

# **Haushaltsplan 2026**



**Forstzweckverband  
Waldbreitbach**



## Inhaltsverzeichnis

### **Allgemeiner Teil**

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| Haushaltssatzung                   | 4 - 6   |
| Vorbericht                         | 7 - 10  |
| Gesamtergebnisplan                 | 11      |
| Gesamtfinanzplan                   | 12 - 15 |
| Produktplan – Stichwortverzeichnis | 16      |
| Produktplan                        | 17      |
| Haushaltsvermerke                  | 18      |

### **Teilhaushalte**

|  |         |
|--|---------|
| Teilhaushalt 1 (Budget 10) Allgemeine Verwaltungstätigkeit                               | 19 - 21 |
| Teilhaushalt 2 (Budget 20) Finanzwirtschaft, Steuern, Statistik, allgem. Umlagen, Zinsen | 24 - 27 |

### **Anlagen**

|   |    |
|---|----|
| Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit                               | 28 |
| Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen   | 29 |
| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres | 30 |
| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse   | 31 |
| Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals  | 32 |
| Bilanz zum 31.12.2024   | 33 |

# Haushaltssatzung des Forstzweckverbandes Waldbreitbach für das Haushaltsjahr 2026

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      | 212.710,00 €       |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 197.710,00 €       |
| der Jahresfehlbetrag auf              | <u>15.000,00 €</u> |

#### 2. im Finanzhaushalt

|  |              |
|--|--------------|
| der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf               | 16.810,00 €  |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf                     | 0,00 €       |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                     | 15.000,00 €  |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf  | -15.000,00 € |
| 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 Euro.

## § 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:

| <b>Verbandsmitglieder</b>   | <b>Umlage 2026<br/>in €</b> |
|---|-----------------------------|
| Ortsgemeinde Breitscheid  | 13.921,00 €                 |
| Ortsgemeinde Datzeroth, Festbetrag<br>gem. § 7 Abs. 3 der Verbandsordnung | 1.000,00 €                  |
| Ortsgemeinde Hausen (Wied)  | 6.088,00 €                  |
| Ortsgemeinde Kurtscheid   | 7.759,00 €                  |
| Ortsgemeinde Neustadt (Wied)  | 8.172,00 €                  |
| Ortsgemeinde Niederbreitbach  | 4.033,00 €                  |
| Ortsgemeinde Roßbach  | 5.316,00 €                  |
| Ortsgemeinde Waldbreitbach  | 4.321,00 €                  |
|   | <b>50.610,00</b>            |

Rengsdorf,

- Breithausen -  
Verbandsvorsteher

Kreis: Neuwied  
 Verbandsgemeinde: Rengsdorf - Waldbreitbach

## Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Waldbreitbach

### Berechnung der Umlage für das Haushaltsjahr 2026

| Verbandsmitglieder                     | Einheiten des<br>Verteilungsschlüssel<br>in ha *) | Anteile<br>in % | Anteilige Umlage<br>€ |
|--|---|-----------------|-----------------------|
| Ortsgemeinde Breitscheid               | 337,30  | 24,40           | 13.921                |
| Ortsgemeinde Datzeroth<br>(Festbetrag) | 180,36  | 13,05           | 1.000                 |
| Ortsgemeinde Hausen (Wied)             | 147,50  | 10,67           | 6.088                 |
| Ortsgemeinde Kurtscheid                | 188,00  | 13,60           | 7.759                 |
| Ortsgemeinde Neustadt (Wied)           | 198,00  | 14,32           | 8.172                 |
| Ortsgemeinde Niederbreitbach           | 97,70   | 7,07            | 4.033                 |
| Ortsgemeinde Roßbach                   | 128,80  | 9,32            | 5.316                 |
| Ortsgemeinde Waldbreitbach             | 104,70  | 7,57            | 4.321                 |
|  | <b>1.382,36</b>                                   | <b>100,00</b>   | <b>50.610</b>         |

\*) Reduzierte Holzbodenfläche

# Vorbericht

## zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Waldbreitbach

### für das Jahr 2026

Der Vorbericht soll entsprechend § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Ferner enthält er einen Ausblick auf die wesentlichen Veränderungen der Rahmenbedingungen und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung.

#### **Gliederung Vorbericht**

1. Allgemeine Erläuterungen
2. Haushaltsjahr 2024
3. Haushaltsjahr 2025
4. Haushaltsjahr 2026
5. Schuldenstand
6. Umlageentwicklung
7. Stellenplan

#### **1. Allgemeine Erläuterungen**

Der Forstzweckverband Waldbreitbach ist ein Zweckverband nach dem Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG). Er hat die Aufgabe der Waldbewirtschaftung der verbandsangehörigen Gemeinden. Dabei hat er die erforderlichen Forstarbeiten mit den Gemeinden abzustimmen und zu koordinieren sowie die benötigten Maschinen und Geräte für die gemeinsame Waldbewirtschaftung anzuschaffen und zu unterhalten. Er ist Anstellungskörperschaft der Waldarbeiter. Der Revierleiter ist staatlicher Forstbeamte und die Kosten für die forstliche Betreuung (Betriebskostenbeitrag) werden dem Land erstattet.

Der Haushalt des Forstzweckverbandes ist im Wesentlichen ein Erstattungshaushalt. Die Kosten für den Einsatz der Waldarbeiter in den Forstbetrieben der Gemeinden werden über die tatsächlich geleisteten Stunden in den einzelnen Forstrevieren abgerechnet.

Über die Forstverbandsumlage werden die zu zahlenden Gebühren für die forstliche Betreuung (Betriebskostenbeitrag) an das Land, die Lohnfortzahlung bei Urlaub und im Krankheitsfall sowie Kosten, die nicht konkret einer Gemeinde zugeordnet werden können, wie z. B. Fortbildungsaufwendungen, Aufwendungen für Schutzbekleidung etc. finanziert.

Ferner verbleiben die Lohnkosten für Arbeiten Dritter beim Forstzweckverband. Die Kosten werden den Auftraggebern in Rechnung gestellt. Eventuelle Mehreinnahmen reduzieren den Umlagebedarf.

Ab den 01.01.2023 hat der Forstverband die Ortsgemeinde Datzeroth als zusätzliches Mitglied. Da die Waldbewirtschaftung verpachtet ist, wurde vereinbart, dass die Ortsgemeinde Datzeroth einen Festbetrag von 1.000 Euro an Verbandsumlage zahlt. Der höhere Anteil, der

sich aus der reduzierten Holzbodenfläche ergibt wird von den übrigen Verbandsmitgliedern getragen.

## **2. Haushaltsjahr 2024**

### **Jahresabschluss**

|                             |              |                     |
|-----------------------------|--------------|---------------------|
| Ergebnisrechnung            | Erträge      | 203.667,14 €        |
|                             | Aufwendungen | <u>177.112,17 €</u> |
| Ergebnis / Jahresfehlbetrag |              | 26.554,97 €         |

|                                   |              |                     |
|-----------------------------------|--------------|---------------------|
| Finanzrechnung                    | Einzahlungen | 176.822,75 €        |
|                                   | Auszahlungen | <u>174.236,70 €</u> |
| Ergebnis / Finanzmittelfehlbetrag |              | 2.586,05 €          |

## **3. Haushaltsjahr 2025**

### **Haushaltsansätze**

|  |              |                     |
|--|--------------|---------------------|
| Ergebnishaushalt                               | Erträge      | 208.660,00 €        |
|  | Aufwendungen | <u>208.660,00 €</u> |
| geplantes Ergebnis                             |              | 0,00 €              |
| Finanzhaushalt                                 | Einzahlungen | 208.660,00 €        |
|  | Auszahlungen | <u>206.850,00 €</u> |
| geplanter Finanzmittelfehlbetrag / -überschuss |              | 1.810,00 €          |

Bei einer überschlägigen Ermittlung des voraussichtlichen Ergebnisses, werden die bereitgestellten Mittel für 2025 auch benötigt. Ein finanzieller Überschuss ist nicht zu erwarten.

## **4. Haushaltsjahr 2026**

Der Forstzweckverband erhebt zur Deckung des nicht durch Einzahlungen finanzierten Finanzbedarfs eine Verbandsumlage. Umlagegrundlage für die von den Verbandsmitgliedern zu zahlende Verbandsumlage ist die reduzierte Holzbodenfläche. Abweichend von dieser Regel, zahlt die Ortsgemeinde Datzeroth einen Festbetrag von 1.000,00 Euro.

Die Forstverbandsumlage für 2026 wird auf 50.610,00 € festgesetzt. Sie ist damit um 5.050,00 € niedriger als 2025 (55.660,00 €). Zum Jahresabschluss 2024 hat der Forstzweckverband liquide Mittel (Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse) in Höhe von 13.425,57 Euro. Eine Reduzierung der Verbandsumlage aus dem Kassenbestand ist für 2026 nicht geplant.



Investitionen sind für die Anschaffung von Geräten in Höhe von 15.000,00 € vorgesehen. Bisher werden die genutzten Motorsägen und Freischneider durch die Forstarbeiter gestellt und diese erhalten eine steuerfreie Entschädigung. Diese ist ab 2026 nicht mehr steuerfrei. Der Zweckverband muss die Arbeitsmittel nun kaufen und bereitstellen. Geplant sind die Anschaffung von zwei Freischneidern, je zwei kleineren und zwei größeren Motorsägen. Dazu muss ein Tank für den benötigten Kraftstoff angeschafft werden.

Folgende Beträge sind durch die Verbandsumlage zu finanzieren:

|   |                    |
|---|--------------------|
| Betriebskostenbeitrag   | 50.000,00 €        |
| Geschäftsaufwendungen   | 500,00 €           |
| Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände  | 610,00 €           |
| <b>ungedekte Kosten</b>   | <b>51.110,00 €</b> |
| ./. Erstattungen für andere Arbeiten (im Betrag vom sonstigen öffentlichen Bereich enthalten) | -500,00 €          |
| <b>Höhe der Zweckverbandsumlage</b>   | <b>50.610,00 €</b> |

## 5. Schuldenstand

Verschuldet ist der Forstzweckverband nicht.

## 6. Umlageentwicklung

Die Umlageentwicklung der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:

| Jahr | Betrag   |
|------|----------|
| 2026 | 50.610 € |
| 2025 | 55.660 € |
| 2024 | 57.210 € |
| 2023 | 40.000 € |
| 2022 | 60.000 € |
| 2021 | 69.000 € |
| 2020 | 49.500 € |

## 7. Stellenplan Haushaltsjahr 2026

| Einzelplan<br>Abschnitt<br>Unterabschnitt | Organisationseinheit<br>Laufbahn,<br>Fachrichtung<br>Amtsbezeichnung | Bes.-<br>Gruppe<br>Verg.-<br>Gruppe | Zahl der Stellen   |  |   | Stellenvermerke<br>(ku.kw)<br>und Erläuterungen (z.B.<br>zu Planstellen,<br>die nicht<br>der allgemeinen<br>Obergrenzen-<br>regelung unter-<br>liegen<br>oder zu wesent-<br>lichen Abwei-<br>chungen<br>gegenüber<br>dem Stellenplan<br>des<br>Vorjahres |
|---|--|-------------------------------------|--|--|---|--|
|   |  |                                     | für das<br>kommen-<br>de<br>Haus-<br>haltsjahr<br><br>2026 | für das<br>laufende<br>Haus-<br>halts-<br>jahr<br><br>2025 | tatsächl.<br>Besetzung<br>am<br>30.06.24<br>(Bei Ab-<br>wei-<br>chung vom<br>Soll:<br>An-<br>gabe der<br>Bes.-<br>VerGr.) |  |
|   | Waldarbeiter<br>(Stammar-<br>beiter)                                 | TV-W RP                             | 2  | 2  | 2   |  |

# Ergebnishaushalt 2026

| lfd. Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024     | Ansatz 2025    | Ansatz 2026    | Planung 2027   | Planung 2028   | Planung 2029   |
|--|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| in EUR   |   |                   |                |                |                |                |                |
| <b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b> |   |                   |                |                |                |                |                |
| E1   | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E2   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                  | 57.210,00         | 55.660         | 50.610         | 38.560         | 38.510         | 38.420         |
| 41443000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 57.210,00         | 55.660         | 50.610         | 38.560         | 38.510         | 38.420         |
| 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  | 146.056,26        | 152.800        | 162.100        | 165.000        | 170.100        | 174.500        |
| 44243000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 135.678,01        | 150.000        | 156.600        | 159.500        | 164.600        | 169.000        |
| 44249000   | vom sonstigen öffentlichen Bereich  | 10.378,25         | 2.800          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 44250000   | vom privaten Bereich  | 0,00              | 0              | 500            | 500            | 500            | 500            |
| E7   | + Sonstige laufende Erträge   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>203.266,26</b> | <b>208.460</b> | <b>212.710</b> | <b>203.560</b> | <b>208.610</b> | <b>212.920</b> |
| E9   | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 141.654,03        | 147.200        | 135.250        | 138.050        | 142.050        | 146.310        |
| 50221000   | Vergütungen   | 113.127,62        | 116.000        | 104.100        | 106.200        | 109.300        | 112.600        |
| 50320000   | Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer                                      | 7.406,82          | 8.200          | 7.400          | 7.600          | 7.800          | 8.060          |
| 50420000   | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer                       | 20.506,45         | 22.000         | 22.700         | 23.200         | 23.900         | 24.600         |
| 50520000   | Arbeitnehmer  | 0,00              | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 50629000   | Sonstige Personalnebenkosten  | 121,69            | 400            | 450            | 450            | 450            | 450            |
| 50821000   | Zuführung zur Urlaubsrückstellung   | 491,45            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| E10  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                   | 32.469,42         | 58.000         | 57.500         | 57.500         | 58.500         | 58.500         |
| 52370000   | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                             | 0,00              | 500            | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 52470000   | Sonstige Verbrauchsmittel   | 3.329,53          | 4.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 52480000   | Sonstige bezogene Leistungen  | 2.172,00          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 52542000   | Kostenerstattungen an das Land  | 26.967,89         | 52.000         | 50.000         | 50.000         | 51.000         | 51.000         |
| E11  | - Abschreibungen  | 1.308,46          | 1.310          | 1.310          | 1.310          | 1.310          | 1.310          |
| 53820000   | Maschinen und technische Anlagen  | 1.308,46          | 1.310          | 1.310          | 1.310          | 1.310          | 1.310          |
| 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  | 1.680,26          | 2.150          | 3.650          | 3.700          | 3.750          | 3.800          |
| 56150000   | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 709,68            | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 56210000   | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 0,00              | 0              | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 56300000   | Geschäftsaufwendungen   | 386,57            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 56420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen               | 580,00            | 650            | 650            | 700            | 750            | 800            |
| 56552000   | Pauschalwertberichtigung  | 4,01              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E15</b>   | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>177.112,17</b> | <b>208.660</b> | <b>197.710</b> | <b>200.560</b> | <b>205.610</b> | <b>209.920</b> |
| <b>E16</b>   | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                              | <b>26.154,09</b>  | <b>-200</b>    | <b>15.000</b>  | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   |
| E17  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 400,88            | 200            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 47143000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 400,88            | 200            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E18  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                              | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E19</b>   | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>            | <b>400,88</b>     | <b>200</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>E20</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>26.554,97</b>  | <b>0</b>       | <b>15.000</b>  | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   |
| <b>E21</b>   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>E22</b>   | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

Ergebnishaushalt 2026

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten                            | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Planung<br>2027 | Planung<br>2028 | Planung<br>2029 |
|-------------|---|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             |   |                  |                | in EUR         |                 |                 |                 |
| E23         | Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 26.554,97        | 0              | 15.000         | 3.000           | 3.000           | 3.000           |

Finanzhaushalt 2026

| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|----------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|          |  | in EUR        |             |             |              |              |              |
|          |  | 1             | 2           | 3           | 4            | 5            | 6            |
|          | 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                                    | 47.939,00     | 55.660      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |
| 61443000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 47.939,00     | 55.660      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |
| 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   | 128.360,32    | 152.800     | 162.100     | 165.000      | 170.100      | 174.500      |
| 64243000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 117.982,07    | 150.000     | 156.600     | 159.500      | 164.600      | 169.000      |
| 64249000 | vom sonstigen öffentlichen Bereich   | 10.378,25     | 2.800       | 5.000       | 5.000        | 5.000        | 5.000        |
| 64250000 | vom privaten Bereich   | 0,00          | 0           | 500         | 500          | 500          | 500          |
| F7       | + Sonstige laufende Einzahlungen   | 0,00          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| F8       | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit  | 176.299,32    | 208.460     | 212.710     | 203.560      | 208.610      | 212.920      |
| F9       | - Personal- und Versorgungsauszahlungen  | 141.162,58    | 146.700     | 134.750     | 137.550      | 141.550      | 145.810      |
| 70221000 | Vergütungen  | 113.127,62    | 116.000     | 104.100     | 106.200      | 109.300      | 112.600      |
| 70320000 | Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer   | 7.406,82      | 8.200       | 7.400       | 7.600        | 7.800        | 8.060        |
| 70420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer  | 20.506,45     | 22.000      | 22.700      | 23.200       | 23.900       | 24.600       |
| 70520000 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen Arbeitnehmer   | 0,00          | 100         | 100         | 100          | 100          | 100          |
| 70629000 | Sonstige   | 121,69        | 400         | 450         | 450          | 450          | 450          |
| F10      | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 31.397,87     | 58.000      | 57.500      | 57.500       | 58.500       | 58.500       |
| 72370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 0,00          | 500         | 1.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 72470000 | Sonstige Verbrauchsmittel  | 2.845,48      | 4.000       | 5.000       | 5.000        | 5.000        | 5.000        |
| 72480000 | Sonstige bezogene Leistungen   | 1.584,50      | 1.500       | 1.500       | 1.500        | 1.500        | 1.500        |
| 72542000 | Kostenerstattungen an das Land   | 26.967,89     | 52.000      | 50.000      | 50.000       | 51.000       | 51.000       |
| 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   | 1.676,25      | 2.150       | 3.650       | 3.700        | 3.750        | 3.800        |
| 76150000 | Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände                        | 709,68        | 1.000       | 1.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 76210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen   | 0,00          | 0           | 1.500       | 1.500        | 1.500        | 1.500        |
| 76300000 | Geschäftsauszahlungen  | 386,57        | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |
| 76420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                                      | 580,00        | 650         | 650         | 700          | 750          | 800          |

# Finanzaushalt 2026

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | in EUR |         |         |         |   |   |
|----------|---|---------------|-------------|-------------|--------|---------|---------|---------|---|---|
|          |   |               |             |             |        |         |         |         |   |   |
|          |   |               |             |             | 1      | 2       | 3       |         | 4 | 5 |
| F15      | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                 | 174.236,70    | 206.850     | 195.900     |        | 198.750 | 203.800 | 208.110 |   |   |
| F16      | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                        | 2.062,62      | 1.610       | 16.810      |        | 4.810   | 4.810   | 4.810   |   |   |
| F17      | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 523,43        | 200         | 0           |        | 0       | 0       | 0       |   |   |
| 67143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 523,43        | 200         | 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                                | 523,43        | 200         | 0           |        | 0       | 0       | 0       |   |   |
| F20      | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 2.586,05      | 1.810       | 16.810      |        | 4.810   | 4.810   | 4.810   |   |   |
| 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                        | 2.586,05      | 1.810       | 16.810      |        | 4.810   | 4.810   | 4.810   |   |   |
|          | 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           | 15.000      |        | 3.000   | 3.000   | 3.000   |   |   |
| 78560000 | Auszahlungen für Sachanlagen-Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 0,00          | 0           | 15.000      |        | 3.000   | 3.000   | 3.000   |   |   |
| 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          | 0           | 15.000      |        | 3.000   | 3.000   | 3.000   |   |   |
| F33      | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                 | 0,00          | 0           | -15.000     |        | -3.000  | -3.000  | -3.000  |   |   |
| F34      | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag  | 2.586,05      | 1.810       | 1.810       |        | 1.810   | 1.810   | 1.810   |   |   |
| 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       |   |   |

Finanzhaushalt 2026

| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|----------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|          |  | in EUR        |             |             |              |              |              |
|          |  | 1             | 2           | 3           | 4            | 5            | 6            |
| F38      | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse       | -2.586,05     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 69644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände   | 174.185,84    | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 79644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände   | -176.771,89   | 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                                   | -2.586,05     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| F41      | Saldo der durchlaufenden Gelder  | 0,00          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| F42      | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag                           | -2.586,05     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| F43      | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)                              | -2.586,05     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| F44      | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt  | 2.586,05      | 1.810       | 16.810      | 4.810        | 4.810        | 4.810        |
| F45      | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan                                 | 0,00          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |

**Produkte im Stichwortverzeichnis  
mit der Zuordnung zum Teilhaushalt und Budget**

|   | Bereich                          | Produkt | Teil-<br>haushalt | Budget |
|---|----------------------------------|---------|-------------------|--------|
| 1 | Finanzen, Rechnungsabwicklung    | 1161    | 2 (20)            | 20.11  |
| 2 | Forstwirtschaft                  | 5551    | 1 (10)            | 10.11  |
| 3 | Zinsen und ähnliche Erträge      | 6121    | 2 (20)            | 20.13  |
| 4 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 6122    | 2 (20)            | 20.13  |



[illegible]

## **Haushaltsvermerke nach §§ 14 – 17 GemHVO**

### **§ 16 Deckungsfähigkeit**

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

(Entspricht der grundsätzlichen gesetzlichen Regelung)

Gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO sind investive Auszahlungen innerhalb des jeweiligen Teilhaushaltes gegenseitig deckungsfähig, gleiches gilt auch für Verpflichtungs-ermächtigungen.

Gemäß § 16 Abs. 4 GemHVO sind konsumtive Auszahlungen für investive Auszahlungen im jeweiligen Teilhaushalt gegenseitig deckungsfähig.

### **§ 17 Übertragbarkeit**

Innerhalb eines Teilhaushaltes werden die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen nur ausnahmsweise für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens für übertragbar erklärt.

Bei den Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gelten die gesetzlichen Regelungen § 17 Abs. 2 ff. GemHVO.

# Teilhaushalt 1

(Budget 10)

# Teilergebnisplan 2026

Budget: 10

| 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                  | 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  | 146.056,26        | 152.800        | 162.100        | 165.000        | 170.100        | 174.500        |
| 44243000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 135.678,01        | 150.000        | 156.600        | 159.500        | 164.600        | 169.000        |
| 44249000   | vom sonstigen öffentlichen Bereich  | 10.378,25         | 2.800          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 44250000   | vom privaten Bereich  | 0,00              | 0              | 500            | 500            | 500            | 500            |
| E7         | + Sonstige laufende Erträge   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>146.056,26</b> | <b>152.800</b> | <b>162.100</b> | <b>165.000</b> | <b>170.100</b> | <b>174.500</b> |
| E9         | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 141.654,03        | 147.200        | 135.250        | 138.050        | 142.050        | 146.310        |
| 50221000   | Vergütungen   | 113.127,62        | 116.000        | 104.100        | 106.200        | 109.300        | 112.600        |
| 50320000   | Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer                                      | 7.406,82          | 8.200          | 7.400          | 7.600          | 7.800          | 8.060          |
| 50420000   | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer                       | 20.506,45         | 22.000         | 22.700         | 23.200         | 23.900         | 24.600         |
| 50520000   | Arbeitnehmer  | 0,00              | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 50629000   | Sonstige Personalnebenkosten  | 121,69            | 400            | 450            | 450            | 450            | 450            |
| 50821000   | Zuführung zur Urlaubsrückstellung   | 491,45            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                   | 32.469,42         | 58.000         | 57.500         | 57.500         | 58.500         | 58.500         |
| 52370000   | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                             | 0,00              | 500            | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 52470000   | Sonstige Verbrauchsmittel   | 3.329,53          | 4.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 52480000   | Sonstige bezogene Leistungen  | 2.172,00          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 52542000   | Kostenerstattungen an das Land  | 26.967,89         | 52.000         | 50.000         | 50.000         | 51.000         | 51.000         |
| E11        | - Abschreibungen  | 1.308,46          | 1.310          | 1.310          | 1.310          | 1.310          | 1.310          |
| 53820000   | Maschinen und technische Anlagen  | 1.308,46          | 1.310          | 1.310          | 1.310          | 1.310          | 1.310          |
| 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  | 1.676,25          | 2.150          | 3.650          | 3.700          | 3.750          | 3.800          |
| 56150000   | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 709,68            | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 56210000   | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 0,00              | 0              | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 56300000   | Geschäftsaufwendungen   | 386,57            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 56420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen               | 580,00            | 650            | 650            | 700            | 750            | 800            |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>177.108,16</b> | <b>208.660</b> | <b>197.710</b> | <b>200.560</b> | <b>205.610</b> | <b>209.920</b> |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                              | <b>-31.051,90</b> | <b>-55.860</b> | <b>-35.610</b> | <b>-35.560</b> | <b>-35.510</b> | <b>-35.420</b> |
| E17        | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E18        | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                              | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-31.051,90</b> | <b>-55.860</b> | <b>-35.610</b> | <b>-35.560</b> | <b>-35.510</b> | <b>-35.420</b> |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>     | <b>-31.051,90</b> | <b>-55.860</b> | <b>-35.610</b> | <b>-35.560</b> | <b>-35.510</b> | <b>-35.420</b> |

Teilergebnisplan 2026

Budget: 10

| Produktübersicht |                           | Ergebnis   | Ansatz  | Ansatz  | Planung | Planung | Planung |
|------------------|---------------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Produkt          | Bezeichnung               | 2024       | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    |
| in EUR           |                           |            |         |         |         |         |         |
| 5.5.5.1          | Kommunale Forstwirtschaft | -31.051,90 | -55.860 | -35.610 | -35.560 | -35.510 | -35.420 |

# Teilfinanzplan 2026

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

| lfd.<br>Nr. | Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten  | Ergebnis<br>2024  | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Planung<br>2027 | Planung<br>2028 | Planung<br>2029 |
|-------------|---|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             |   | in EUR            |                |                |                 |                 |                 |
|             | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-<br>fehlbetrages<br>aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit |                   |                |                |                 |                 |                 |
| F1          | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F2          | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und<br>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 Leistungsentgelte  | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 128.360,32        | 152.800        | 162.100        | 165.000         | 170.100         | 174.500         |
| 64243000    | von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 117.982,07        | 150.000        | 156.600        | 159.500         | 164.600         | 169.000         |
| 64249000    | vom sonstigen öffentlichen Bereich  | 10.378,25         | 2.800          | 5.000          | 5.000           | 5.000           | 5.000           |
| 64250000    | vom privaten Bereich  | 0,00              | 0              | 500            | 500             | 500             | 500             |
| F7          | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F8          | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus<br/>Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>128.360,32</b> | <b>152.800</b> | <b>162.100</b> | <b>165.000</b>  | <b>170.100</b>  | <b>174.500</b>  |
| F9          | - Personal- und Versorgungsauszahlungen   | 141.162,58        | 146.700        | 134.750        | 137.550         | 141.550         | 145.810         |
| 70221000    | Vergütungen   | 113.127,62        | 116.000        | 104.100        | 106.200         | 109.300         | 112.600         |
| 70320000    | Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer  | 7.406,82          | 8.200          | 7.400          | 7.600           | 7.800           | 8.060           |
| 70420000    | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung<br>Arbeitnehmer  | 20.506,45         | 22.000         | 22.700         | 23.200          | 23.900          | 24.600          |
| 70520000    | Beihilfen, Unterstützungsleistungen Arbeitnehmer  | 0,00              | 100            | 100            | 100             | 100             | 100             |
| 70629000    | Sonstige  | 121,69            | 400            | 450            | 450             | 450             | 450             |
| F10         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 31.397,87         | 58.000         | 57.500         | 57.500          | 58.500          | 58.500          |
| 72370000    | Unterhaltung der Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung  | 0,00              | 500            | 1.000          | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| 72470000    | Sonstige Verbrauchsmittel   | 2.845,48          | 4.000          | 5.000          | 5.000           | 5.000           | 5.000           |
| 72480000    | Sonstige bezogene Leistungen  | 1.584,50          | 1.500          | 1.500          | 1.500           | 1.500           | 1.500           |
| 72542000    | Kostenerstattungen an das Land  | 26.967,89         | 52.000         | 50.000         | 50.000          | 51.000          | 51.000          |
| F11         | nicht besetzt   | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F12         | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige<br>Transferauszahlungen   | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F13         | - Auszahlungen der sozialen Sicherung   | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F14         | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 1.676,25          | 2.150          | 3.650          | 3.700           | 3.750           | 3.800           |
| 76150000    | Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung,<br>persönliche Ausrüstungsgegenstände                            | 709,68            | 1.000          | 1.000          | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| 76210000    | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 0,00              | 0              | 1.500          | 1.500           | 1.500           | 1.500           |
| 76300000    | Geschäftsauszahlungen   | 386,57            | 500            | 500            | 500             | 500             | 500             |
| 76420000    | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden,<br>Berufsvertretungen und Vereinen  | 580,00            | 650            | 650            | 700             | 750             | 800             |
| F15         | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus<br/>Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>174.236,70</b> | <b>206.850</b> | <b>195.900</b> | <b>198.750</b>  | <b>203.800</b>  | <b>208.110</b>  |
| F16         | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen<br/>aus Verwaltungstätigkeit</b>                                 | <b>-45.876,38</b> | <b>-54.050</b> | <b>-33.800</b> | <b>-33.750</b>  | <b>-33.700</b>  | <b>-33.610</b>  |
| F17         | + Zinseinzahlungen und sonstige<br>Finanzeinzahlungen   | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F18         | - Zinsauszahlungen und sonstige<br>Finanzauszahlungen   | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F19         | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und<br/>-auszahlungen</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F20         | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und<br/>Auszahlungen</b>   | <b>-45.876,38</b> | <b>-54.050</b> | <b>-33.800</b> | <b>-33.750</b>  | <b>-33.700</b>  | <b>-33.610</b>  |
| F21         | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und<br/>Auszahlungen</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F22         | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F23         | <b>Saldo der ordentlichen und<br/>außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                 | <b>-45.876,38</b> | <b>-54.050</b> | <b>-33.800</b> | <b>-33.750</b>  | <b>-33.700</b>  | <b>-33.610</b>  |
|             | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-<br>fehlbetrages aus Investitionstätigkeit                           |                   |                |                |                 |                 |                 |
| F24         | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F25         | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen<br>Entgelten   | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F26         | + Sonstige Investitionseinzahlungen   | 0,00              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |

# Teilfinanzplan 2026

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

| Ifd.<br>Nr. | Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten  | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Planung<br>2027 | Planung<br>2028 | Planung<br>2029 |
|-------------|---|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             |   | in EUR           |                |                |                 |                 |                 |
| <b>F27</b>  | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F28         | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F29         | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 0,00             | 0              | 15.000         | 3.000           | 3.000           | 3.000           |
| 78560000    | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen           | 0,00             | 0              | 15.000         | 3.000           | 3.000           | 3.000           |
| F30         | - Auszahlungen für Finanzanlagen  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F31         | - Sonstige Investitionsauszahlungen   | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>F32</b>  | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>15.000</b>  | <b>3.000</b>    | <b>3.000</b>    | <b>3.000</b>    |
| <b>F33</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>-15.000</b> | <b>-3.000</b>   | <b>-3.000</b>   | <b>-3.000</b>   |
| F34         | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag  | -45.876,38       | -54.050        | -48.800        | -36.750         | -36.700         | -36.610         |
| F35         | + Aufnahme von Investitionskrediten<br>Finanzierungstätigkeit                                       | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F36         | - Tilgung von Investitionskrediten  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>F37</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>                                     | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F38         | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde<br>im Rahmen der Einheitskasse           | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>F39</b>  | <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b> | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>F40</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F41         | Saldo der durchlaufenden Gelder   | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>F42</b>  | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>                           | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F43         | Veränderung der liquiden Mittel<br>(einschl. durchlaufende Gelder)                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F44         | nachrichtlich:<br>Ausgleich Finanzhaushalt  | -45.876,38       | -54.050        | -33.800        | -33.750         | -33.700         | -33.610         |
| F45         | nachrichtlich:<br>Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan                                     | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |

# Teilhaushalt 2

(Budget 20)



Teilergebnisplan 2026

Budget: 20

| 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       | 57.210,00     | 55.660      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |
| 41443000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                  | 57.210,00     | 55.660      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |
| 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                 | 57.210,00     | 55.660      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |
| 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                                     | 4,01          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 56552000 | Pauschalwertberichtigung   | 4,01          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| E15      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit            | 4,01          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| E16      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                          | 57.205,99     | 55.660      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |
| E17      | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                             | 400,88        | 200         | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 47143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                  | 400,88        | 200         | 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        | 400,88        | 200         | 0           | 0            | 0            | 0            |
| E20      | Ordentliches Ergebnis  | 57.606,87     | 55.860      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |
| 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 | 57.606,87     | 55.860      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |

| Produktübersicht |                               | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|------------------|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Produkt          | Bezeichnung                   |               |             |             |              |              |              |
|                  |                               | in EUR        |             |             |              |              |              |
| 1.1.6.1          | Finanzen, Rechnungsabwicklung | 57.205,99     | 55.660      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |
| 6.1.2.1          | Zinsen und ähnliche Erträge   | 400,88        | 200         | 0           | 0            | 0            | 0            |

Teilfinanzplan 2026  
A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

| lfd.<br>Nr. | Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten  | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Planung<br>2027 | Planung<br>2028 | Planung<br>2029 |
|-------------|---|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             |   | in EUR           |                |                |                 |                 |                 |
|             | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-<br>fehlbetrages<br>aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit |                  |                |                |                 |                 |                 |
| F1          | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F2          | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und<br>sonstige Transfereinzahlungen  | 47.939,00        | 55.660         | 50.610         | 38.560          | 38.510          | 38.420          |
| 61443000    | von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 47.939,00        | 55.660         | 50.610         | 38.560          | 38.510          | 38.420          |
| 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  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F7          | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F8          | Summe der laufenden Einzahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 47.939,00        | 55.660         | 50.610         | 38.560          | 38.510          | 38.420          |
| 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<br>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<br>Verwaltungstätigkeit  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F16         | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen<br>aus Verwaltungstätigkeit   | 47.939,00        | 55.660         | 50.610         | 38.560          | 38.510          | 38.420          |
| F17         | + Zinseinzahlungen und sonstige<br>Finanzeinzahlungen   | 523,43           | 200            | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 67143000    | von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 523,43           | 200            | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F18         | - Zinsauszahlungen und sonstige<br>Finanzauszahlungen   | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F19         | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und<br>-auszahlungen   | 523,43           | 200            | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F20         | Saldo der ordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen   | 48.462,43        | 55.860         | 50.610         | 38.560          | 38.510          | 38.420          |
| F21         | Saldo der außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F22         | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>internen Leistungsbeziehungen  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F23         | Saldo der ordentlichen und<br>außerordentlichen Ein- und Auszahlungen   | 48.462,43        | 55.860         | 50.610         | 38.560          | 38.510          | 38.420          |
|             | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-<br>fehlbetrages aus Investitionstätigkeit                           |                  |                |                |                 |                 |                 |
| F24         | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F25         | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen<br>Entgelten   | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F26         | + Sonstige Investitionseinzahlungen   | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F27         | Summe der Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit   | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F28         | - Auszahlungen für immaterielle<br>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<br>Investitionstätigkeit   | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F33         | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F34         | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag  | 48.462,43        | 55.860         | 50.610         | 38.560          | 38.510          | 38.420          |
| F35         | + Aufnahme von Investitionskrediten<br>Finanzierungstätigkeit   | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| F36         | - Tilgung von Investitionskrediten  | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |

Teilfinanzplan 2026  
A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|----------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|          |  | in EUR        |             |             |              |              |              |
| 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       | -2.586,05     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 69644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände   | 174.185,84    | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 79644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände   | -176.771,89   | 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                                   | -2.586,05     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| F41      | Saldo der durchlaufenden Gelder  | 0,00          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| F42      | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag                           | -2.586,05     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| F43      | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)                              | -2.586,05     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| F44      | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt  | 48.462,43     | 55.860      | 50.610      | 38.560       | 38.510       | 38.420       |
| F45      | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan                                 | 0,00          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |

| Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der "sog. Freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt),<br>Forstzweckverband Waldbreitbach 2026 |                                   |   |  |   |   |                                   |   |   |      |
|--|-----------------------------------|---|--|---|---|-----------------------------------|---|---|------|
| lfd. Nr.   | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Nov 24  | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres                              | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1)</sup> | Ansätze des Haushaltsjahres   | Planungsdaten des Haushaltsjahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres | 2029 |
|  |                                   |   | 2024   | 2025  | 2026  | 2027                              | 2028                                      | 2029                                      |      |
|  |                                   |   | in € <sup>2</sup>  |   |   |                                   |   |   |      |
| Entstehungsrechnung  |                                   |   | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite | 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)   | 3  | 2   | 17  | 5                                 | 5   | 5   |      |
|  | 2                                 | <b>abzüglich</b><br>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“  | 3  | 2   | 17  | 5                                 | 5   | 5   |      |
| Verwendungsrechnung  |                                   |   |  |   |   |                                   |   |   |      |
|  | 4                                 | <b>abzüglich</b><br>Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) |  |   |   |                                   |   |   |      |
|  |                                   | 5   | <b>verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: 3 0 )</b>  | 3   | 2   | 17                                | 5   | 5   | 5    |
|  |                                   |   | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup>       |   |   |                                   |   |   |      |
|  |                                   |   | Endfällige Kredite   |   |   |                                   |   |   |      |
|  |                                   |   | Jahr Betrag:   |   |   |                                   |   |   |      |
|  |                                   |   | 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.

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

| Verpflichtungsermächtigungen<br>(gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) 1)                              | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten der<br>weiteren<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|--|---|--|--|---|
|  | - in € -  |  |  |   |
| im Haushaltsjahr 2026  | 0   | 0  | 0  | 0   |
| im Haushaltsjahr   | 0   | 0  | 0  | 0   |
| im Haushaltsjahr   | 0   | 0  | 0  | 0   |
| <b>Summe</b>   | 0   | 0  | 0  | 0   |
|  |   |  |  |   |
| Gesamtbetrag der Investitionskredite<br>(ohne zinslose Kredite und Kredite zur<br>Umschuldung) | 0   | 0  | 0  | 0   |

1) Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

2) Angaben können auch in 1.000 Euro erfolgen.

| <b>Übersicht</b><br><b>über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres</b> |  |   |  |
|--|--|---|--|
| Lfd.<br>Nr.  | <b>Art</b><br><b>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)</b>   | Voraussichtl. Stand<br>zu Beginn des<br>Haushaltsjahres | Voraussichtl. Stand<br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres |
|  |  | <b>- in € -</b>   |  |
| 1  | Anleihen   |   |  |
| 2  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 0,00  | 0,00   |
|  | davon:   |   |  |
| 3  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 0,00  | 0,00   |
| 4  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur<br>Liquiditätssicherung  |   |  |
| 5  | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen<br>wirtschaftlich gleichkommen  |   |  |
| 6  | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   |   |  |
| 7  | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   |   |  |
| 8  | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   |   |  |
| 9  | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |   |  |
| 10   | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht   |   |  |
| 11   | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen,<br>Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts,<br>rechtsfähigen kommunalen Stiftungen |   |  |
| 12   | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen<br>Bereich  |   |  |
| 13   | Sonstige Verbindlichkeiten   |   |  |
| 14   | <b>Summe der Verbindlichkeiten</b>   | 0,00 *)   | 0,00 *)  |

\*) Die Höhe der Verbindlichkeiten kann noch nicht genau ermittelt werden, weil eine Eröffnungsbilanz noch nicht vorliegt.

**Muster 26** (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Stand: November 2026

| <b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b><br>(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO) |   |      |                |
|---|---|------|----------------|
| Ild. Nr.  | Jahr  | Jahr | Betrag<br>in € |
| 1   | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2021 | 9.982,07       |
| 2   | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2022 | 4.993,26       |
| 3   | 3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                 | 2023 | -41.962,78     |
| 4   | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                 | 2024 | 26.554,97      |
| 5   | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)         | 2025 | 0,00           |
| 6   | Haushaltsjahr (Ansatz)                                  | 2026 | 15.000,00      |
| 7   | Zwischensumme (Ild. Nr. 1 - 6)                          |      | 14.567,52      |
| 8   | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2028 | 3.000,00       |
| 9   | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2029 | 3.000,00       |
| 10  | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2030 | 3.000,00       |
| 11  | <b>Summe</b>  |      | 23.567,52      |

<sup>1)</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

<sup>2)</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Muster 27** (zu § 93 Abs. 4 GemO)

| <b>Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge bzw. in der Finanzrechnung</b> |   |      |   |   |             |
|---|---|------|---|---|-------------|
| Ild. Nr.  | Jahr  | Jahr | Saldo der<br>ordentlichen und<br>außerordent-<br>lichen Ein- und<br>Auszahlungen<br>(§ 2 Abs. 1 Satz<br>1 Posten F23<br>GemHVO) | /.<br>planmäßige<br>Tilgung<br>(§ 2 Abs. 1<br>Satz 1<br>Posten F36<br>GemHVO) | =<br>Betrag |
|   |   |      | in €  |   |             |
| 1   | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2021 | 19.414,52   | 0,00  | 19.414,52   |
| 2   | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2022 | -27.433,47  | 0,00  | -27.433,47  |
| 3   | 3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                 | 2023 | -514,15   | 0,00  | -514,15     |
| 4   | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                 | 2024 | 2.586,05  | 0,00  | 2.586,05    |
| 5   | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)         | 2025 | 1.810,00  | 0,00  | 1.810,00    |
| 6   | Haushaltsjahr (Ansatz)                                  | 2026 | 16.810,00   | 0,00  | 16.810,00   |
| 7   | Zwischensumme (Ild. Nr. 1 - 6)                          |      | 12.672,95   | 0,00  | 12.672,95   |
| 8   | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2028 | 4.810,00  | 0,00  | 4.810,00    |
| 9   | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2029 | 4.810,00  | 0,00  | 4.810,00    |
| 10  | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2030 | 4.810,00  | 0,00  | 4.810,00    |
| 11  | <b>Summe</b>  |      | 27.102,95   | 0   | 27.102,95   |

<sup>1)</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

<sup>2)</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Muster 28** (zu § 95 Abs. 2 GemO)

Stand: Nov. 2024

| <b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals <sup>1)</sup></b> |   |      |                            |  |
|---|---|------|----------------------------|--|
| lfd. Nr.  | Ergebnis<br>(gem. § 2 Satz 1 Posten E 23)               |      | Betrag                     | nachrichtlich<br>aufgelaufenes<br>Eigenkapital |
|   |   |      | in € <sup>2)</sup> (in T€) |  |
| 1   | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres  | 2023 | -41.962,78                 | 48.142,55                                      |
| 2   | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres         | 2024 | 26.554,97                  | 74.697,52                                      |
| 3   | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres      | 2025 | 0,00                       | 74.697,52                                      |
| 4   | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres         | 2026 | 15.000,00                  | 89.697,52                                      |
| 5   | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres    | 2027 | 3.000,00                   | 92.697,52                                      |
| 6   | + Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres | 2028 | 3.000,00                   | 95.697,52                                      |
| 7   | + Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres | 2029 | 3.000,00                   | 98.697,52                                      |

<sup>1)</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

<sup>2)</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



# Bilanz Aktiva 2024

| Bezeichnung |   | Stand zum<br>31.12.2023 | Stand zum<br>31.12.2024 | Differenz        |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------|
|             |   | in EUR                  |                         |                  |
| <b>1</b>    | <b>Anlagevermögen</b>   | <b>1.745,46</b>         | <b>437,00</b>           | <b>-1.308,46</b> |
| <b>1.1</b>  | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>1.2</b>  | <b>Sachanlagen</b>  | <b>1.745,46</b>         | <b>437,00</b>           | <b>-1.308,46</b> |
| 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  | 1.745,46                | 437,00                  | -1.308,46        |
|             | 07260000 Forstwirtschaft  | 1.745,46                | 437,00                  | -1.308,46        |
| 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             |
| <b>1.3</b>  | <b>Finanzanlagen</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>2</b>    | <b>Umlaufvermögen</b>   | <b>11.362,95</b>        | <b>40.789,38</b>        | <b>29.426,43</b> |
| <b>2.1</b>  | <b>Vorräte</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>2.2</b>  | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>11.362,95</b>        | <b>40.789,38</b>        | <b>29.426,43</b> |
| 2.2.1       | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 0,00                    | -4,01                   | -4,01            |
|             | 21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen   | 0,00                    | -4,01                   | -4,01            |
| 2.2.2       | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 0,00                    | 400,88                  | 400,88           |
|             | 16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich                                      | 0,00                    | 400,88                  | 400,88           |
| 2.2.3       | Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |

# Bilanz Aktiva 2024

| Bezeichnung    |   | Stand zum<br>31.12.2023 | Stand zum<br>31.12.2024 | 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  | 11.362,95               | 40.392,51               | 29.029,56        |
| 15440000       | Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich   | 0,00                    | 9.271,00                | 9.271,00         |
| 16400000       | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich   | 523,43                  | 17.695,94               | 17.172,51        |
| 17431000       | *VV* laufendes Verrechnungskonto  | 10.839,52               | 13.425,57               | 2.586,05         |
| 2.2.7          | Sonstige Vermögensgegenstände   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| <b>2.3</b>     | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>3</b>       | <b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |
| <b>4</b>       | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |
| 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             |
|                | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>13.108,41</b>        | <b>41.226,38</b>        | <b>28.117,97</b> |
| nachrichtlich: |   |                         |                         |                  |
|                | Verrechnung Einheitskasse   | 10.839,52               | 13.425,57               | 2.586,05         |

# Bilanz Passiva 2024

| Bezeichnung |  | Stand zum<br>31.12.2023 | Stand zum<br>31.12.2024 | Differenz        |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|------------------|
|             |  | in EUR                  |                         |                  |
| <b>1</b>    | <b>Eigenkapital</b>  | <b>6.179,77</b>         | <b>32.734,74</b>        | <b>26.554,97</b> |
| 1.1         | Kapitalrücklage  | 48.142,55               | 6.179,77                | -41.962,78       |
|             | 20110000 Allgemeine Kapitalrücklage /<br>Überschussvortrag (ab 2007)   | 48.142,55               | 6.179,77                | -41.962,78       |
| 1.2         | Sonstige Rücklagen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 1.3         | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | -41.962,78              | 26.554,97               | 68.517,75        |
|             | 20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   | -41.962,78              | 26.554,97               | 68.517,75        |
| 1.4         | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| <b>2</b>    | <b>Sonderposten</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |
| 2.1         | Sonderposten für Belastungen aus dem<br>kommunalen Finanzausgleich   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| <b>2.2</b>  | <b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |
| 2.2.1       | Sonderposten aus Zuwendungen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 2.2.2       | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen<br>Entgelten  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 2.2.3       | Sonderposten aus Anzahlungen für<br>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<br>Grabnutzungsentgelte   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 2.7         | Sonstige Sonderposten  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| <b>3</b>    | <b>Rückstellungen</b>  | <b>6.806,95</b>         | <b>7.298,40</b>         | <b>491,45</b>    |
| 3.1         | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche<br>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  | 6.806,95                | 7.298,40                | 491,45           |
|             | 29100000 für nicht in Anspruch genommenen<br>Urlaub  | 6.806,95                | 7.298,40                | 491,45           |
| <b>4</b>    | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>121,69</b>           | <b>1.193,24</b>         | <b>1.071,55</b>  |
| 4.1         | Anleihen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| <b>4.2</b>  | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |
| 4.2.1       | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für<br>Investitionen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 4.2.2       | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur<br>Liquiditätssicherung  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 4.3         | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>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<br>Leistungen  | 0,00                    | 1.071,55                | 1.071,55         |
|             | 35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen gegenüber dem privaten<br>Bereich   | 0,00                    | 1.071,55                | 1.071,55         |
| 4.6         | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 4.7         | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen<br>Unternehmen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 4.8         | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit<br>denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 4.9         | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen,<br>Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen<br>Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             |
| 4.10        | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen<br>öffentlichen Bereich  | 121,69                  | 121,69                  | 0,00             |
|             | 37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber<br>dem öffentlichen Bereich  | 121,69                  | 121,69                  | 0,00             |

Bilanz Passiva 2024

| Bezeichnung |                            | Stand zum<br>31.12.2023 | Stand zum<br>31.12.2024 | Differenz |
|-------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|
|             |                            | in EUR                  |                         |           |
| 4.11        | Sonstige Verbindlichkeiten | 0,00                    | 0,00                    | 0,00      |
| 5           | Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00                    | 0,00                    | 0,00      |
|             | Bilanzsumme                | 13.108,41               | 41.226,38               | 28.117,97 |