitbach veranschlagt. Diese Kosten werden auf die Mitglieder des Forstzweckverbandes auf Basis der reduzierten Holzbodenfläche vollständig umgelegt.

Die Personal- und Sachkosten der Mitarbeiter werden von allen Zweckverbandsmitgliedern je Arbeitsaufwand über einheitliche Richtsätze verrechnet. Diese Erstattung findet außerhalb der Zweckverbandsumlage statt.

Ergebnishaushalt

E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

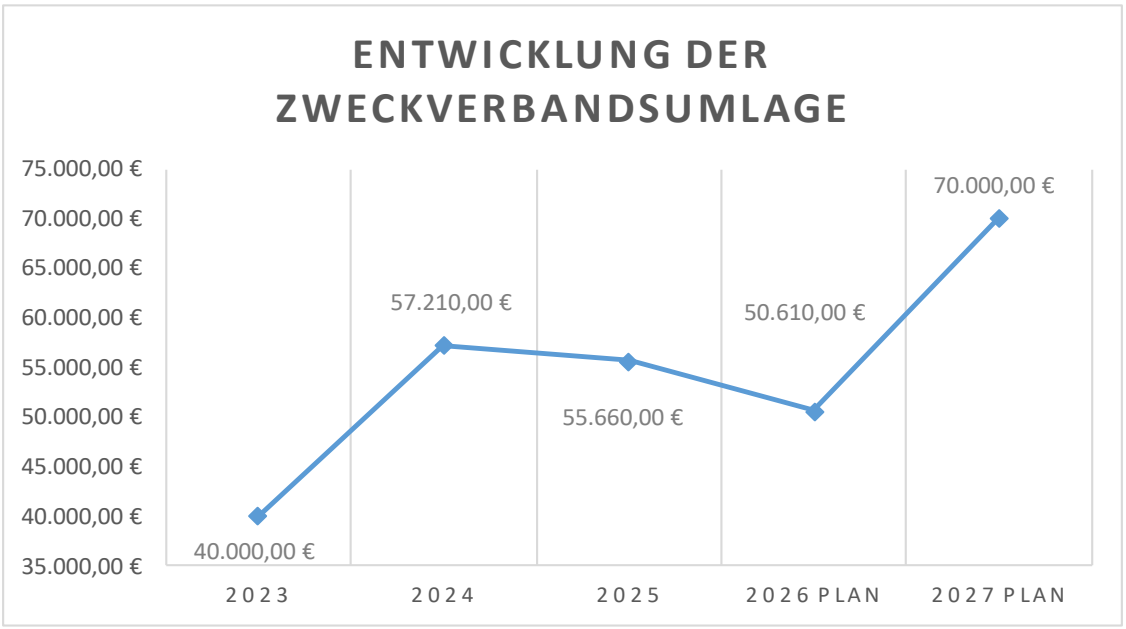
Diese Position setzt sich aus der Forstzweckverbandsumlage sowie aus der zahlungsneutralen aber ergebnisverbessernden Sonderpostenauflösung zusammen.
Die Sonderpostenauflösung als Gegenposition der Abschreibung erfolgt in der Regel linear.

Die Forstzweckverbandsumlage ist von den Sach- und Personalkosten abhängig.

Da im Haushaltsjahr 2025 ein Jahresfehlbetrag von über 45.000 € entstanden ist, wird die Umlage erhöht, um diesen Verlust zumindest teilweise auszugleichen.

Es ergibt sich ein Umlagebedarf in Höhe von 70.000 € (Vorjahr: 50.610 €).

Bei der Entwicklung der Forstzweckverbandsumlage ergibt sich folgendes Bild:



E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind mit insgesamt 162.100 € (Vorjahr: 162.100 €) eingeplant. Bei den Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um die Erstattung der geleisteten Stunden anhand der Richtsätze außerhalb der Umlage. Die Erträge sind mit 156.600 € (Vorjahr: 156.500 €) eingeplant.

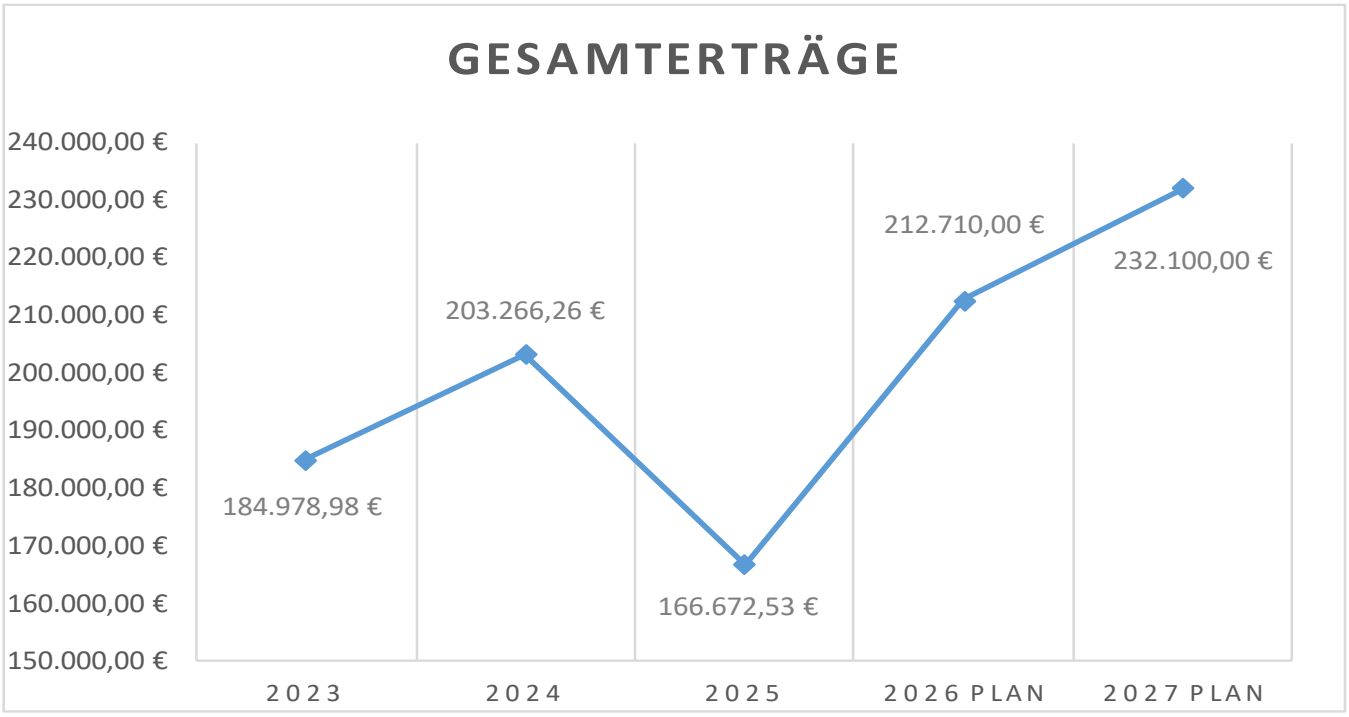
Die Verrechnungssätze betragen:

Entgeltgruppe	Tätigkeit	Verrechnungssatz/Std.
EG 2-5	Forstwirtinnen/Forstwirte, Waldarbeiterinnen/Waldarbeiter	52,40 €
EG 6-7	Geprüfte Natur- und Landschaftspfleger, örtliche Maschinenfahrer, Sonstige	55,10 €
EG 8	Forstwirtschaftsmeisterin/-meister, Maschinenfahrer	55,10 €
	Auszubildende Forstwirtin/Forstwirt	16,30 €

Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 5.000 € (Vorjahr: 5.000 €) und vom privaten Bereich mit 500 € (Vorjahr: 500 €) betreffen die Dienstleistungen der Forstwirte außerhalb des Waldes der Zweckverbandsmitglieder. Dies ist z.B. auch dann der Fall, wenn die Beschäftigten des Zweckverbandes in einer Ortsgemeinde innerorts Baumpflegearbeiten oder Heckenschnitt durchführen.

E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit hat einen Gesamtwert von 232.100 € (Vorjahr: 212.710 €).



E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Aufwendungen in diesem Bereich betragen 152.650 € (Vorjahr: 135.250 €).
Die Personalkosten werden anhand der Personalkostenhochrechnung der Pfälzischen Pensionsanstalt unter Berücksichtigung der zu erwartenden Lohnsteigerungen kalkuliert.
Der Stellenplan enthält zwei Stellen für Arbeitnehmer.

E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind mit 57.500 € (Vorjahr: 57.500 €) vorgesehen.
Die Ansätze sind mit den Ansätzen aus dem Vorjahr identisch.

E11 - Abschreibungen

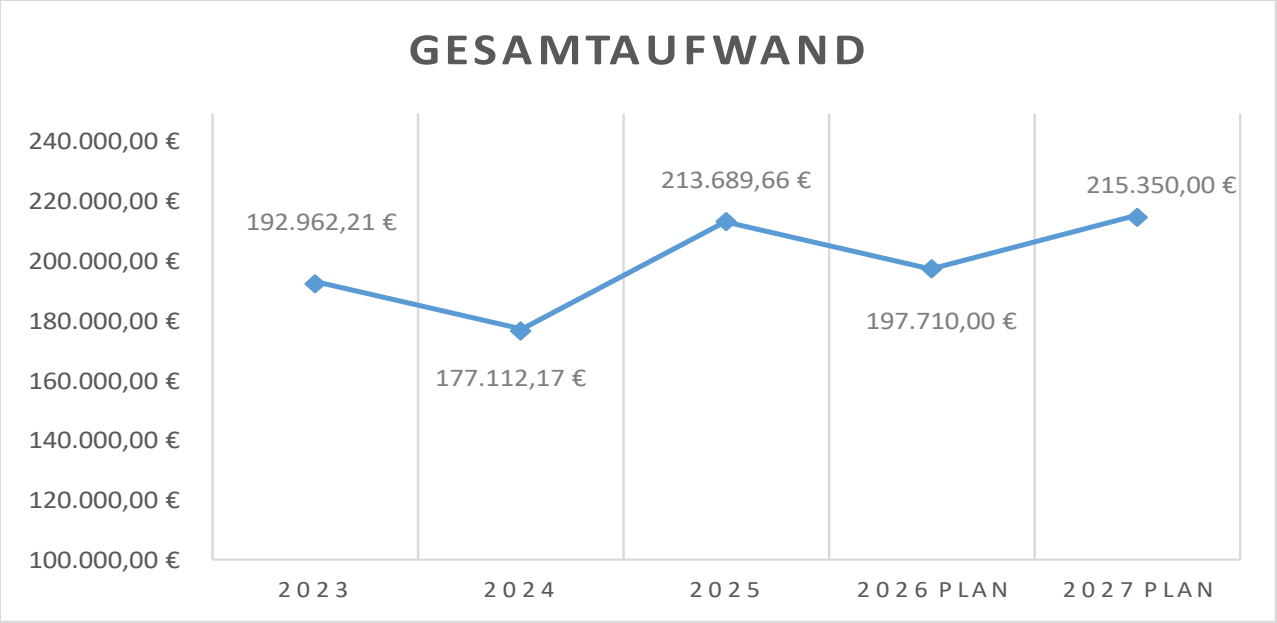
Abschreibungen sind in Höhe von 1.500 € (Vorjahr: 1.310 €) eingeplant. Sie erhöhen sich, da die Abschreibung für Motorsägen und Freischneider nun hinzugerechnet wird.

E14 - Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen sind mit 3.700 € (Vorjahr: 3.650 €) vorgesehen.
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung sind wie im Vorjahr mit 1.000 € eingeplant. Die Summe entspricht dem Durchschnitt der letzten Jahre.
Mieten und Pachten sind in Höhe von 1.500 € (Vorjahr: 1.500 €) eingeplant.
Die Geschäftsaufwendungen bleiben ebenfalls bei 500 €.
Dagegen steigen die Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsverbänden von 650 € auf 700 € in 2027.

E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Diese Summe ist im vorliegenden Haushaltsplan mit 788.909 € (Vorjahr: 751.537 €) eingeplant.



E16 - laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Aus der Gegenüberstellung der laufenden Erträge und Aufwendungen ergibt sich im Ergebnisplan ein Überschuss von 16.750 € (Vorjahr: 15.000 €), welcher für die Zinsen für einen Liquiditätskredit (500 €) sowie für die Finanzierung der geplanten Investitionen (2.000 €) benötigt wird.

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt spiegeln sich die vorgenannten Ansätze aus dem Ergebnisplan mit Ausnahme der nicht zahlungsrelevanten Vorgänge (Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Zuführungen und Entnahmen aus Rückstellungen usw.) wider. Um Wiederholungen zu vermeiden wird daher nicht näher auf die Ansätze der Einzahlungen und Auszahlungen eingegangen. Dies betrifft die Positionen F 1 bis einschließlich F 23 des vorliegenden Finanzhaushaltes.
Die sogenannte freie Finanzspitze (Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen, Position F 23) beträgt 18.750 € (Vorjahr: 16.810 €).

Zusätzlich zu den Festsetzungen im Ergebnisplan sind im Finanzhaushalt die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen eingeplant:

2.000 € sind für die Ersatzbeschaffung von Motorsägen oder Freischneidern vorgesehen.

Ergebnishaushalt 2027

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	55.660,00	50.610	70.000	54.060	53.750	53.300
41443000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*55.660,00*	*50.610*	*70.000*	*54.060*	*53.750*	*53.300*
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.012,53	162.100	162.100	165.040	170.100	174.400
44243000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*109.481,75*	*156.600*	*156.600*	*159.540*	*164.600*	*168.900*
44249000	*vom sonstigen öffentlichen Bereich*	*1.530,78*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
44250000	*vom privaten Bereich*	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***166.672,53***	***212.710***	***232.100***	***219.100***	***223.850***	***227.700***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	121.792,30	135.250	152.650	156.350	160.050	163.850
50221000	*Vergütungen*	*91.548,61*	*104.100*	*120.000*	*123.000*	*126.000*	*129.000*
50320000	*Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer*	*6.844,96*	*7.400*	*7.100*	*7.300*	*7.500*	*7.800*
50420000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer*	*18.663,27*	*22.700*	*24.500*	*25.000*	*25.500*	*26.000*
50520000	*Arbeitnehmer*	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
50629000	*Sonstige Personalnebenkosten*	*428,40*	*450*	*450*	*450*	*450*	*450*
50821000	*Zuführung zur Urlaubsrückstellung*	*4.307,06*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.991,05	57.500	57.500	57.500	58.500	58.500
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
52470000	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*1.643,98*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
52480000	*Sonstige bezogene Leistungen*	*187,50*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
52542000	*Kostenerstattungen an das Land*	*40.616,40*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*51.000*	*51.000*
52543000	*Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*47.543,17*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E11	- Abschreibungen	435,00	1.310	1.500	1.500	1.500	1.500
53820000	*Maschinen und technische Anlagen*	*435,00*	*1.310*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.471,31	3.650	3.700	3.750	3.800	3.850
56150000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*581,90*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
56210000	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*0,00*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
56300000	*Geschäftsaufwendungen*	*309,22*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*580,00*	*650*	*700*	*750*	*800*	*850*
56552000	*Pauschalwertberichtigung*	*0,19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***213.689,66***	***197.710***	***215.350***	***219.100***	***223.850***	***227.700***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-47.017,13**	**15.000**	**16.750**	**0**	**0**	**0**
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	419,68	0	0	0	0	0
47143000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*419,68*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	48,31	0	0	0	0	0
57430000	*an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*48,31*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***371,37***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	-46.645,76	15.000	16.750	0	0	0

Ergebnishaushalt 2027

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	0,00	0	0	0	0	0
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**-46.645,76**	**15.000**	**16.750**	**0**	**0**	**0**

Finanzhaushalt 2027

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	64.931,00	50.610	70.000	54.060	53.750	53.300
61443000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*64.931,00*	*50.610*	*70.000*	*54.060*	*53.750*	*53.300*
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F5	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.132,79	162.100	162.100	165.040	170.100	174.400
64243000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*118.371,97*	*156.600*	*156.600*	*159.540*	*164.600*	*168.900*
64249000	*vom sonstigen öffentlichen Bereich*	*760,82*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
64250000	*vom privaten Bereich*	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**184.063,79**	**212.710**	**232.100**	**219.100**	**223.850**	**227.700**
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	117.606,93	134.750	152.150	155.850	159.550	163.350
70221000	*Vergütungen*	*91.548,61*	*104.100*	*120.000*	*123.000*	*126.000*	*129.000*
70320000	*Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer*	*6.844,96*	*7.400*	*7.100*	*7.300*	*7.500*	*7.800*
70420000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer*	*18.663,27*	*22.700*	*24.500*	*25.000*	*25.500*	*26.000*
70520000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen Arbeitnehmer*	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
70629000	*Sonstige*	*550,09*	*450*	*450*	*450*	*450*	*450*
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.900,10	57.500	57.500	57.500	58.500	58.500
72370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
72470000	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*2.128,03*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
72480000	*Sonstige bezogene Leistungen*	*612,50*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
72542000	*Kostenerstattungen an das Land*	*40.616,40*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*51.000*	*51.000*
72543000	*Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände*	*47.543,17*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F11	nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.471,12	3.650	3.700	3.750	3.800	3.850
76150000	*Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*581,90*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
76210000	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*0,00*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
76300000	*Geschäftsauszahlungen*	*309,22*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
76420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*580,00*	*650*	*700*	*750*	*800*	*850*
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**209.978,15**	**195.900**	**213.350**	**217.100**	**221.850**	**225.700**
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-25.914,36***	***16.810***	***18.750***	***2.000***	***2.000***	***2.000***
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	400,88	0	0	0	0	0
67143000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*400,88*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**400,88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-25.513,48**	**16.810**	**18.750**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-25.513,48***	***16.810***	***18.750***	***2.000***	***2.000***	***2.000***
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt 2027

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	15.000	2.000	2.000	2.000	2.000
78560000	*Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen*	*0,00*	*15.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**15.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
F33	***Saldo der Ein- uns Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***0,00***	***-15.000***	***-2.000***	***-2.000***	***-2.000***	***-2.000***
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-25.513,48	1.810	16.750	0	0	0
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	25.513,48	0	0	0	0	0
69644000	*für Gemeinden und Gemeindeverbände*	*204.948,06*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
79644000	*für Gemeinden und Gemeindeverbände*	*-179.434,58*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F39	***Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse***	***0,00***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**25.513,48**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***	***25.513,48***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	25.513,48	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-25.513,48	16.810	18.750	2.000	2.000	2.000
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2027

Budget: 10
Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.012,53	162.100	162.100	165.040	170.100	174.400
44243000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*109.481,75*	*156.600*	*156.600*	*159.540*	*164.600*	*168.900*
44249000	*vom sonstigen öffentlichen Bereich*	*1.530,78*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
44250000	*vom privaten Bereich*	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***111.012,53***	***162.100***	***162.100***	***165.040***	***170.100***	***174.400***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	121.792,30	135.250	152.650	156.350	160.050	163.850
50221000	*Vergütungen*	*91.548,61*	*104.100*	*120.000*	*123.000*	*126.000*	*129.000*
50320000	*Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer*	*6.844,96*	*7.400*	*7.100*	*7.300*	*7.500*	*7.800*
50420000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer*	*18.663,27*	*22.700*	*24.500*	*25.000*	*25.500*	*26.000*
50520000	*Arbeitnehmer*	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
50629000	*Sonstige Personalnebenkosten*	*428,40*	*450*	*450*	*450*	*450*	*450*
50821000	*Zuführung zur Urlaubsrückstellung*	*4.307,06*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.991,05	57.500	57.500	57.500	58.500	58.500
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
52470000	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*1.643,98*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
52480000	*Sonstige bezogene Leistungen*	*187,50*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
52542000	*Kostenerstattungen an das Land*	*40.616,40*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*51.000*	*51.000*
52543000	*Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*47.543,17*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E11	- Abschreibungen	435,00	1.310	1.500	1.500	1.500	1.500
53820000	*Maschinen und technische Anlagen*	*435,00*	*1.310*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.471,12	3.650	3.700	3.750	3.800	3.850
56150000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*581,90*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
56210000	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*0,00*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
56300000	*Geschäftsaufwendungen*	*309,22*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*580,00*	*650*	*700*	*750*	*800*	*850*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***213.689,47***	***197.710***	***215.350***	***219.100***	***223.850***	***227.700***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-102.676,94**	**-35.610**	**-53.250**	**-54.060**	**-53.750**	**-53.300**
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	-102.676,94	-35.610	-53.250	-54.060	-53.750	-53.300
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	0,00	0	0	0	0	0
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

Teilergebnisplan 2027

Budget: 10

Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR					
	E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-102.676,94**	**-35.610**	**-53.250**	**-54.060**	**-53.750**	**-53.300**

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	-102.676,94	-35.610	-53.250	-54.060	-53.750	-53.300

Teilergebnisplan 2027

Budget: 20

Haupt-Produktbereich 6
2 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	55.660,00	50.610	70.000	54.060	53.750	53.300
41443000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*55.660,00*	*50.610*	*70.000*	*54.060*	*53.750*	*53.300*
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***55.660,00***	***50.610***	***70.000***	***54.060***	***53.750***	***53.300***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,19	0	0	0	0	0
56552000	*Pauschalwertberichtigung*	*0,19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***0,19***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**55.659,81**	**50.610**	**70.000**	**54.060**	**53.750**	**53.300**
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	419,68	0	0	0	0	0
47143000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*419,68*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	48,31	0	0	0	0	0
57430000	*an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*48,31*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***371,37***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	56.031,18	50.610	70.000	54.060	53.750	53.300
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	0,00	0	0	0	0	0
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**56.031,18**	**50.610**	**70.000**	**54.060**	**53.750**	**53.300**

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	55.659,81	50.610	70.000	54.060	53.750	53.300
6.1.2.1	Zinsen und ähnliche Erträge	419,68	0	0	0	0	0
6.1.2.2	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-48,31	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2027

A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F5	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.132,79	162.100	162.100	165.040	170.100	174.400
64243000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*118.371,97*	*156.600*	*156.600*	*159.540*	*164.600*	*168.900*
64249000	*vom sonstigen öffentlichen Bereich*	*760,82*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
64250000	*vom privaten Bereich*	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**119.132,79**	**162.100**	**162.100**	**165.040**	**170.100**	**174.400**
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	117.606,93	134.750	152.150	155.850	159.550	163.350
70221000	*Vergütungen*	*91.548,61*	*104.100*	*120.000*	*123.000*	*126.000*	*129.000*
70320000	*Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer*	*6.844,96*	*7.400*	*7.100*	*7.300*	*7.500*	*7.800*
70420000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer*	*18.663,27*	*22.700*	*24.500*	*25.000*	*25.500*	*26.000*
70520000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen Arbeitnehmer*	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
70629000	*Sonstige*	*550,09*	*450*	*450*	*450*	*450*	*450*
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.900,10	57.500	57.500	57.500	58.500	58.500
72370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
72470000	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*2.128,03*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
72480000	*Sonstige bezogene Leistungen*	*612,50*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
72542000	*Kostenerstattungen an das Land*	*40.616,40*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*51.000*	*51.000*
72543000	*Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände*	*47.543,17*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F11	nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.471,12	3.650	3.700	3.750	3.800	3.850
76150000	*Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*581,90*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
76210000	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*0,00*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
76300000	*Geschäftsauszahlungen*	*309,22*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
76420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*580,00*	*650*	*700*	*750*	*800*	*850*
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**209.978,15**	**195.900**	**213.350**	**217.100**	**221.850**	**225.700**
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-90.845,36***	***-33.800***	***-51.250***	***-52.060***	***-51.750***	***-51.300***
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-90.845,36**	**-33.800**	**-51.250**	**-52.060**	**-51.750**	**-51.300**
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-90.845,36***	***-33.800***	***-51.250***	***-52.060***	***-51.750***	***-51.300***
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						

Teilfinanzplan 2027

A. Zahlungsübersicht

Budget: 10
Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	15.000	2.000	2.000	2.000	2.000
78560000	*Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen*	*0,00*	*15.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**15.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
F33	***Saldo der Ein- uns Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***0,00***	***-15.000***	***-2.000***	***-2.000***	***-2.000***	***-2.000***
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-90.845,36	-48.800	-53.250	-54.060	-53.750	-53.300
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F39	***Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse***	***0,00***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***	***0,00***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-90.845,36	-33.800	-51.250	-52.060	-51.750	-51.300
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2027

A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

Haupt-Produktbereich 6
2 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	64.931,00	50.610	70.000	54.060	53.750	53.300
61443000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*64.931,00*	*50.610*	*70.000*	*54.060*	*53.750*	*53.300*
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F5	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**64.931,00**	**50.610**	**70.000**	**54.060**	**53.750**	**53.300**
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
F11	nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***64.931,00***	***50.610***	***70.000***	***54.060***	***53.750***	***53.300***
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	400,88	0	0	0	0	0
67143000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*400,88*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**400,88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**65.331,88**	**50.610**	**70.000**	**54.060**	**53.750**	**53.300**
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***65.331,88***	***50.610***	***70.000***	***54.060***	***53.750***	***53.300***
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F33	***Saldo der Ein- uns Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	65.331,88	50.610	70.000	54.060	53.750	53.300
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						

Teilfinanzplan 2027

A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

Haupt-Produktbereich 6
2 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	25.513,48	0	0	0	0	0
69644000	*für Gemeinden und Gemeindeverbände*	*204.948,06*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
79644000	*für Gemeinden und Gemeindeverbände*	*-179.434,58*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F39	***Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse***	***0,00***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**25.513,48**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***	***25.513,48***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	25.513,48	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	65.331,88	50.610	70.000	54.060	53.750	53.300
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Stellenplan 2027

Forstzweckverband Waldbreitbach	Bes.-Gruppe/ Entgeltgruppe TV-W RP		Bewertung	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2027	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr		Stellenvermerke [2] und Erläuterungen [3]
					SOLL 2026	IST [1] (tatsächliche Besetzung) 30.06.2026	
Teilhaushalt 1							
Arbeitnehmer							
Forstwirt	EG 5			1,00	1,00	1,00	
Forstwirt	EG 5			1,00	1,00	1,00	
Summe Beschäftigte				**2,00**	**2,00**	**2,00**	

[1] Bei Abweichung vom Soll: Angabe der Besoldungsgruppe/Entgelte

[2] Aufgabenschwerpunkt

[3] Erläuterungen z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres.

Bilanz Aktiva 2025

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
1	**Anlagevermögen**	**437,00**	**2,00**	**-435,00**
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	***Sachanlagen***	***437,00***	***2,00***	***-435,00***
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	437,00	2,00	-435,00
	07260000 Forstwirtschaft	*437,00*	*2,00*	*-435,00*
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	***Finanzanlagen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	**Umlaufvermögen**	**40.789,38**	**9.991,16**	**-30.798,22**
2.1	***Vorräte***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***40.789,38***	***9.991,16***	***-30.798,22***
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-4,01	-4,20	-0,19
	21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	*-4,01*	*-4,20*	*-0,19*
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	400,88	419,68	18,80
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	*400,88*	*419,68*	*18,80*
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva 2025

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	40.392,51	9.575,68	-30.816,83
15440000	*Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich*	*9.271,00*	*0,00*	*-9.271,00*
16400000	*Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich*	*17.695,94*	*9.575,68*	*-8.120,26*
17431000	**VV* laufendes Verrechnungskonto*	*13.425,57*	*0,00*	*-13.425,57*
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3	***Wertpapiere des Umlaufvermögens***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	**41.226,38**	**9.993,16**	**-31.233,22**
	nachrichtlich:			
	Verrechnung Einheitskasse	13.425,57	-12.087,91	-25.513,48

Bilanz Passiva 2025

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
1	**Eigenkapital**	**32.734,74**	**-13.911,02**	**-46.645,76**
1.1	Kapitalrücklage	6.179,77	32.734,74	26.554,97
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	*6.179,77*	*32.734,74*	*26.554,97*
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	26.554,97	-46.645,76	-73.200,73
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	*26.554,97*	*-46.645,76*	*-73.200,73*
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	**Sonderposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	***Sonderposten zum Anlagevermögen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	**Rückstellungen**	**7.298,40**	**11.605,46**	**4.307,06**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	7.298,40	11.605,46	4.307,06
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	*7.298,40*	*11.605,46*	*4.307,06*
4	**Verbindlichkeiten**	**1.193,24**	**12.298,72**	**11.105,48**
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	***Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.071,55	162,50	-909,05
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	*1.071,55*	*162,50*	*-909,05*
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	121,69	12.087,91	11.966,22
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	*121,69*	*0,00*	*-121,69*

Bilanz Passiva 2025

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
	*37431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto*	*0,00*	*12.087,91*	*12.087,91*
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	48,31	48,31
	37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	*0,00*	*48,31*	*48,31*
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**41.226,38**	**9.993,16**	**-31.233,22**

Produktplan

Haushaltsjahr	2027	Anwender (Name)	27 Forstzweckverband Waldbreitbach		
Hauptproduktbereich mit Bezeichnung	**Produktbereich mit Bezeichnung**	**Produktgruppe mit Bezeichnung**	**Produkt mit Bezeichnung**	**Leistung**	**Leistung - Bezeichnung**
1 Zentrale Verwaltung	1.1 Innere Verwaltung	1.1.6 Finanzen	1.1.6.1 Finanzen, Rechnungsabwicklung	1.1.6.1.0000	
5 Gestaltung Umwelt	5.5 Natur- und Landschaftspflege	5.5.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau	5.5.5.1 Kommunale Forstwirtschaft	5.5.5.1.0000	
				5.5.5.1.1000	Kommunale Forstwirtschaft
6 Zentrale Finanzleistungen	6.1 Allgemeine Finanzwirtschaft	6.1.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6.1.2.0	6.1.2.0.1000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
			6.1.2.1 Zinsen und ähnliche Erträge	6.1.2.1.0000	
				6.1.2.1.5000	Zinserträge aus der Verzinsung der Einheitskasse
			6.1.2.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.1.2.2.0000	
				6.1.2.2.5000	Zinsaufwendungen Verwahrentgeld
9	9.9	9.9.9	9.9.9.9 Dummy P	9.9.9.9.0000	

Haushaltsvermerke nach §§ 14 – 17 GemHVO

Zweckbindung

Zweckbestimmte Erträge und Einzahlungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Spenden sind zweckgebunden zu verwenden.

Deckungsfähigkeit

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 50) der Teilergebnishaushalte sind haushaltsweit gegenseitig deckungsfähig.

Die bilanziellen Abschreibungen (Kontengruppe 53) der Teilergebnishaushalte sind haushaltsweit gegenseitig deckungsfähig.

Die Ver- und Entsorgungsaufwendungen (Kontenart 522) der Teilergebnishaushalte sind haushaltsweit gegenseitig deckungsfähig.

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.
Hiervon ausgenommen ist aufgrund § 11 GemHVO das Konto 5692 (Verfügungsmittel).

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind gegenseitig deckungsfähig. Das Gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen.

Die Ansätze für konsumtive Auszahlungen sind zugunsten von investiven Auszahlungen innerhalb eines Teilhaushalts deckungsfähig.

Übertragbarkeit

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar.
Für die Übertragung der Ansätze wird dem Gemeinderat eine Übersicht zur Beschlussfassung vorgelegt.

Investive Auszahlungsansätze sind entsprechend der gesetzlichen Regelung übertragbar.

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemO) Stand: November 2026

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2022	4.993,26
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2023	-41.962,78
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	26.554,97
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2025	-46.645,76
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2026	15.000,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2027	16.750,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-25.310,31
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2030	0,00
11	**Summe**		-25.310,31

[1] Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

[2] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über dieÜber-/Unterdeckung im Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordent-lichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2022	-27.433,47	0,00	-27.433,47
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	2023	-514,15	0,00	-514,15
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	2.586,05	0,00	2.586,05
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2025	-25.513,48	0,00	-25.513,48
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2026	16.810,00	0,00	16.810,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2027	18.750,00	0,00	18.750,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-15.315,05	0,00	-15.315,05
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	2.000,00	0,00	2.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	2.000,00	0,00	2.000,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2030	2.000,00	0,00	2.000,00
11	**Summe**		-9.315,05	0	-9.315,05

[1] Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

[2] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 28 (zu § 95 Abs. 2 GemO)

Stand: Nov. 2026

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals [1)]				
lfd. Nr.	Ergenbis (gem. § 2 Satz 1 Posten E 23)		Betrag	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital
			in € [2)]	(in T€)
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2024	26.554,97	48.142,55
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2025	-46.645,76	1.496,79
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2026	15.000,00	16.496,79
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2027	16.750,00	33.246,79
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2028	0,00	33.246,79
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2029	0,00	33.246,79
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2030	0,00	33.246,79

[1)] Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

[2)] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite[1,2]		
lfd. Nr.	**Bezeichnung**	**Angabe**
1	Haushaltsjahr	2027
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum[3]	2021-2025
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Dienstag, 31. August 2021
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3[4,5,6]	22.795,45
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	213.350,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.[5,6]	10.667,50
7	weiterer Sicherheitszuschag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes[5,6]	
8	Abweichung in Euro[5,7]	36.000,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)[5,6,8,9]	69.462,95
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt[5,6,8,10]	

[1] Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

[2] Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

[3] Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):
Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 - 2022

[4] Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

[5] Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

[6] Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

[7] Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.
Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.
Die Abweichung muss begründet werden.
Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

[8] Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

[9] Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

[10] Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

Erläuterung Abweichung:	
Vorfinanzierung 1/2 der Investitionen	1.000,00
Vorfinanzierung 1/4 Umlage	35.000,00
Summe Abweichung	36.000,00

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der "sog. Freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt), Forstzweckverband Waldbreitbach 2027

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten Nov 24	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres **2025**	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge [1] **2026**	Ansätze des Haushalts-jahres **2027**	Planungsdaten des Haushaltsfolge-jahres **2028**	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolge-jahres **2029**	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge-jahres **2030**
			in € [2]					
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: 2	17	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite: 19	2	2	2
	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	= **„freie Finanzspitze“**	2	17	19	2	2	2
Verwendungsrechnung	4	**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
	5	**verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren:[3] 0)**	2	17	19	2	2	2

Endfällige Kredite	
Jahr	Betrag:
Jahr	Betrag:
…	

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung [3]

Jahr	Betrag:

1) - Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.
2) - Angaben können auch in 1.000,00 € erfolgen.
3) - Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.