



**Haushaltsplan**  
**des Forstzweckverbandes**  
**R e n g s d o r f**  
**für das Haushaltsjahr**  
**2025**



**Haushaltssatzung  
des Forstzweckverbandes Rengsdorf  
für das Haushaltsjahr 2025  
vom 11. April 2025**

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 des Zweckverbandsgesetzes vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in Verbindung mit § 95 der Gemeindeordnung, jeweils in der derzeit geltenden Fassung und der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes vom 19.12.2008 in seiner Sitzung am 28.11.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom 02. April 2025 hiermit bekannt gemacht wird:

**§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

<b>1. im Ergebnishaushalt</b>		
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	771.537,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	751.537,00 €
	<b>der Jahresüberschuss auf</b>	<b>20.000,00 €</b>
<b>2. im Finanzhaushalt</b>		
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	20.000,00 €
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	20.000,00 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-20.000,00 €
	<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</b>	<b>0,00 €</b>

**§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

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

zinslose Kredite auf	0,00 €
verzinsten Kredite auf	0,00 €
<b>zusammen auf</b>	<b>0,00 €</b>

**§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

#### § 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

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

#### § 5 Gebühren-, Beitrag und Umlagesätze

Die Verbandsumlage wird wie folgt festgesetzt:

Umlagebedarf      188,66 €/ha      **379.560,00 €**

##### Forstrevier Anhausen

<i>Körperschaft</i>	<i>reduzierte Holzbodenfläche ha</i>	<i>Umlage</i>
Anhausen	189,10	<b>35.675,13 €</b>
Hardert	141,90	<b>26.770,50 €</b>
Meinborn	134,10	<b>25.298,97 €</b>
Rengsdorf	94,40	<b>17.809,27 €</b>
Rüscheid	129,90	<b>24.506,61 €</b>
Thalhausen	138,90	<b>26.204,53 €</b>
Kirchspiel Anhausen	90,70	<b>17.111,23 €</b>
<b>Gesamt</b>	<b>919,00</b>	<b>173.376,24 €</b>

##### Forstrevier Straßenhaus

<i>Körperschaft</i>	<i>reduzierte Holzbodenfläche ha</i>	<i>Umlage</i>
Bonefeld	204,40	<b>38.561,59 €</b>
Ehlscheid	115,90	<b>21.865,40 €</b>
Hümmerich	161,80	<b>30.524,78 €</b>
Melsbach	73,40	<b>13.847,46 €</b>
Oberhonnefeld-Gierend	115,70	<b>21.827,67 €</b>
Oberraden	108,20	<b>20.412,74 €</b>
Straßenhaus	313,50	<b>59.144,12 €</b>
<b>Gesamt</b>	<b>1.092,90</b>	<b>206.183,76 €</b>

#### § 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 betrug 6.353,55 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt 59.513,55 € und zum 31.12.2025 79.513,55 €.

#### § 7 Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

### § 8 Investitionsgrenze

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

Die Haushaltssatzung tritt zum 01.01.2025 in Kraft.

Rengsdorf, den *11.04.2025*



Forstzweckverband Rengsdorf

Breithausen, Verbandsvorsteher

# **Vorbericht**

## **Haushaltsplan 2025**

### **Forstzweckverband Rengsdorf**

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

Außer der Ortsgemeinde Kurtscheid sind alle Ortsgemeinden der ehemaligen Verbandsgemeinde Rengsdorf und der Zweckverband Kirchspiel Anhausen Mitglieder des Forstzweckverbandes Rengsdorf. Er hat die Aufgabe, eigene Revierbeamte anzustellen, Beschäftigte einzustellen und zu entlohnen, die Durchführung der Forstbetriebsarbeiten in den Forstbetrieben abzustimmen und die erforderlichen Maschinen und Geräte für die gemeinsame Waldbewirtschaftung anzuschaffen und zu unterhalten.

Im Haushalt sind die Personal- und Sachkosten der Revierleiter der Forstreviere Anhausen und Straßenhaus veranschlagt. Diese Kosten werden auf die Mitglieder des Forstzweckverbandes auf Basis der reduzierten Holzbodenfläche vollständig umgelegt.

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

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

Die Personalkostenanteile des Ausbilders, die auf reine Ausbildungszeiten entfallen und somit auch nicht einem einzelnen Zweckverbandsmitglied als Arbeitsaufwand zugeordnet werden können, werden durch die Forstzweckverbandsumlage getragen.

## Ergebnishaushalt

### E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

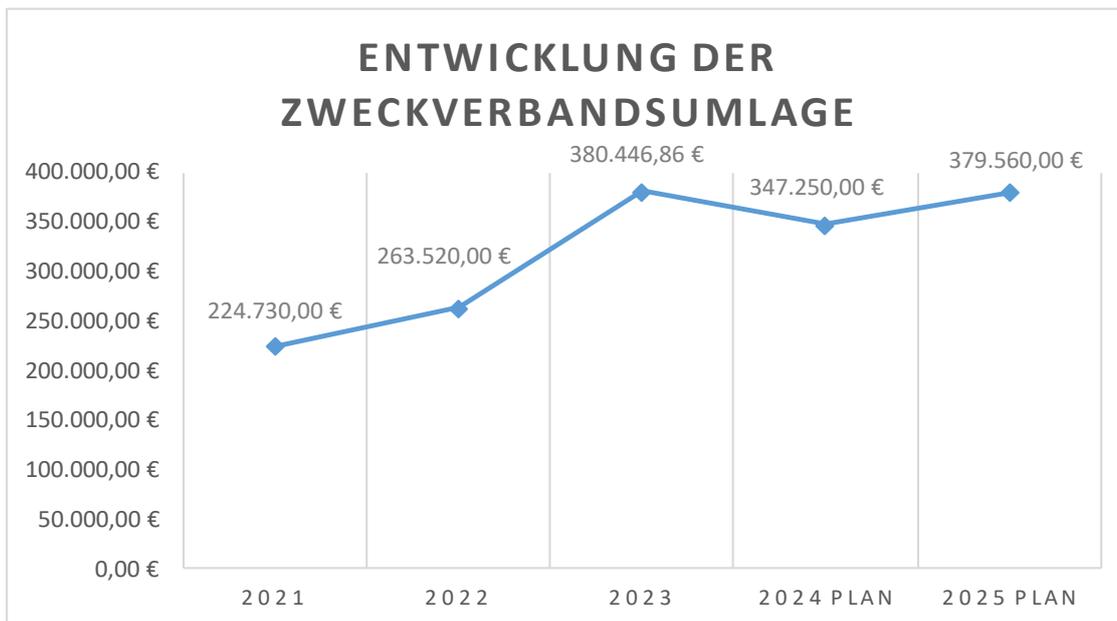
Diese Position setzt sich aus der Forstzweckverbandsumlage sowie aus der zahlungsneutralen aber ergebnisverbessernden Sonderpostenauflösung zusammen.

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

Die Forstzweckverbandsumlage ist von den Sach- und Personalkosten abhängig.

Es ergibt sich ein Umlagebedarf in Höhe von 379.560 € (Vorjahr: 347.250 €).

Bei der Entwicklung der Forstzweckverbandsumlage ergibt sich folgendes Bild:



### E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind mit insgesamt 357.780 € (Vorjahr: 427.930 €) eingeplant.

Die Kostenerstattung des Landes für staatliche Aufgaben in Revieren mit kommunalem Revierdienst sowie für Aufgaben im Staatswald beträgt 59.500 € (Vorjahr: 79.000 €).

Hier werden nicht die tatsächlichen Aufwendungen, sondern ein landesweiter Durchschnittssatz zugrunde gelegt. Beim Revierdienst durch Bedienstete des Zweckverbands erstattet das Land 40 % des Personensatzes im dritten Einstiegsamt und des durchschnittlichen Vertretungssatzes. Dies entsprach im Vorjahr 2024 einer Summe in Höhe von 38.763 €. Liegt jedoch die Größe des Forstreviers unter dem Reduktionsgrenzwert von 1.400 Hektar red. Holzbodenfläche, erfolgt eine anteilige Kürzung.

Bei den Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um die Erstattung der geleisteten Stunden anhand der Richtsätze außerhalb der Umlage. Die Erträge sind mit 261.500 € (Vorjahr: 301.000 €) eingeplant. Hier erfolgte eine Anpassung an die IST-Ergebnisse der Vorjahre.

Die Verrechnungssätze betragen:

Entgeltgruppe	Tätigkeit	Verrechnungssatz/Std.
EG 2-5	Forstwirtinnen/Forstwirte, Waldarbeiterinnen/Waldarbeiter	48,40 €
EG 6-7	Gepürfte Natur- und Landschaftspfleger, örtliche Maschinenfahrer, Sonstige	48,80 €
EG 8	Forstwirtschaftsmeisterin/-meister, Maschinenfahrer	52,21 €
	Auszubildende Forstwirtin/Forstwirt	14,40 €

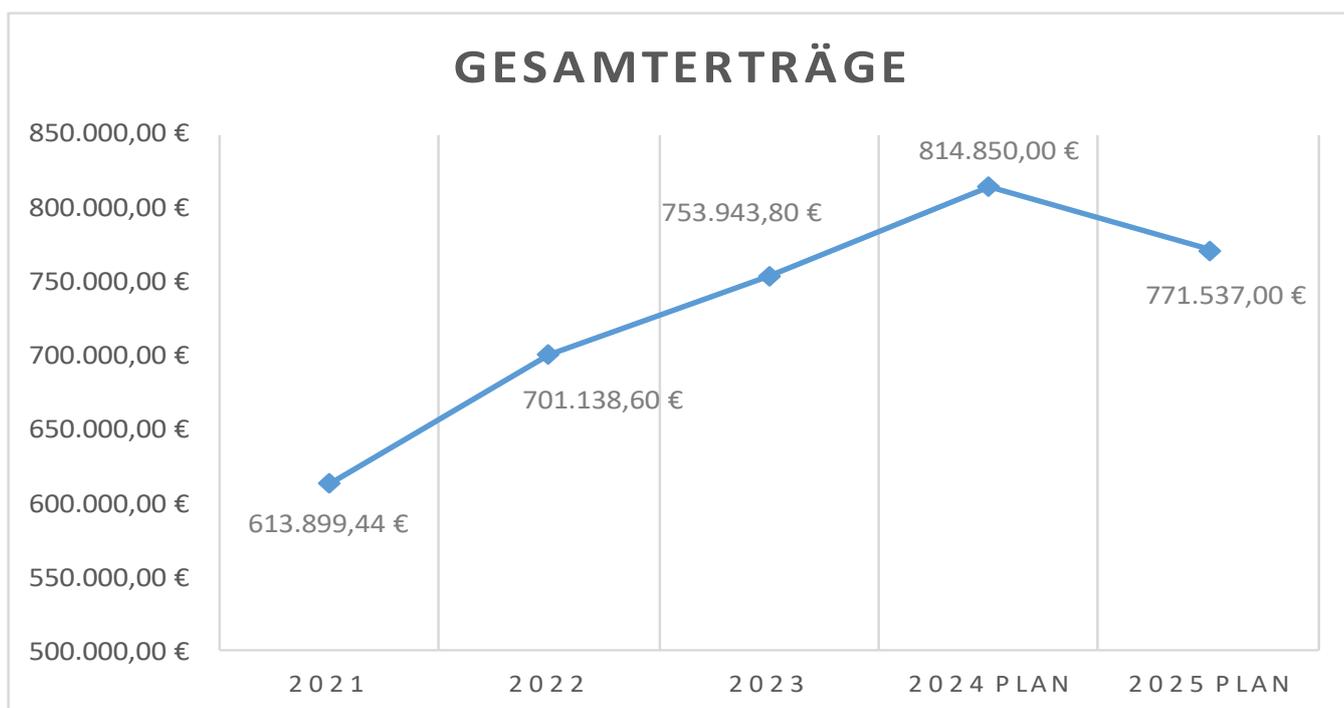
Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 35.000 € (Vorjahr: 46.000 €) und vom privaten Bereich mit 1.780 € (Vorjahr: 1.930 €) betreffen die Dienstleistungen der Forstwirte außerhalb des Waldes der Zweckverbandsmitglieder. Dies ist z.B. auch dann der Fall, wenn die Beschäftigten des Zweckverbandes in einer Ortsgemeinde innerorts Baumpflegearbeiten oder Heckenschnitt durchführen.

#### E7 - sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträge -2.185 € (Vorjahr: 21.490 €) umfassen die Erstattung der Pensionsrückstellungen durch die Zweckverbandsmitglieder. Hier werden im Jahr 2025 mehr Erträge aus der Pensionsrückstellung der pensionierten Forstbeamten verrechnet, als Aufwendungen für die derzeitigen Forstbeamten abgerechnet werden. Die Beträge basieren auf der Hochrechnung der Rheinischen Versorgungskasse (RVK).

#### E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit hat einen Gesamtwert von 771.537 € (Vorjahr: 814.850 €).



### E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Aufwendungen in diesem Bereich betragen 691.113 € (Vorjahr: 707.170 €).

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

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

Die Versorgungskassenbeiträge an die Rheinische Versorgungskasse betragen ca. 127.000 € (Vorjahr: 130.000 €).

Die nicht zahlungswirksamen Pensionsrückstellungen sind in Höhe von 32.073 € (Vorjahr: 37.610 €) vorgesehen, diese werden auf Basis der reduzierten Holzbodenfläche auf die Zweckverbandsmitglieder umgelegt.

### E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind mit 39.780 € (Vorjahr: 35.930 €) vorgesehen.

Hier sind u.a. Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände in Höhe von 7.280 € eingeplant. Es handelt sich hierbei um die letzte Rate der Kostenerstattung für das Dienstfahrzeug an die Verbandsgemeinde. Das Fahrzeug sollte eigentlich im Jahr 2022 vom Forstzweckverband geleast werden. Jedoch wurde das Fahrzeug von der Verbandsgemeinde auf Raten gekauft. Daher erfolgt die Erstattung der Ratenzahlung, Zinsen, Kfz-Steuer und Kfz-Versicherung an die Verbandsgemeinde. Die laufenden Kosten des Fahrzeuges (Betriebsstoffe, Wartungen etc.) trägt der Zweckverband. Das Fahrzeug wird nach Ablauf des Darlehensvertrags im Jahr 2025 in das Anlagevermögen des Zweckverbands übergehen.

### E11 - Abschreibungen

Abschreibungen sind in Höhe von 2.124 € (Vorjahr: 2.270 €) eingeplant.

### E14 - Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen sind mit 18.520 € (Vorjahr: 17.320 €) vorgesehen.

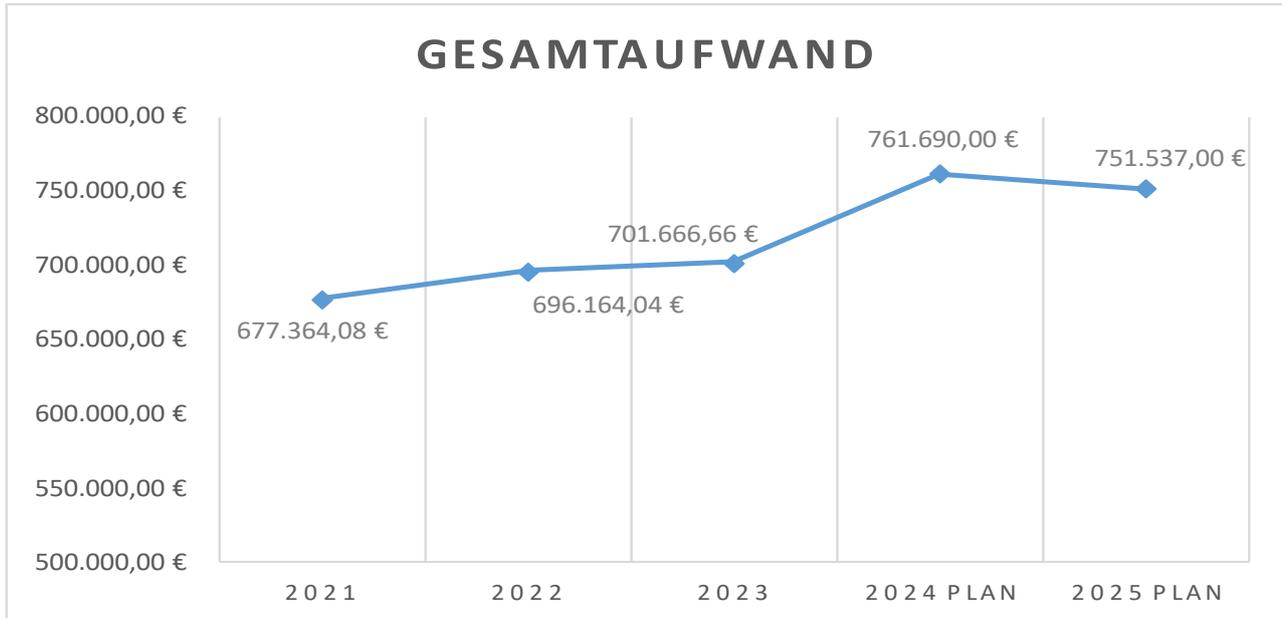
Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung sind mit 4.500 € (Vorjahr: 4.500 €) eingeplant.

Reisekosten sind mit 6.000 € (Vorjahr: 6.000 €) eingeplant.

Mieten und Pachten sind in Höhe von 4.300 € (Vorjahr: 3.600 €) eingeplant. Hierunter fallen die Mietkosten für die neue Lagerhalle.

E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Diese Summe ist im vorliegenden Haushaltsplan mit 751.537 € (Vorjahr: 761.690 €) eingeplant.

E16 - laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Aus der Gegenüberstellung der laufenden Erträge und Aufwendungen ergibt sich im Ergebnisplan ein Überschuss von 20.000 € (Vorjahr: 53.160 €), welcher zum einen für die Finanzierung der geplanten Investitionen (s.u.) benötigt wird.

**Finanzhaushalt**

Im Finanzhaushalt spiegeln sich die vorgenannten Ansätze aus dem Ergebnisplan mit Ausnahme der nicht zahlungsrelevanten Vorgänge (Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Zuführungen und Entnahmen aus Rückstellungen usw.) wider. Um Wiederholungen zu vermeiden wird daher nicht näher auf die Ansätze der Einzahlungen und Auszahlungen eingegangen. Dies betrifft die Positionen F 1 bis einschließlich F 23 des vorliegenden Finanzhaushaltes.

Die sogenannte freie Finanzspitze (Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen, Position F 23) beträgt 20.000 € (Vorjahr: 53.170 €).

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

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

15.000 € sind für den Erwerb eines weiteren Dienstfahrzeuges eingeplant.

# Ergebnishaushalt 2025

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
<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	383.274,86	349.310	381.684	378.164	398.250	420.696
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	380.446,86	347.050	379.560	376.770	397.310	420.420
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	2.828,00	2.260	2.124	1.394	940	276
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	332.065,86	427.930	357.780	357.780	357.780	357.780
44242000	vom Land	72.387,37	79.000	59.500	59.500	59.500	59.500
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	230.221,75	301.000	261.500	261.500	261.500	261.500
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	27.113,74	46.000	35.000	35.000	35.000	35.000
44250000	vom privaten Bereich	2.343,00	1.930	1.780	1.780	1.780	1.780
E7	+ Sonstige laufende Erträge	38.603,08	37.610	32.073	45.584	49.637	54.215
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	42.266,00	16.120	34.258	20.524	21.843	22.825
46615000	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	4,08	0	0	0	0	0
46630000	Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden	-3.667,00	21.490	-2.185	25.060	27.794	31.390
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>753.943,80</b>	<b>814.850</b>	<b>771.537</b>	<b>781.528</b>	<b>805.667</b>	<b>832.691</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	647.607,08	707.170	691.113	724.114	748.707	776.345
50211000	Bezüge der Beamten	142.034,60	150.220	168.500	173.450	178.700	184.200
50221000	Vergütungen	233.756,28	263.580	246.600	253.900	261.600	269.400
50222000	Leistungszulagen	3.764,38	4.710	4.840	5.000	5.140	5.300
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	18.061,74	21.970	18.500	19.000	19.600	20.150
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	49.405,44	59.620	50.100	51.550	53.100	56.700
50510000	Beihilfen, Unterstützungen Beamte	9.674,86	11.050	12.250	12.630	13.020	13.420
50711000	Pensionsrückstellungen	26.179,00	37.610	32.073	45.584	49.637	54.215
50821000	Zuführung zur Urlaubsrückstellung	19.450,98	0	0	0	0	0
51110000	Versorgungsaufwendungen Beamte	120.245,56	130.000	127.000	130.820	134.760	138.820
51410000	Unterstützungsleistungen/Beihilfe Beamte	25.034,24	28.410	31.250	32.180	33.150	34.140
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.068,43	34.930	39.780	32.500	32.500	32.500
52202000	Strom	0,00	1.200	0	0	0	0
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	327,17	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	1.587,78	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	15.489,10	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
52491000	Sonst. Aufwendungen f. Sach.-Dienstl. Rg Dritter	3.900,17	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.764,21	3.730	7.280	0	0	0
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11	- Abschreibungen	2.813,00	2.270	2.124	1.394	940	276
53820000	Maschinen und technische Anlagen	2.779,24	2.260	2.124	1.394	940	276
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	33,76	10	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	26.178,15	17.320	18.520	18.520	18.520	18.570
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.770,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500

# Ergebnishaushalt 2025

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	5.534,30	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	390,00	500	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.332,50	3.600	4.300	4.300	4.300	4.300
56310000	Büromaterial	270,00	450	450	450	450	500
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	631,72	800	800	800	800	800
56341000	Fernmeldegebühren	531,33	350	550	550	550	550
56410000	Versicherungsbeiträge	131,14	900	1.000	1.000	1.000	1.000
56411000	Gebäudeversicherungen	56,16	70	70	70	70	70
56512000	Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	12.420,00	0	0	0	0	0
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	110,00	150	350	350	350	350
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>701.666,66</b>	<b>761.690</b>	<b>751.537</b>	<b>776.528</b>	<b>800.667</b>	<b>827.691</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.277,14</b>	<b>53.160</b>	<b>20.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.533,52	0	0	0	0	0
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.533,52	0	0	0	0	0
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-2.533,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>49.743,62</b>	<b>53.160</b>	<b>20.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.459,11</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)</b>	<b>42.284,51</b>	<b>53.160</b>	<b>20.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

# Finanzhaushalt 2025

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	381.794,81	347.050	379.560	376.770	397.310	420.420
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	381.794,81	347.050	379.560	376.770	397.310	420.420
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	344.655,97	427.930	357.780	357.780	357.780	357.780
64242000	vom Land	72.387,37	79.000	59.500	59.500	59.500	59.500
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	230.073,75	301.000	261.500	261.500	261.500	261.500
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	39.851,85	46.000	35.000	35.000	35.000	35.000
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	2.343,00	1.930	1.780	1.780	1.780	1.780
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>726.450,78</b>	<b>774.980</b>	<b>737.340</b>	<b>734.550</b>	<b>755.090</b>	<b>778.200</b>
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	601.944,56	669.560	659.040	678.530	699.070	722.130
70211000	Dienstbezüge	141.978,28	150.220	168.500	173.450	178.700	184.200
70221000	Vergütungen	233.756,28	263.580	246.600	253.900	261.600	269.400
70222000	Leistungszulagen	3.764,38	4.710	4.840	5.000	5.140	5.300
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	18.061,74	21.970	18.500	19.000	19.600	20.150
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	49.405,44	59.620	50.100	51.550	53.100	56.700
70510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beamte	9.674,86	11.050	12.250	12.630	13.020	13.420
71110000	Versorgungsauszahlungen Beamte	120.245,56	130.000	127.000	130.820	134.760	138.820
71410000	Unterstützungsleistungen/Beihilfe Beamte	25.058,02	28.410	31.250	32.180	33.150	34.140
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.353,22	34.930	39.780	32.500	32.500	32.500
72202000	Strom	0,00	1.200	0	0	0	0
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	327,17	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	1.596,27	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	19.575,45	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500
72543000	Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	854,33	3.730	7.280	0	0	0
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F11	nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	13.813,15	17.320	18.520	18.520	18.520	18.570
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.770,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	5.729,81	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	390,00	500	500	500	500	500
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.332,50	3.600	4.300	4.300	4.300	4.300
76310000	Büromaterial	270,00	450	450	450	450	500
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten	631,72	800	800	800	800	800
76341000	Fernmeldegebühren	515,82	350	550	550	550	550
76410000	Versicherungsbeiträge	131,14	900	1.000	1.000	1.000	1.000
76411000	Gebäudeversicherungen	56,16	70	70	70	70	70
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	-14,00	150	350	350	350	350
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>638.110,93</b>	<b>721.810</b>	<b>717.340</b>	<b>729.550</b>	<b>750.090</b>	<b>773.200</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>88.339,85</b>	<b>53.170</b>	<b>20.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>88.339,85</b>	<b>53.170</b>	<b>20.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

# Finanzhaushalt 2025

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
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
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>88.339,85</b>	<b>53.170</b>	<b>20.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
	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
<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	1.347,95	5.000	20.000	5.000	5.000	5.000
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	15.000	0	0	0
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	1.347,95	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.347,95</b>	<b>5.000</b>	<b>20.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.347,95</b>	<b>-5.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	86.991,90	48.170	0	0	0	0
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten 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>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-86.991,90</b>	<b>48.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</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>-86.991,90</b>	<b>48.170</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>-86.991,90</b>	<b>48.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	86.991,90	-48.170	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	88.339,85	53.170	20.000	5.000	5.000	5.000
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 01  
Forstwirtschaft

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
				in EUR			
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.828,00	2.260	2.124	1.394	940	276
41510000	<i>Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>2.828,00</i>	<i>2.260</i>	<i>2.124</i>	<i>1.394</i>	<i>940</i>	<i>276</i>
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	332.065,86	427.930	357.780	357.780	357.780	357.780
44242000	<i>vom Land</i>	<i>72.387,37</i>	<i>79.000</i>	<i>59.500</i>	<i>59.500</i>	<i>59.500</i>	<i>59.500</i>
44243000	<i>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>230.221,75</i>	<i>301.000</i>	<i>261.500</i>	<i>261.500</i>	<i>261.500</i>	<i>261.500</i>
44249000	<i>vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>27.113,74</i>	<i>46.000</i>	<i>35.000</i>	<i>35.000</i>	<i>35.000</i>	<i>35.000</i>
44250000	<i>vom privaten Bereich</i>	<i>2.343,00</i>	<i>1.930</i>	<i>1.780</i>	<i>1.780</i>	<i>1.780</i>	<i>1.780</i>
E7	+ Sonstige laufende Erträge	38.599,00	37.610	32.073	45.584	49.637	54.215
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	<i>42.266,00</i>	<i>16.120</i>	<i>34.258</i>	<i>20.524</i>	<i>21.843</i>	<i>22.825</i>
46630000	<i>Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden</i>	<i>-3.667,00</i>	<i>21.490</i>	<i>-2.185</i>	<i>25.060</i>	<i>27.794</i>	<i>31.390</i>
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>373.492,86</b>	<b>467.800</b>	<b>391.977</b>	<b>404.758</b>	<b>408.357</b>	<b>412.271</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	647.607,08	707.170	691.113	724.114	748.707	776.345
50211000	<i>Bezüge der Beamten</i>	<i>142.034,60</i>	<i>150.220</i>	<i>168.500</i>	<i>173.450</i>	<i>178.700</i>	<i>184.200</i>
50221000	<i>Vergütungen</i>	<i>233.756,28</i>	<i>263.580</i>	<i>246.600</i>	<i>253.900</i>	<i>261.600</i>	<i>269.400</i>
50222000	<i>Leistungszulagen</i>	<i>3.764,38</i>	<i>4.710</i>	<i>4.840</i>	<i>5.000</i>	<i>5.140</i>	<i>5.300</i>
50320000	<i>Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer</i>	<i>18.061,74</i>	<i>21.970</i>	<i>18.500</i>	<i>19.000</i>	<i>19.600</i>	<i>20.150</i>
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i>	<i>49.405,44</i>	<i>59.620</i>	<i>50.100</i>	<i>51.550</i>	<i>53.100</i>	<i>56.700</i>
50510000	<i>Beihilfen, Unterstützungen Beamte</i>	<i>9.674,86</i>	<i>11.050</i>	<i>12.250</i>	<i>12.630</i>	<i>13.020</i>	<i>13.420</i>
50711000	<i>Pensionsrückstellungen</i>	<i>26.179,00</i>	<i>37.610</i>	<i>32.073</i>	<i>45.584</i>	<i>49.637</i>	<i>54.215</i>
50821000	<i>Zuführung zur Urlaubsrückstellung</i>	<i>19.450,98</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
51110000	<i>Versorgungsaufwendungen Beamte</i>	<i>120.245,56</i>	<i>130.000</i>	<i>127.000</i>	<i>130.820</i>	<i>134.760</i>	<i>138.820</i>
51410000	<i>Unterstützungsleistungen/Beihilfe Beamte</i>	<i>25.034,24</i>	<i>28.410</i>	<i>31.250</i>	<i>32.180</i>	<i>33.150</i>	<i>34.140</i>
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.068,43	34.930	39.780	32.500	32.500	32.500
52202000	<i>Strom</i>	<i>0,00</i>	<i>1.200</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
52351000	<i>Wartungs- und Instandsetzungskosten</i>	<i>327,17</i>	<i>1.500</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>
52352000	<i>Betriebs- und Schmierstoffe</i>	<i>1.587,78</i>	<i>1.000</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>
52380000	<i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	<i>0,00</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>
52490000	<i>Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-</i>	<i>15.489,10</i>	<i>18.500</i>	<i>18.500</i>	<i>18.500</i>	<i>18.500</i>	<i>18.500</i>
52491000	<i>Sonst. Aufwendungen f. Sach.-Dienstl. Rg Dritter</i>	<i>3.900,17</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>
52543000	<i>Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>3.764,21</i>	<i>3.730</i>	<i>7.280</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
52920000	<i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>
E11	- Abschreibungen	2.813,00	2.270	2.124	1.394	940	276
53820000	<i>Maschinen und technische Anlagen</i>	<i>2.779,24</i>	<i>2.260</i>	<i>2.124</i>	<i>1.394</i>	<i>940</i>	<i>276</i>
53850000	<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>33,76</i>	<i>10</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	26.178,15	17.320	18.520	18.520	18.520	18.570
56120000	<i>Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	<i>3.770,00</i>	<i>4.500</i>	<i>4.500</i>	<i>4.500</i>	<i>4.500</i>	<i>4.500</i>
56130000	<i>Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge</i>	<i>5.534,30</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>
56150000	<i>Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>	<i>390,00</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>500</i>

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 01  
Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.332,50	3.600	4.300	4.300	4.300	4.300
56310000	Büromaterial	270,00	450	450	450	450	500
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	631,72	800	800	800	800	800
56341000	Fernmeldegebühren	531,33	350	550	550	550	550
56410000	Versicherungsbeiträge	131,14	900	1.000	1.000	1.000	1.000
56411000	Gebäudeversicherungen	56,16	70	70	70	70	70
56512000	Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	12.420,00	0	0	0	0	0
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	110,00	150	350	350	350	350
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>701.666,66</b>	<b>761.690</b>	<b>751.537</b>	<b>776.528</b>	<b>800.667</b>	<b>827.691</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-328.173,80</b>	<b>-293.890</b>	<b>-359.560</b>	<b>-371.770</b>	<b>-392.310</b>	<b>-415.420</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>-328.173,80</b>	<b>-293.890</b>	<b>-359.560</b>	<b>-371.770</b>	<b>-392.310</b>	<b>-415.420</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.459,11</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>-335.632,91</b>	<b>-293.890</b>	<b>-359.560</b>	<b>-371.770</b>	<b>-392.310</b>	<b>-415.420</b>

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 02

Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	380.446,86	347.050	379.560	376.770	397.310	420.420
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	380.446,86	347.050	379.560	376.770	397.310	420.420
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	4,08	0	0	0	0	0
46615000	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	4,08	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>380.450,94</b>	<b>347.050</b>	<b>379.560</b>	<b>376.770</b>	<b>397.310</b>	<b>420.420</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>380.450,94</b>	<b>347.050</b>	<b>379.560</b>	<b>376.770</b>	<b>397.310</b>	<b>420.420</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.533,52	0	0	0	0	0
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.533,52	0	0	0	0	0
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-2.533,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>377.917,42</b>	<b>347.050</b>	<b>379.560</b>	<b>376.770</b>	<b>397.310</b>	<b>420.420</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>377.917,42</b>	<b>347.050</b>	<b>379.560</b>	<b>376.770</b>	<b>397.310</b>	<b>420.420</b>

# Teilfinanzplan 2025

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 01

Forstwirtschaft

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-293.511,28</b>	<b>-293.880</b>	<b>-359.560</b>	<b>-371.770</b>	<b>-392.310</b>	<b>-415.420</b>
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
<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	1.347,95	5.000	20.000	5.000	5.000	5.000
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	15.000	0	0	0
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	1.347,95	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.347,95</b>	<b>5.000</b>	<b>20.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.347,95</b>	<b>-5.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-294.859,23	-298.880	-379.560	-376.770	-397.310	-420.420
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten 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>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</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 (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-293.511,28	-293.880	-359.560	-371.770	-392.310	-415.420

# Teilfinanzplan 2025

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 02

Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>381.851,13</b>	<b>347.050</b>	<b>379.560</b>	<b>376.770</b>	<b>397.310</b>	<b>420.420</b>
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
<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	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
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	381.851,13	347.050	379.560	376.770	397.310	420.420
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten 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>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-86.991,90</b>	<b>48.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</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>-86.991,90</b>	<b>48.170</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>-86.991,90</b>	<b>48.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-86.991,90	48.170	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	381.851,13	347.050	379.560	376.770	397.310	420.420

<b>Stellenplan 2025</b>						
A. Forstzweckverband Rengsdorf B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes.-Gruppe/ Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr		Stellenvermerke <sup>2)</sup> und Erläuterungen <sup>3)</sup>	
			2024	IST 1) (tatsächliche Besetzung) 30.06.2024		
<b>A. Forstzweckverband Rengsdorf</b>						
<b>1. Beamte</b>						
Forstamtsrat	A 12	1	1	1		
Forstamtsrat	A 12	1	1	1		
Summe Forstbeamte		2	2	2		
<b>2. Arbeitnehmer</b>						
Forstwirtschaftsmeister	EG 8	1	1	1		
Forstwirt	EG 5	1	1	1		
Forstwirt	EG 5	0,87	0,87	0,87		
Forstwirt	EG 5	1	1	1		
Forstwirt	EG 5	1	1	1		
Forstwirt	EG 5	1	1	1	bis 07/25 Rente auf Zeit	
Summe Arbeitnehmer		5,87	5,87	5,87		
<b>3. Auszubildende</b>						
Forstwirt 2. Ausbildungsjahr		1	1	1		
Forstwirt 3. Ausbildungsjahr		1	1	1		
<b>Summe</b>		<b>9,87</b>	<b>9,87</b>	<b>9,87</b>		

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

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

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

# Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>31.839,43</b>	<b>30.373,38</b>	<b>-1.466,05</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>10.234,03</b>	<b>8.767,98</b>	<b>-1.466,05</b>
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge <i>07260000 Forstwirtschaft</i>	10.190,83 10.190,83	8.758,54 8.758,54	-1.432,29 -1.432,29
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>08220000 Geschäftsausstattung</i>	43,20 43,20	9,44 9,44	-33,76 -33,76
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>21.605,40</b>	<b>21.605,40</b>	<b>0,00</b>
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens <i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>	21.605,40 21.605,40	21.605,40 21.605,40	0,00 0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1.239.030,92</b>	<b>1.210.357,89</b>	<b>-28.673,03</b>
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.239.030,92</b>	<b>1.210.357,89</b>	<b>-28.673,03</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen <i>21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen</i>	-4,08 -4,08	0,00 0,00	4,08 4,08
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen <i>16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich</i>	408,00 408,00	0,00 0,00	-408,00 -408,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich <i>16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich</i> <i>17430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.238.627,00 12.430,00 1.226.197,00	1.210.357,89 247,89 1.210.110,00	-28.269,11 -12.182,11 -16.087,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>71.012,12</b>	<b>70.955,80</b>	<b>-56,32</b>
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten <i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i> <i>19600000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	71.012,12 22.647,49 48.364,63	70.955,80 22.591,17 48.364,63	-56,32 -56,32 0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag <i>19600000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	48.364,63 48.364,63	48.364,63 48.364,63	0,00 0,00
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.341.882,47</b>	<b>1.311.687,07</b>	<b>-30.195,40</b>

# Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>4.974,56</b>	<b>54.718,18</b>	<b>49.743,62</b>
1.1	Kapitalrücklage	-48.364,63	-35.930,96	12.433,67
	20100000 Kapitalrücklage	-48.364,63	-43.390,07	4.974,56
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	0,00	7.459,11	7.459,11
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.974,56	42.284,51	37.309,95
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.974,56	42.284,51	37.309,95
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	48.364,63	48.364,63	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>10.235,03</b>	<b>8.754,98</b>	<b>-1.480,05</b>
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>10.235,03</b>	<b>8.754,98</b>	<b>-1.480,05</b>
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	10.235,03	8.754,98	-1.480,05
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.235,03	8.754,98	-1.480,05
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>1.226.197,00</b>	<b>1.229.560,98</b>	<b>3.363,98</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.197.501,00	1.193.834,00	-3.667,00
	24111000 Pensionsrückstellungen	402.058,00	387.282,00	-14.776,00
	24112000 Beihilferückstellungen	387.282,00	372.212,00	-15.070,00
	24113000 Rückstellungen für Pensionen (FR Straßenhaus)	138.056,00	147.827,00	9.771,00
	24114000 Rückstellungen für Pensionen (FR Anhausen)	270.105,00	286.513,00	16.408,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	28.696,00	35.726,98	7.030,98
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	19.450,98	19.450,98
	29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	28.696,00	16.276,00	-12.420,00
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>100.475,88</b>	<b>18.652,93</b>	<b>-81.822,95</b>
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	69,12	-110,04	-179,16
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	69,12	-110,04	-179,16
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	100.262,87	18.356,75	-81.906,12
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	2.909,88	2.909,88
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	49,20	2.225,10	2.175,90
	37431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto	100.213,67	13.221,77	-86.991,90
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	143,89	406,22	262,33
	37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	143,89	406,22	262,33
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.341.882,47</b>	<b>1.311.687,07</b>	<b>-30.195,40</b>

# Produktplan

Haushaltsjahr		2025		Anwender (Name)		26 Forstzweckverband Rengsdorf		Anwender (Nr)		26	
Hauptproduktbereich mit Bezeichnung	Produktbereich mit Bezeichnung	Produktgruppe mit Bezeichnung	Produkt mit Bezeichnung	Leistung	Leistung - Bezeichnung						
1 Zentrale Verwaltung	1.1 Innere Verwaltung	1.1.1 Verwaltungssteuerung	1.1.1.1 Unterstützung der Verwaltungsführung	1.1.1.1.0000	Unterstützung der Verwaltungsführung						
			1.1.2 Personal	1.1.2.0.0000							
			1.1.6 Finanzen	1.1.6.0.8000	Rechnungswesen, Jahresabschluss, Steuererklärung						
			1.1.6.1 nicht besetzt	1.1.6.1.0000	nicht besetzt						
5 Gestaltung Umwelt	5.5 Natur- und Landschaftspflege	5.5.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau	5.5.5.1 Kommunale Forstwirtschaft	5.5.5.1.0000	Kommunale Forstwirtschaft						
			5.5.5.1.1000	Forstzweckverband Rengsdorf							
			5.5.5.1.2000	Forstrevier Anhausen							
			5.5.5.1.3000	Forstrevier Straßenhaus							
			5.5.5.1.4000	Ehem. FV Anhausen							
			5.5.5.1.5000	Ehem. FV Rengsdorf							
			5.5.5.1.6000	Ehem. FV Straßenhaus							
			5.5.5.2.5000	Geräte, Ausstattung							
			6.1.1.4.4000	Sonderumlagen (§ 26 Abs. 2 LFAG)							
			6.1.2.0.1000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
6 Zentrale Finanzleistungen	6.1 Allgemeine Finanzwirtschaft	6.1.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6.1.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.1.2.2.3000	Zinsen für Kassenkredite						
			6.1.2.2.5000	Zinsaufwendungen Verwahrentgeld							
			6.1.2.0.1000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
			6.1.2.2.3000	Zinsen für Kassenkredite							

# Haushaltsvermerke nach §§ 14 – 17 GemHVO

## Zweckbindung

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

## Deckungsfähigkeit

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

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

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

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

Hiervon ausgenommen ist aufgrund § 11 GemHVO das Konto 5692 (Verfügunsmittel).

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

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

## Übertragbarkeit

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar.

Für die Übertragung der Ansätze wird dem Gemeinderat eine Übersicht zur Beschlussfassung vorgelegt.

Investive Auszahlungsansätze sind entsprechend der gesetzlichen Regelung übertragbar.

## Forstzweckverband Rengsdorf 2025

### Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs.1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	23.526,88
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-63.464,64
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	4.974,56
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	42.284,51
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2024	53.160,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	20.000,00
7	Zwischensumme		80.481,31
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	5.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	5.000,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	5.000,00
11	<b>Summe</b>		<b>95.481,31</b>

### Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen § 2 Pos. F23 GemHVO (in €)	/. planmäßige Tilgung § 2 Pos. F36 GemHVO) (in €)	= vorzutragende Beträge (in €)
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:	X	X	X	
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	17.908,43	0,00	17.908,43
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-54.393,06	0,00	-54.393,06
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-6.532,24		-6.532,24
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	88.339,85	0,00	88.339,85
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2024	53.170,00		53.170,00
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	20.000,00		20.000,00
8	vorzutragender Betrag		118.492,98	0,00	118.492,98
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	5.000,00	0,00	5.000,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	5.000,00	0,00	5.000,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	5.000,00	0,00	5.000,00
12	<b>Summe</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>133.492,98</b>

### Muster 28 (zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	4.974,56	-43.390,06
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	42.284,51	6.353,55
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	53.160,00	59.513,55
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	20.000,00	79.513,55
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	5.000,00	84.513,55
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	5.000,00	89.513,55
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	5.000,00	94.513,55

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite <sup>1,2</sup>		
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum <sup>3</sup>	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Do., 28. Juli 2022
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 <sup>4,5,6</sup>	227.431,24
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	717.340,00
6	Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. <sup>5,6</sup>	35.867,00
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes <sup>5,6</sup>	
8	Abweichung in Euro <sup>5,7</sup>	104.890,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) <sup>5,6,8,9</sup>	368.188,24
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt <sup>5,6,8,10</sup>	

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

<sup>2</sup> Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

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

<sup>4</sup> Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"  
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

<sup>5</sup> Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

<sup>6</sup> Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

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

<sup>8</sup> Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

<sup>9</sup> Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6 und 8.

<sup>10</sup> Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6, 7 und 8.

<b>Erläuterung Abweichung:</b>	
Vorfinanzierung 1/2 der Investitionen	10.000,00
Vorfinanzierung 1/4 Umlage	94.890,00
Summe Abweichung	104.890,00

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der "sog. Freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		in € <sup>2</sup>					
		eingesetztes Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	eingesetztes Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	eingesetztes Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	eingesetztes Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	eingesetztes Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	eingesetztes Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	88.340	53.170	20.000	5.000	5.000	5.000
2	<b>abzüglich</b> 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“	88.340	53.170	20.000	5.000	5.000	5.000
4	<b>abzüglich</b> 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: 0)</b>	88.340	53.170	20.000	5.000	5.000	5.000
		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup>					
		31.12.2023: 13.221,77 €					

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.