



Haushaltsplan
des Forstzweckverbandes
R e n g s d o r f
für das Haushaltsjahr
2026

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	Seite	4	-	6
Vorbericht	Seite	7	-	11
Bilanz 2024	Seite	12	-	13
Produktübersicht	Seite			14
Ergebnishaushalt	Seite	15	-	16
Finanzhaushalt	Seite	17	-	18
Teilergebnishaushalt	Seite	19	-	21
Teilfinanzhaushalt	Seite	22	-	25
Teilergebnishaushalt erweitert	Seite	26	-	30
Teilfinanzhaushalt erweitert	Seite	31	-	48
Stellenplan	Seite			49
Haushaltsvermerke	Seite			50
Muster 26 bis 28 zu § 93 Abs. 4 GemO	Seite			51
Freie Finanzspitze	Seite			52
Übersicht über die Verbindlichkeiten	Seite			53

Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Rengsdorf für das Haushaltsjahr 2026 vom _____

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 des Zweckverbandsgesetzes vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in Verbindung mit § 95 der Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung und der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes vom 19.12.2008 in seiner Sitzung am _____ 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	795.909,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	788.909,00 €
	der Jahresüberschuss auf	7.000,00 €
2. im Finanzhaushalt		
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.000,00 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-5.000,00 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0,00 €
verzinsten Kredite auf	0,00 €
zusammen auf	0,00 €

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird auf 368.000 € festgesetzt.

§ 5 Gebühren-, Beitrag und Umlagesätze

Die Verbandsumlage wird wie folgt festgesetzt:

Umlagebedarf	202,74 €/ha	407.900,00 €
--------------	-------------	---------------------

Forstrevier Anhausen

<i>Körperschaft</i>	<i>reduzierte Holzbodenfläche ha</i>	<i>Umlage</i>
Anhausen	189,10	38.338,82 €
Hardert	141,90	28.769,33 €
Meinborn	134,10	27.187,93 €
Rengsdorf	94,40	19.139,00 €
Rüscheid	129,90	26.336,40 €
Thalhausen	138,90	28.161,10 €
Kirchspiel Anhausen	90,70	18.388,85 €
Gesamt	919,00	186.321,43 €

Forstrevier Straßenhaus

<i>Körperschaft</i>	<i>reduzierte Holzbodenfläche ha</i>	<i>Umlage</i>
Bonefeld	204,40	41.440,81 €
Ehlscheid	115,90	23.497,99 €
Hümmerich	161,80	32.803,93 €
Melsbach	73,40	14.881,39 €
Oberhonnefeld-Gierend	115,70	23.457,44 €
Oberraden	108,20	21.936,87 €
Straßenhaus	313,50	63.560,14 €
Gesamt	1.092,90	221.578,57 €

§ 6 Eigenkapital

Der Forstzweckverband hat kein Eigenkapital.

§ 7 Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche **über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen** gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall **2.500,00 €** überschritten werden.

§ 8 Investitionsgrenze

Investitionen oberhalb der Grenze von nunmehr **5.000,00 €** sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

Die Haushaltssatzung tritt zum 01.01.2026 in Kraft.

Rengsdorf, den

Forstzweckverband Rengsdorf

Breithausen, Verbandsvorsteher

Vorbericht

Haushaltsplan 2026

Forstzweckverband Rengsdorf

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.

Außer der Ortsgemeinde Kurtscheid sind alle Ortsgemeinden der ehemaligen Verbandsgemeinde Rengsdorf und der Zweckverband Kirchspiel Anhausen Mitglieder des Forstzweckverbandes Rengsdorf. Er hat die Aufgabe, eigene Revierbeamte anzustellen, 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 der Revierleiter der Forstreviere Anhausen und Straßenhaus veranschlagt. Diese Kosten werden auf die Mitglieder des Forstzweckverbandes auf Basis der reduzierten Holzbodenfläche vollständig umgelegt.

Ebenso erfolgen die Abwicklung der Versorgungs- und Beihilfezahlungen der aktuellen und ehemaligen Revierleiter und deren Angehöriger über den Zweckverband. Auch diese werden im vorliegenden Haushaltsplan auf der Ausgabenseite veranschlagt und über die Forstzweckverbandsumlage mit dem Maßstab der reduzierten Holzbodenfläche aufgeteilt.

Die Personal- und Sachkosten der Mitarbeiter werden von allen Zweckverbandsmitgliedern je Arbeitsaufwand über einheitliche Richtsätze verrechnet. Diese Erstattung findet außerhalb der Zweckverbandsumlage statt. Die Personalkostenanteile des Ausbilders, die auf reine Ausbildungszeiten entfallen und somit auch nicht einem einzelnen Zweckverbandsmitglied als Arbeitsaufwand zugeordnet werden können, werden durch die Forstzweckverbandsumlage getragen.

Ergebnishaushalt

E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

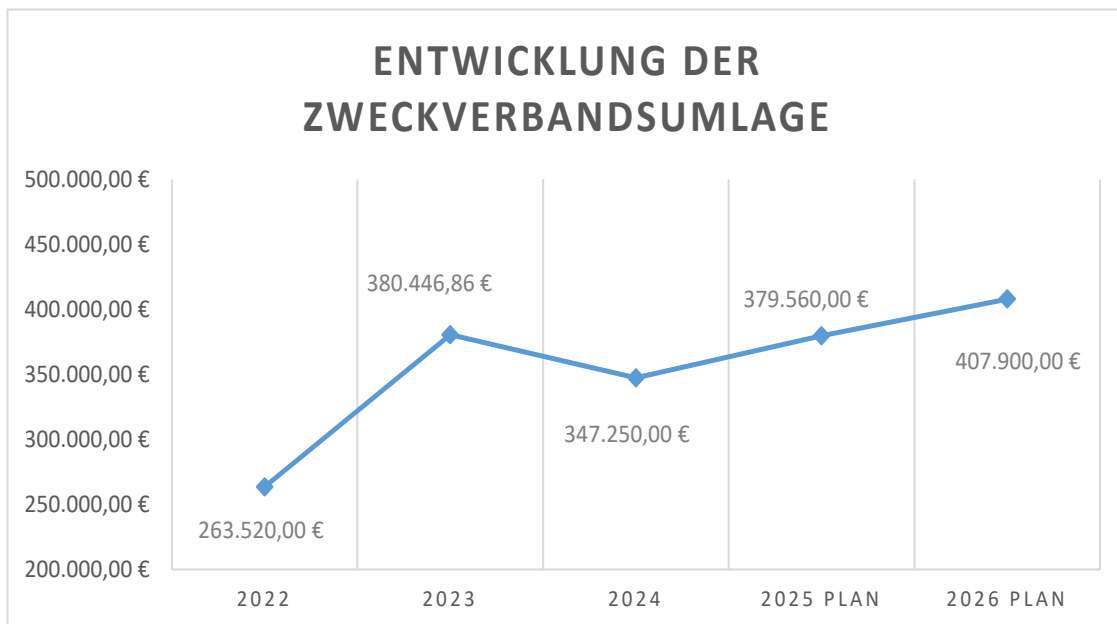
Diese Position setzt sich aus der Forstzweckverbandsumlage sowie aus der zahlungsneutralen aber ergebnisverbessernden Sonderpostenauflösung zusammen.

Die Sonderpostenauflösung als Gegenposition der Abschreibung erfolgt in der Regel linear.

Die Forstzweckverbandsumlage ist von den Sach- und Personalkosten abhängig.

Es ergibt sich ein Umlagebedarf in Höhe von 407.900 € (Vorjahr: 379.560 €).

Bei der Entwicklung der Forstzweckverbandsumlage ergibt sich folgendes Bild:



E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind mit insgesamt 335.280 € (Vorjahr: 357.780 €) eingeplant.

Die Kostenerstattung des Landes für staatliche Aufgaben in Revieren mit kommunalem Revierdienst sowie für Aufgaben im Staatswald beträgt wie im Vorjahr 59.500 €.

Hier werden nicht die tatsächlichen Aufwendungen, sondern ein landesweiter Durchschnittssatz zugrunde gelegt.

Beim Revierdienst durch Bedienstete des Zweckverbands erstattet das Land 40 % des Personensatzes im dritten Einstiegsamt und des durchschnittlichen Vertretungssatzes. Dies entsprach in 2025 insgesamt 40.394 € (Vorjahr: 38.763 €). Liegt jedoch die Größe des Forstreviers unter dem Reduktionsgrenzwert von 1.450 Hektar red.

Holzbodenfläche, erfolgt eine anteilige Kürzung.

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 235.000 € (Vorjahr: 261.500 €) eingeplant. Hier erfolgte eine Anpassung an die IST-Ergebnisse der Vorjahre.

Die Verrechnungssätze betragen:

Entgeltgruppe	Tätigkeit	Verrechnungssatz/Std.
EG 2-5	Forstwirtinnen/Forstwirte, Waldarbeiterinnen/Waldarbeiter	48,40 €
EG 6-7	Geprüfte Natur- und Landschaftspfleger, örtliche Maschinenfahrer, Sonstige	48,80 €
EG 8	Forstwirtschaftsmeisterin/-meister, Maschinenfahrer	52,21 €
	Auszubildende Forstwirtin/Forstwirt	16,30 €

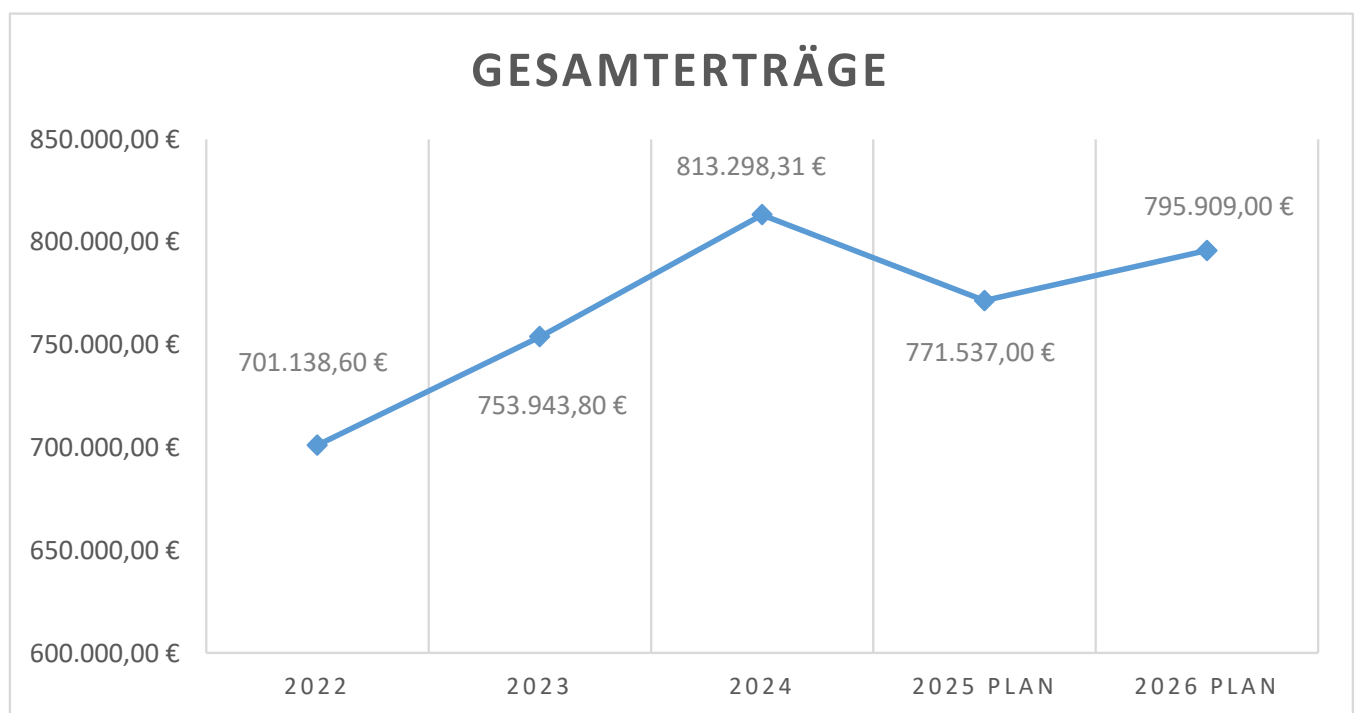
Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 39.000 € (Vorjahr: 35.000 €) und vom privaten Bereich mit 1.780 € (Vorjahr: 1.780 €) betreffen die Dienstleistungen der Forstwirte außerhalb des Waldes der Zweckverbandsmitglieder. Dies ist z.B. auch dann der Fall, wenn die Beschäftigten des Zweckverbandes in einer Ortsgemeinde innerorts Baumpflegearbeiten oder Heckenschnitt durchführen.

E7 - sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträge 45.800 € (Vorjahr: 32.073 €) umfassen die Erstattung der Pensionsrückstellungen durch die Zweckverbandsmitglieder. Hier werden sowohl die Erträge aus der Pensionsrückstellung der pensionierten Forstbeamten wie auch die Aufwendungen für die derzeitigen Forstbeamten abgerechnet. Die Beträge basieren auf der Hochrechnung der Rheinischen Versorgungskasse (RVK).

E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit hat einen Gesamtwert von 795.909 € (Vorjahr: 771.537 €).



E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Aufwendungen in diesem Bereich betragen 726.810 € (Vorjahr: 691.113 €).

Die Personalkosten werden anhand der Personalkostenhochrechnung der Pfälzischen Pensionsanstalt unter Berücksichtigung der zu erwartenden Lohnsteigerungen kalkuliert.

Der Stellenplan enthält zwei Stellen für die Revierbeamten. Weiterhin beinhaltet der Plan 5,87 Arbeitnehmer sowie zwei Auszubildende. Ein Mitarbeiter ist in der Schulung bzw. Ausbildung sowie der Arbeitsvorbereitung und -koordination tätig, der Forstzweckverband Rengsdorf bildet selbst aus.

Die Versorgungskassenbeiträge an die Rheinische Versorgungskasse betragen ca. 103.910 € (Vorjahr: 127.000 €).

Dies liegt daran, dass der Hebesatz für die Umlage beim Forst von 14,97 % auf 13,21 % gesunken ist.

Die nicht zahlungswirksamen Pensionsrückstellungen sind in Höhe von 45.800 € (Vorjahr: 32.073 €) vorgesehen, diese werden auf Basis der reduzierten Holzbodenfläche auf die Zweckverbandsmitglieder umgelegt.

Die Beihilfeleistungen für die Beihilfeversicherung haben sich von 31.250 € im Vorjahr auf 43.050 € erhöht, dies liegt an einer Beitragsanpassung der Bayerischen Beamtenversicherung, daneben haben die Beamten / Pensionäre teilweise neue Altersgruppen für die Beiträge erreicht.

E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind mit 32.500 € (Vorjahr: 39.780 €) vorgesehen.

Die Reduzierung erfolgt, weil in 2026 keine Mittel für die Übernahme eines neuen Fahrzeuges erforderlich sind. Der Zweckverband hat im vergangenen Jahr zwei Dienstfahrzeuge für die Forstarbeiter übernommen. Hier handelt es sich um eine einmalige Investition, daher reduzieren sich die Aufwendungen entsprechend.

E11 - Abschreibungen

Abschreibungen sind in Höhe von 6.929 € (Vorjahr: 2.270 €) eingeplant. Sie erhöhen sich, da die Abschreibung für die Dienstfahrzeuge nun hinzugerechnet wird. Ohne diese würde sich die Abschreibung auf 1.574 € verringern.

E14 - Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen sind mit 22.420 € (Vorjahr: 18.520 €) vorgesehen.

Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung sind wie im Vorjahr mit 4.500 € eingeplant, hier werden die Kosten für die Ausbildung der Forstwirte und Weiterbildungskosten vorgesehen. Die Summe entspricht dem Durchschnitt der letzten Jahre.

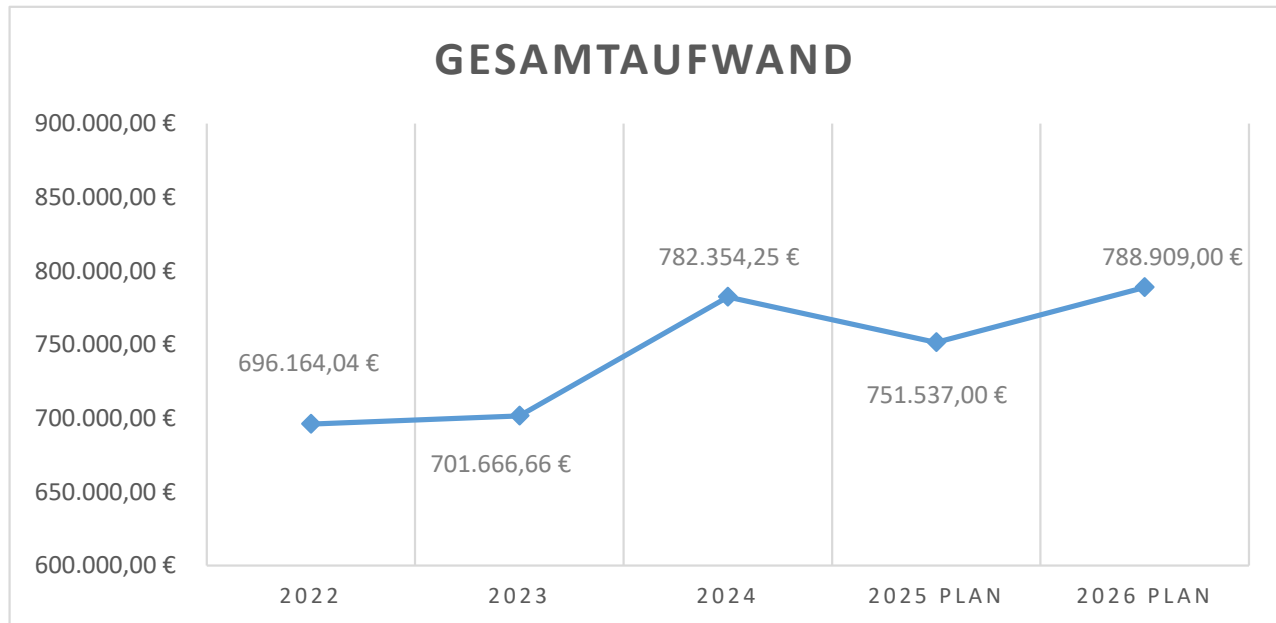
Reisekosten sind mit 8.000 € (Vorjahr: 6.000 €) eingeplant, da sich in den letzten Jahren gezeigt hat, dass der vorgesehene Ansatz nicht ausreicht.

Mieten und Pachten sind in Höhe von 4.300 € (Vorjahr: 4.300 €) eingeplant.

Die Versicherungsbeiträge steigen von 1.000 € in 2025 auf 2.300 € in 2026 da hier die KFZ-Versicherung der Dienstfahrzeuge hinzukommt.

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 7.000 € (Vorjahr: 20.000 €), welcher für die Zinsen für einen Liquiditätskredit (2.000 €) sowie für die Finanzierung der geplanten Investitionen (5.000 €) 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 5.000 € (Vorjahr: 20.000 €).

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

5.000 € sind für die Beschaffung von Motorsägen sowie andere Ersatzbeschaffungen vorgesehen.

Ergebnishaushalt 2026

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
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	347.247,98	381.684	414.829	431.680	448.656	460.776
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	344.482,09	379.560	407.900	425.790	446.410	458.530
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	2.765,89	2.124	6.929	5.890	2.246	2.246
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	333.835,39	357.780	335.280	337.280	337.280	347.280
44242000	vom Land	70.477,17	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	233.207,23	261.500	235.000	237.000	237.000	247.000
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	28.782,99	35.000	39.000	39.000	39.000	39.000
44250000	vom privaten Bereich	1.368,00	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780
E7	+ Sonstige laufende Erträge	132.214,94	32.073	45.800	49.800	54.300	59.400
46113000	Erträge aus der Veräußerung Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	401,00	0	0	0	0	0
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	19.660,94	34.258	20.600	22.000	23.000	23.500
46630000	Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden	112.153,00	-2.185	25.200	27.800	31.300	35.900
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	813.298,31	771.537	795.909	818.760	840.236	867.456
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	709.979,26	691.113	726.810	750.570	775.560	802.550
50211000	Bezüge der Beamten	148.823,54	168.500	160.500	164.800	169.400	174.600
50221000	Vergütungen	211.866,18	246.600	268.200	276.300	284.500	293.000
50222000	Leistungszulagen	3.119,86	4.840	4.800	4.850	4.990	5.140
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	18.296,87	18.500	21.900	22.500	23.100	23.800
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	46.229,75	50.100	62.800	64.700	66.600	68.600
50510000	Beihilfen, Unterstützungen Beamte	12.089,88	12.250	15.850	16.300	16.800	17.400
50711000	Pensionsrückstellungen	72.287,00	32.073	45.800	49.800	54.300	59.400
51110000	Versorgungsaufwendungen Beamte	126.419,66	127.000	103.910	106.970	110.180	113.540
51410000	Unterstützungsleistungen/Beihilfe Beamte	30.980,52	31.250	43.050	44.350	45.690	47.070
51510000	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	39.866,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.052,59	39.780	32.500	32.500	32.500	32.500
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.512,94	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.182,38	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.423,39	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	19.965,17	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
52491000	Sonst. Aufwendungen f. Sach.-Dienstl. Rg Dritter	364,99	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.603,72	7.280	0	0	0	0
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11	- Abschreibungen	2.763,89	2.124	6.929	5.890	2.246	2.246
53810000	Fahrzeuge	0,00	0	5.355	4.770	1.790	1.790
53820000	Maschinen und technische Anlagen	2.756,45	2.124	1.574	1.120	456	456
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7,44	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	37.558,51	18.520	22.670	22.800	22.930	23.160
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.756,60	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500

Ergebnishaushalt 2026

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	9.660,65	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	390,00	500	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.334,00	4.300	4.300	4.300	4.300	4.400
56310000	Büromaterial	334,50	450	450	450	450	450
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	673,13	800	800	800	800	800
56341000	Fernmeldegebühren	460,08	550	550	550	550	550
56410000	Versicherungsbeiträge	94,75	1.000	2.300	2.400	2.500	2.600
56411000	Gebäudeversicherungen	56,16	70	70	70	70	70
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	338,33	0	600	630	660	690
56512000	Sachanlagen	13,00	0	0	0	0	0
56552000	Pauschalwertberichtigung	9,31	0	0	0	0	0
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	16.276,00	0	0	0	0	0
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	162,00	350	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	782.354,25	751.537	788.909	811.760	833.236	860.456
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	30.944,06	20.000	7.000	7.000	7.000	7.000
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.666,93	0	2.000	2.000	2.000	2.000
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.666,93	0	2.000	2.000	2.000	2.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-1.666,93	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
E20	Ordentliches Ergebnis	29.277,13	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
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)	29.277,13	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
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	347.250,00	379.560	407.900	425.790	446.410	458.530
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	347.250,00	379.560	407.900	425.790	446.410	458.530
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 Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	243.304,57	357.780	335.280	337.280	337.280	347.280
64242000	vom Land	70.477,17	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	143.627,32	261.500	235.000	237.000	237.000	247.000
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	27.952,08	35.000	39.000	39.000	39.000	39.000
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	1.248,00	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	590.554,57	737.340	743.180	763.070	783.690	805.810
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	603.684,76	659.040	681.010	700.770	721.260	743.150
70211000	Dienstbezüge	153.962,28	168.500	160.500	164.800	169.400	174.600
70221000	Vergütungen	211.866,18	246.600	268.200	276.300	284.500	293.000
70222000	Leistungszulagen	3.119,86	4.840	4.800	4.850	4.990	5.140
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	18.296,87	18.500	21.900	22.500	23.100	23.800
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	46.229,75	50.100	62.800	64.700	66.600	68.600
70510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beamte	12.089,88	12.250	15.850	16.300	16.800	17.400
71110000	Versorgungsauszahlungen Beamte	126.593,52	127.000	103.910	106.970	110.180	113.540
71410000	Unterstützungsleistungen/Beihilfe Beamte	31.526,42	31.250	43.050	44.350	45.690	47.070
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.642,63	39.780	32.500	32.500	32.500	32.500
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.512,94	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.122,31	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
72380000	Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.423,39	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	20.070,39	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500
72543000	Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	6.513,60	7.280	0	0	0	0
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
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	10.799,74	18.520	22.670	22.800	22.930	23.160
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.756,60	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-51,62	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	500	500	500	500	500
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.334,00	4.300	4.300	4.300	4.300	4.400
76310000	Büromaterial	334,50	450	450	450	450	450
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten	469,96	800	800	800	800	800
76341000	Fernmeldegebühren	181,06	550	550	550	550	550
76410000	Versicherungsbeiträge	94,75	1.000	2.300	2.400	2.500	2.600
76411000	Gebäudeversicherungen	56,16	70	70	70	70	70
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	338,33	0	600	630	660	690
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	286,00	350	600	600	600	600
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	649.127,13	717.340	736.180	756.070	776.690	798.810
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-58.572,56	20.000	7.000	7.000	7.000	7.000
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.533,52	0	2.000	2.000	2.000	2.000
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.533,52	0	2.000	2.000	2.000	2.000
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen	-2.533,52	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-61.106,08	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
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	-61.106,08	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	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	403,00	0	0	0	0	0
68571000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	403,00	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	403,00	0	0	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.767,91	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	15.000	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	2.767,91	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
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	2.767,91	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.364,91	-20.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-63.470,99	0	0	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 liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	63.470,99	0	0	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	63.470,99	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	63.470,99	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-63.470,99	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-61.106,08	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

Budget: 01
Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.765,89	2.124	6.929	5.890	2.246	2.246
41510000	<i>Sonderposten aus Zuwendungen</i>	2.765,89	2.124	6.929	5.890	2.246	2.246
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	333.835,39	357.780	335.280	337.280	337.280	347.280
44242000	<i>vom Land</i>	70.477,17	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500
44243000	<i>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	233.207,23	261.500	235.000	237.000	237.000	247.000
44249000	<i>vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	28.782,99	35.000	39.000	39.000	39.000	39.000
44250000	<i>vom privaten Bereich</i>	1.368,00	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780
E7	+ Sonstige laufende Erträge	132.214,94	32.073	45.800	49.800	54.300	59.400
46113000	<i>Erträge aus der Veräußerung Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro</i>	401,00	0	0	0	0	0
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	19.660,94	34.258	20.600	22.000	23.000	23.500
46630000	<i>Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden</i>	112.153,00	-2.185	25.200	27.800	31.300	35.900
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	468.816,22	391.977	388.009	392.970	393.826	408.926
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	709.979,26	691.113	726.810	750.570	775.560	802.550
50211000	<i>Bezüge der Beamten</i>	148.823,54	168.500	160.500	164.800	169.400	174.600
50221000	<i>Vergütungen</i>	211.866,18	246.600	268.200	276.300	284.500	293.000
50222000	<i>Leistungszulagen</i>	3.119,86	4.840	4.800	4.850	4.990	5.140
50320000	<i>Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer</i>	18.296,87	18.500	21.900	22.500	23.100	23.800
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i>	46.229,75	50.100	62.800	64.700	66.600	68.600
50510000	<i>Beihilfen, Unterstützungen Beamte</i>	12.089,88	12.250	15.850	16.300	16.800	17.400
50711000	<i>Pensionsrückstellungen</i>	72.287,00	32.073	45.800	49.800	54.300	59.400
51110000	<i>Versorgungsaufwendungen Beamte</i>	126.419,66	127.000	103.910	106.970	110.180	113.540
51410000	<i>Unterstützungsleistungen/Beihilfe Beamte</i>	30.980,52	31.250	43.050	44.350	45.690	47.070
51510000	<i>Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger</i>	39.866,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.052,59	39.780	32.500	32.500	32.500	32.500
52351000	<i>Wartungs- und Instandsetzungskosten</i>	2.512,94	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52352000	<i>Betriebs- und Schmierstoffe</i>	2.182,38	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52380000	<i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	3.423,39	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52490000	<i>Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-</i>	19.965,17	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
52491000	<i>Sonst. Aufwendungen f. Sach.-Dienstl. Rg Dritter</i>	364,99	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52543000	<i>Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	3.603,72	7.280	0	0	0	0
52920000	<i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11	- Abschreibungen	2.763,89	2.124	6.929	5.890	2.246	2.246
53810000	<i>Fahrzeuge</i>	0,00	0	5.355	4.770	1.790	1.790
53820000	<i>Maschinen und technische Anlagen</i>	2.756,45	2.124	1.574	1.120	456	456
53850000	<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	7,44	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	37.549,20	18.520	22.670	22.800	22.930	23.160
56120000	<i>Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	4.756,60	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500

Teilergebnisplan 2026

Budget: 01
Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	9.660,65	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	390,00	500	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.334,00	4.300	4.300	4.300	4.300	4.400
56310000	Büromaterial	334,50	450	450	450	450	450
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	673,13	800	800	800	800	800
56341000	Fermeldegebühren	460,08	550	550	550	550	550
56410000	Versicherungsbeiträge	94,75	1.000	2.300	2.400	2.500	2.600
56411000	Gebäudeversicherungen	56,16	70	70	70	70	70
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	338,33	0	600	630	660	690
56512000	Sachanlagen	13,00	0	0	0	0	0
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	16.276,00	0	0	0	0	0
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	162,00	350	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	782.344,94	751.537	788.909	811.760	833.236	860.456
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-313.528,72	-359.560	-400.900	-418.790	-439.410	-451.530
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	-313.528,72	-359.560	-400.900	-418.790	-439.410	-451.530
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	-313.528,72	-359.560	-400.900	-418.790	-439.410	-451.530

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Produkt	Bezeichnung	in EUR					
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	-313.885,72	-359.560	-400.900	-418.790	-439.410	-451.530
5.5.5.2	Kommunale Forstwirtschaft (Fortsetzung)	357,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

Budget: 02
Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	344.482,09	379.560	407.900	425.790	446.410	458.530
41443000		von Gemeinden und Gemeindeverbänden	344.482,09	379.560	407.900	425.790	446.410	458.530
	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	344.482,09	379.560	407.900	425.790	446.410	458.530
	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	9,31	0	0	0	0	0
56552000		Pauschalwertberichtigung	9,31	0	0	0	0	0
	E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9,31	0	0	0	0	0
	E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	344.472,78	379.560	407.900	425.790	446.410	458.530
	E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.666,93	0	2.000	2.000	2.000	2.000
57430000		an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.666,93	0	2.000	2.000	2.000	2.000
	E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-1.666,93	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	E20	Ordentliches Ergebnis	342.805,85	379.560	405.900	423.790	444.410	456.530
	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	342.805,85	379.560	405.900	423.790	444.410	456.530

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
1.1.6.0	Finanzen	-9,31	0	0	0	0	0
6.1.1.4	Erhaltene allgemeine Umlagen	344.482,09	379.560	407.900	425.790	446.410	458.530
6.1.2.2	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.666,93	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Teilfinanzplan 2026
A. Zahlungsübersicht

Budget: 01
Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-407.073,82	-359.560	-400.900	-418.790	-439.410	-451.530
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	403,00	0	0	0	0	0
68571000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	403,00	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	403,00	0	0	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.767,91	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	15.000	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	2.767,91	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
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	2.767,91	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.364,91	-20.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-409.438,73	-379.560	-405.900	-423.790	-444.410	-456.530
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
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 liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	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	-407.073,82	-359.560	-400.900	-418.790	-439.410	-451.530

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Budget: 02
Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	345.967,74	379.560	405.900	423.790	444.410	456.530
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- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	345.967,74	379.560	405.900	423.790	444.410	456.530
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
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 liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	63.470,99	0	0	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	63.470,99	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	63.470,99	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	63.470,99	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	345.967,74	379.560	405.900	423.790	444.410	456.530

Stellenplan 2026						
A. Forstzweckverband Rengsdorf		Bes.-Gruppe/ Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr		Stellenvermerke ²⁾ und Erläuterungen ³⁾
B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung				2025	IST 1) (tatsächliche Besetzung) 30.06.2025	
A. Forstzweckverband Rengsdorf						
1. Beamte						
Forstamtsrat		A 12	1	1	1	
Forstamtsrat		A 12	1	1	1	
Summe Forstbeamte			2	2	2	
2. Arbeitnehmer						
Forstwirtschaftsmeister		EG 8	1	1	1	
Forstwirt		EG 5	1	1	1	
Forstwirt		EG 5	0,87	0,87	0,87	
Forstwirt		EG 5	1	1	1	
Forstwirt		EG 5	1	1	1	
Forstwirt		EG 5	1	1	1	bis Regelaltersrente 10/48 EU-Rente als Dauerrente
Summe Arbeitnehmer			5,87	5,87	5,87	
3. Auszubildende						
Forstwirt 2. Ausbildungsjahr			1	1	1	
Forstwirt 3. Ausbildungsjahr			1	1	1	
Summe			9,87	9,87	9,87	

¹⁾ Bei Abweichung vom Soll: Angabe der Besoldungsgruppe/Entgeltgruppe

²⁾ Stellen waren bis zum Haushaltsjahr 2008 in den bisherigen Forstzweckverbänden Anhausen, Rengsdorf und Straßenhaus ausgewiesen.

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

Bilanz Aktiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	30.373,38	30.362,40	-10,98
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	8.767,98	8.757,00	-10,98
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	8.758,54	8.755,00	-3,54
	07260000 Forstwirtschaft	8.758,54	8.755,00	-3,54
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9,44	2,00	-7,44
	08220000 Geschäftsausstattung	9,44	2,00	-7,44
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	21.605,40	21.605,40	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	21.605,40	21.605,40	0,00
	13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	21.605,40	21.605,40	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	1.210.357,89	1.396.756,40	186.398,51
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	1.210.357,89	1.396.756,40	186.398,51
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	-9,31	-9,31
	21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	-9,31	-9,31
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	930,80	930,80

Bilanz Aktiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	930,80	930,80
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
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	1.210.357,89	1.395.834,91	185.477,02
	16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	247,89	89.847,91	89.600,02
	17430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.210.110,00	1.305.987,00	95.877,00
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	70.955,80	21.339,91	-49.615,89
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	70.955,80	21.339,91	-49.615,89
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	22.591,17	21.339,91	-1.251,26
	19600000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	48.364,63	0,00	-48.364,63
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	48.364,63	0,00	-48.364,63
	19600000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	48.364,63	0,00	-48.364,63
	Bilanzsumme	1.311.687,07	1.448.458,71	136.771,64
	nachrichtlich:			
	Verrechnung Einheitskasse	-13.221,77	-76.692,76	-63.470,99

Bilanz Passiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	54.718,18	35.630,68	-19.087,50
1.1	Kapitalrücklage	-35.930,96	6.353,55	42.284,51
	20100000 Kapitalrücklage	-43.390,07	-43.390,07	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	7.459,11	49.743,62	42.284,51
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	42.284,51	29.277,13	-13.007,38
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	42.284,51	29.277,13	-13.007,38
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	48.364,63	0,00	-48.364,63
2	Sonderposten	8.754,98	8.757,00	2,02
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	8.754,98	8.757,00	2,02
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	8.754,98	8.757,00	2,02
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.754,98	8.757,00	2,02
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 Gebührenaussgleich	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	1.229.560,98	1.322.053,04	92.492,06
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.193.834,00	1.305.987,00	112.153,00
	24111000 Pensionsrückstellungen	387.282,00	408.071,00	20.789,00
	24112000 Beihilferückstellungen	372.212,00	391.289,00	19.077,00
	24113000 Rückstellungen für Pensionen (FR Straßenhaus)	147.827,00	173.536,00	25.709,00
	24114000 Rückstellungen für Pensionen (FR Anhausen)	286.513,00	333.091,00	46.578,00
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	35.726,98	16.066,04	-19.660,94
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	19.450,98	16.066,04	-3.384,94
	29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	16.276,00	0,00	-16.276,00
4	Verbindlichkeiten	18.652,93	82.017,99	63.365,06
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	-110,04	783,34	893,38
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	-110,04	783,34	893,38

Bilanz Passiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
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	18.356,75	76.251,50	57.894,75
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.909,88	-294,52	-3.204,40
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.225,10	-146,74	-2.371,84
	37431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto	13.221,77	76.692,76	63.470,99
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	406,22	4.983,15	4.576,93
	37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	406,22	4.983,15	4.576,93
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	1.311.687,07	1.448.458,71	136.771,64

Produktplan

Haushaltsjahr		2025		Anwender (Name)		26 Forstzweckverband Rengsdorf		Anwender (Nr)		26	
Hauptproduktbereich mit Bezeichnung		Produktbereich mit Bezeichnung		Produktgruppe mit Bezeichnung		Produkt mit Bezeichnung		Leistung		Leistung - Bezeichnung	
1 Zentrale Verwaltung	1.1 Innere Verwaltung		1.1.1 Verwaltungssteuerung	1.1.1.1 Unterstützung der Verwaltungsführung	1.1.1.1.0000	Unterstützung der Verwaltungsführung					
			1.1.2 Personal	1.1.2.0 Personal	1.1.2.0.0000						
			1.1.6 Finanzen	1.1.6.0 Finanzen	1.1.6.0.8000	Rechnungswesen, Jahresabschluss, Steuererklärung					
				1.1.6.1 nicht besetzt	1.1.6.1.0000	nicht besetzt					
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	Kommunale Forstwirtschaft						
			5.5.5.1.1000	Forstzweckverband Rengsdorf							
			5.5.5.1.2000	Forstrevier Anhausen							
			5.5.5.1.3000	Forstrevier Straßenhaus							
			5.5.5.1.4000	Ehem. FV Anhausen							
			5.5.5.1.5000	Ehem. FV Rengsdorf							
			5.5.5.1.6000	Ehem. FV Straßenhaus							
			5.5.5.2.5000	Geräte, Ausstattung							
6 Zentrale Finanzleistungen	6.1 Allgemeine Finanzwirtschaft	6.1.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6.1.1.4 Erhaltene allgemeine Umlagen (Fortsetzung)	6.1.1.4.4000	Sonderumlagen (§ 26 Abs. 2 LFAG)						
			6.1.2.0 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6.1.2.0.1000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
			6.1.2.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.1.2.2.3000	Zinsen für Kassenkredite						
			6.1.2.2.5000	Zinsaufwendungen Verwahrentgeld							

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 (Verfükungsmittel).

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.

Forstzweckverband Rengsdorf 2026

Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs.1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-63.464,64
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	4.974,56
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	42.284,51
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	26.610,80
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2025	20.000,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	7.000,00
7	Zwischensumme		37.405,23
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	7.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	7.000,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	7.000,00
11	Summe		58.405,23

Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen § 2 Pos. F23 GemHVO (in €)	./. planmäßige Tilgung § 2 Pos. F36 GemHVO) (in €)	= vorzutragende Beträge (in €)
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:	X	X	X	
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-54.393,06	0,00	-54.393,06
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-6.532,24	0,00	-6.532,24
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	88.339,85	0,00	88.339,85
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-24.969,04		-24.969,04
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2025	20.000,00	0,00	20.000,00
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	5.000,00		5.000,00
8	vorzutragender Betrag		27.445,51	0,00	27.445,51
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	5.000,00	0,00	5.000,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	5.000,00	0,00	5.000,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	5.000,00	0,00	5.000,00
12	Summe	X	X	X	42.445,51

Muster 28 (zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023	42.284,51	-48.364,63
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2024	26.610,80	-21.753,83
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	20.000,00	-1.753,83
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	7.000,00	5.246,17
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	7.000,00	12.246,17
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	7.000,00	19.246,17
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2027	7.000,00	26.246,17

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite^{1,2}		
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2020-2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Donnerstag, 28. Juli 2022
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	227.431,24
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	735.930,00
6	Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	36.796,50
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	104.475,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	368.702,74
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: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6 und 8.

¹⁰ Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6, 7 und 8.

Erläuterung Abweichung:	
Vorfinanzierung 1/2 der Investitionen	2.500,00
Vorfinanzierung 1/4 Umlage	101.975,00
Summe Abweichung	104.475,00

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der "sog. Freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)									
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	in € ²					Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	
		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹⁾	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite					
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	-61.106	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
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	= „freie Finanzspitze“	-61.106	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
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)	-61.106	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾							
Endfällige Kredite									
Jahr Betrag:									
Jahr Betrag:									
...									
		31.12.2024: 76.692,76 €							

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.