

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	<hr/> 15.000,00 €

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:

Verbandsmitglieder	Umlage 2026 in €
Ortsgemeinde Breitscheid	13.921,00 €
Ortsgemeinde Datzeroth, Festbetrag 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 €
	50.610,00

Rengsdorf,

- Breithausen -
Verbandsvorsteher

Kreis: Neuwied
 Verbandsgemeinde: Rengsdorf - Waldbreitbach

Haushaltsplan des Forstzweckverbandes Waldbreitbach

Berechnung der Umlage für das Haushaltsjahr 2026

Verbandsmitglieder	Einheiten des Verteilungsschlüssel in ha *)	Anteile in %	Anteilige Umlage €
Ortsgemeinde Breitscheid	337,30	24,40	13.921
Ortsgemeinde Datzeroth (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
	1.382,36	100,00	50.610

*) 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 Verbundsumlage 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 Verbundsumlage. Umlagegrundlage für die von den Verbandsmitgliedern zu zahlende Verbundsumlage ist die reduzierte Holzbodenfläche. Abweichend von dieser Regel, zahlt die Ortsgemeinde Datzeroth einen Festbetrag von 1.000,00 Euro.

Die Forstverbundsumlage 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 Verbundsgemeindekasse) in Höhe von 13.425,57 Euro. Eine Reduzierung der Verbundsumlage 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 Forstarbeitern gestellt und diese erhalten eine steuerfreie Entschädigung. Diese ist ab 2026 nicht mehr steuerfrei. Der Zweckverband muss die Arbeitsmittel nun den 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 €
ungedeckte Kosten	51.110,00 €
./. Erstattungen für andere Arbeiten (im Betrag vom sonstigen öffentlichen Bereich enthalten)	-500,00 €
Höhe der Zweckverbandsumlage	50.610,00 €

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

Einzel- plan Ab- schnitt Unter- abschnitt	Organisati- onseinheit Laufbahn, Fachrichtung Amtsbe- zeichnung	Bes.- Gruppe Verg.- Gruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (ku.kw) und Erläuterun- gen (z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzen- regelung unter- liegen oder zu wesent- lichen Abwei- chungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres
			für das kommen- de Haus- haltsjahr 2026	für das laufende Haus- halts- jahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.06.24 (Bei Ab- wei- chung vom Soll: An- gabe der Bes.- VerGr.)	
	Waldarbeiter (Stammar- beiter)	TV-W RP	2	2	2	

Ergebnishaushalt 2026

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

Ergbnishaushalt 2026

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

Finanzaushalt 2026

Ifo. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024		Ansatz 2025		Ansatz 2026		Planung 2027		Planung 2028		Planung 2029	
		1	2	3	4	5	6	in EUR					
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit													
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferfereinzahlungen	47.939,00	55.660	50.610	38.560	38.510	38.510	38.420	38.420	38.420	38.420	38.420	38.420
61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		47.939,00	55.660	50.610	38.560	38.510	38.510						
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	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	0	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 Versorgungsklassen 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						
70629900 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 Geschäftsauflösungen		386,57	500	500	500	500	500						
76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		580,00	650	700	700	700	800						

Finanzaushalt 2026

Irfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024		Ansatz 2025		Ansatz 2026		Planung 2027		Planung 2028		Planung 2029	
		1	2	3	4	5	6	in EUR					
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 Finanein- 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 Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0						
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0						
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	15.000	3.000	3.000						
	78560000 Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	0	15.000	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						

Finanzaushalt 2026

Ifo-Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024		Ansatz 2025		Ansatz 2026		Planung 2027		Planung 2028		Planung 2029	
		1	2	3	4	5	6	in EUR					
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 Finanzmittellehnbetrag / Deckung Finanzmittellehnbetrag	-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 Finanzaushalt	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- 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

Produktplan

Forstzweckverband

Waldbreitbach

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

Ifd. 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
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	146.056,26	152.800	162.100	165.000	170.100	174.500
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
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	177.108,16	208.660	197.710	200.560	205.610	209.920
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-31.051,90	-55.860	-35.610	-35.560	-35.510	-35.420
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-31.051,90	-55.860	-35.610	-35.560	-35.510	-35.420
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	-31.051,90	-55.860	-35.610	-35.560	-35.510	-35.420

Teilergebnisplan 2026

Budget: 10

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Produkt	Bezeichnung	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**

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	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	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	128.360,32	152.800	162.100	165.000	170.100	174.500
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
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	-45.876,38	-54.050	-33.800	-33.750	-33.700	-33.610
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-45.876,38	-54.050	-33.800	-33.750	-33.700	-33.610
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	-45.876,38	-54.050	-33.800	-33.750	-33.700	-33.610
	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

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

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

Teilhaushalt 2

(Budget 20)

Teilergebnisplan 2026

Budget: 20

Ifd. 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

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	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 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 Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	47.939,00	55.660	50.610	38.560	38.510	38.420
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	48.462,43	55.860	50.610	38.560	38.510	38.420
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	48.462,43	55.860	50.610	38.560	38.510	38.420
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- uns Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	48.462,43	55.860	50.610	38.560	38.510	38.420
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
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 Finanzaushalt	48.462,43	55.860	50.610	38.560	38.510	38.420
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbeitrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der "sog. Freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt), Forstzweckverband Waldbreitbach 2026						
Idx. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Nov 24	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹⁾ 2025	Planungsdaten des Haushaltsjahrs 2026	Planungsdaten des Haushaltsjahrs 2027
		in € ²⁾	in € ²⁾	in € ²⁾	Haushaltstfolgejahrs 2028	Haushaltstfolgejahrs 2029
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	3	3	2	17	5
2	Auszahlungen zur plamäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0
3	= „freie Finanzspitze“ abzüglich	3	3	2	17	5
4	Auszahlungen zur plamäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ³⁾ 0)	3	3	2	17	5
Verwendungsrechnung						
Endfällige Kredite						
Jahr	Betrag:					
Jahr	Betrag:					
...						
Stand der Kredite zur Liquiditäts sicherung ³⁾						
Jahr	Betrag:					

1) - Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

2) - Angaben können auch in 1.000,00 € erfolgen.

3) - Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) 1)	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahres
- in € -				
im Haushaltsjahr 2026	0	0	0	0
im Haushaltsjahr	0	0	0	0
im Haushaltsjahr	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur 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.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres			
Lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltjahres	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushaltjahres
		- in € -	
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 Liquiditätssicherung		
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen 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 Beteiligungsverhältnis besteht		
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		
13	Sonstige Verbindlichkeiten		
14	Summe der Verbindlichkeiten	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

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag 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 (Ifd. 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	Summe		23.567,52

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

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge bzw. in der Finanzrechnung					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	/. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss)	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 (Ifd. 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	Summe		27.102,95	0	27.102,95

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

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 28 (zu § 95 Abs. 2 GemO)

Stand: Nov. 2024

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals ¹⁾				
lfd. Nr.	Ergenbis (gem. § 2 Satz 1 Posten E 23)		Betrag	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ²⁾ (in T€)	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	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 Haushaltjahres	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

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

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Bilanz Aktiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	1.745,46	437,00	-1.308,46
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	1.745,46	437,00	-1.308,46
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
	<i>07260000 Forstwirtschaft</i>	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
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	11.362,95	40.789,38	29.426,43
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.362,95	40.789,38	29.426,43
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	-4,01	-4,01
	<i>21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen</i>	0,00	-4,01	-4,01
2.2.2	Private rechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	400,88	400,88
	<i>16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich</i>	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	Stand zum	Differenz
		31.12.2023	31.12.2024	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
	<i>15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	0,00	9.271,00	9.271,00
	<i>16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	523,43	17.695,94	17.172,51
	<i>17431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto</i>	10.839,52	13.425,57	2.586,05
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	13.108,41	41.226,38	28.117,97
	nachrichtlich:			
	Verrechnung Einheitskasse	10.839,52	13.425,57	2.586,05

Bilanz Passiva 2024

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

Bilanz Passiva 2024

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 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