

Haushaltsplan  
und  
Haushaltssatzung  
für die  
Haushaltsjahre 2025 / 2026



Zweckverband zur  
Kommunalwaldbewirtschaftung  
Holzland

Auslegung § 97 Gemo

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung .....	3
Gesamtergebnis- und finanzhaushalt.....	7
Vorbericht .....	11
Übersicht über die Teilhaushalte .....	17
Teilhaushalt 1 „Allgemeine Leistungen“ .....	19
Teilhaushalt 2 „Zentrale Finanzdienstleistungen“ .....	33
Stellenplan.....	45
Übersichten .....	49

Auslegung § 97 Gemo

\*\*\*\*\*

# Haushaltssatzung

\*\*\*\*\*

Auslegung § 57  
GemO

Auslegung § 97 Gemo

---

# Haushaltssatzung des Zweckverbandes zur Kommunalwaldbewirtschaftung Holzland für die Jahre 2025 und 2026 vom ...

Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes zur Kommunalwaldbewirtschaftung Holzland hat auf Grund von § 7 KomZG i.V.m. § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Südwestpfalz als Aufsichtsbehörde hiermit bekannt gemacht wird:

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2025	2026
<b>1.im Ergebnishaushalt</b>		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	251.958,-- €	257.881,-- €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	./ 251.958,-- €	./ 257.881,-- €
der Jahresüberschuss	0,-- €	0,-- €
 <b>2.im Finanzhaushalt</b>		
der Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen auf	0,-- €	0,-- €
 die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,-- €	0,-- €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,-- €	0,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,-- €	0,-- €
 der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,-- €	0,-- €

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, werden nicht veranschlagt

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

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

2025	2026
135.000,-- €	147.000,-- €

#### § 5 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

#### § 6 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 1.000 € überschritten werden.

#### § 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 betrug 34.614,59 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum

31.12.2021 .....	34.614,59 €
31.12.2022 .....	34.614,59 €
31.12.2023 .....	34.614,59 €
31.12.2024 .....	34.614,59 €
31.12.2025 .....	34.614,59 € und zum
31.12.2026 .....	34.614,59 €

Waldfischbach-Burgalben, den

(Peter Seibert)  
Verbandsvorsteher

\*\*\*\*\*

# Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

\*\*\*\*\*

Auslegung § 91 GemO

# Auslegung § 97 Gemo

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzland

## Hauptplan 2025/2026

12 Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzla

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	38.989	36.200	36.100	36.100	36.100	36.100
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	125	0	0	0	0	0
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	208.569	191.244	202.379	208.032	211.592	215.227
E7	Sonstige laufende Erträge	14.263	15.926	13.479	13.749	13.750	13.751
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>261.946</b>	<b>243.370</b>	<b>251.958</b>	<b>257.881</b>	<b>261.442</b>	<b>265.078</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	180.997	195.170	204.948	210.871	214.432	218.068
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.139	24.980	23.300	23.300	23.300	23.300
E11	Abschreibungen	1.979	0	0	0	0	0
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	26.648	23.220	23.710	23.710	23.710	23.710
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>261.763</b>	<b>243.370</b>	<b>251.958</b>	<b>257.881</b>	<b>261.442</b>	<b>265.078</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	323	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 323	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F23</b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b>- 140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>9.842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34</b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u></b>	<b>9.842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>- 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>- 9.604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>	<b>- 9.842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzland

## Hauptplan 2025/2026

12 Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzla

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 238	0	0	0	0	0
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 10.080</u>	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	9.842	0	0	0	0	0

Auslegung § 97

**Zweckverband zur  
Kommunalwaldbewirtschaftung**

**Holzland**

**Haushaltsplan 2025 / 2026**

**Vorbericht**

## **Gliederung des Vorberichts**

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
  - 1.1. Entwicklung der Jahresergebnisse
  - 1.2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge
  - 1.3. Entwicklung des Eigenkapitals
2. Haushaltsjahr
  - 2.1. Ergebnishaushalt
  - 2.2. Finanzhaushalt
3. Entwicklung der Investitionen
4. Entwicklung der Kredite
  - 4.1. Entwicklung der Investitionskredite
5. Stellenplan
6. Ausblick

Auslegung § 97 GemO

# 1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

## 1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Pos. E23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in €)
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	61.304,67
2	4. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Plan)	2023	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	0,00
6	Ansatz des Haushaltsjahres	2025	0,00
7	Zwischensumme		61.304,67
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2026	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2027	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2028	0,00
11	Summe		61.304,67

## 1.2. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt

Lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer-ordentlichen Ein- und Auszahlungen	=	
				./.	vorzutragende Beträge
				planmäßige Tilgung in €	
1	5. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2020	./ 44.184,44	0,00	./ 44.184,44
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	110.229,02	0,00	110.229,02
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2022	./ 97.530,99	0,00	./ 97.530,99
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	9.841,73	0,00	9.841,73
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	32.722,60	0,00	32.722,60
6	Ansatz des Haushaltsjahres	2025	0,00	0,00	0,00
7	<b>Zwischensumme (lfd.Nr. 1 bis 6)</b>				<b>11.077,92</b>
8	1. HH-Folgejahr	2026	0,00	0,00	0,00
9	2. HH-Folgejahr	2027	0,00	0,00	0,00
10	3. HH-Folgejahr	2028	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>				<b>11.077,92</b>

## 1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Pos. E 23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in €)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in €)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres (Plan)	2022	0,00	34.614,59
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Plan)	2023	0,00	34.614,59
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2024	0,00	34.614,59
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	0,00	34.614,59
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2026	0,00	34.614,59
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2027	0,00	34.614,59
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2028	0,00	34.614,59

## 2. Haushaltsjahr

### 2.1. Ergebnishaushalt

#### Ergebnishaushalt verkürzt

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die Ergebnisse aus den beiden Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Plan €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	241.166	243.370	251.958	257.881	261.442	265.078
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	./. 241.166	./. 243.370	./. 251.958	./. 257.881	./. 261.442	./. 265.078
<b>Ergebnis Verwaltungstätigkeit</b>	<b>E 16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	0	0	0	0	0	0
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	0	0	0	0	0	.0
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>E 20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Gemäß § 18 Abs. 1 Ziffer 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn dieser unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist. Der Ergebnishaushalte 2025 und 2026 schließen jeweils mit einem Jahresergebnis von „Null“ ab. Der Haushaltsausgleich ist somit in beiden Haushaltsjahren gegeben.

#### Finanzhaushalt

##### Holzbewirtschaftung

Die Finanzierung des Zweckverbandes ist in § 11 der Verbandsordnung vom 18.11.2008 geregelt. Demnach werden die Ausgaben im Tätigkeitsbereich Holzbewirtschaftung (Prod. 5511) durch eine Verbandsumlage von den Verbandsmitgliedern aufgebracht (Absatz 2)

Die Umlage für den Tätigkeitsbereich der Holzbewirtschaftung (Prod. 5551) wird nach der reduzierten Holzbodenfläche berechnet. Die gesamte reduzierte Holzfläche beträgt gemäß Anlage 1 zur Verbandsordnung:

Ortsgemeinde Geiselberg (14,98 %)	270,70 ha
Ortsgemeinde Schmalenberg (32,40 %)	585,50 ha
Ortsgemeinde Steinalben (5,12 %)	92,60 ha
Ortsgemeinde Waldfischbach-Burgalben (29,56 %)	534,10 ha
Körperschaftswald gesamt:	1.482,90 ha
Hembachwald (17,93 %)	324,00 ha
<b>Gesamtfläche des Forstreviers</b>	<b>1.806,90 ha</b>

## Holzvermarktung

Für den Tätigkeitsbereich Holzvermarktung (Prod. 5552) werden die Kosten jährlich auf Basis der tatsächlich verkauften Holzmenge nach Festmetern von den einzelnen Fortsbetrieben erstattet.

Der Planung im Haushaltsplan liegen die für das Haushaltsjahr 2024 vermarkteten Verkaufsmengen zugrunde:

Fortsbetrieb Geiselberg	1.730 fm
Fortsbetrieb Heltersberg	1.272 fm
Fortsbetrieb Schmalenberg	2.711 fm
Fortsbetrieb Steinalben	375 fm
Fortsbetrieb Waldfischbach-Burgalben	1.936 fm
Fortsbetrieb Schopp	<u>2.533 fm</u>
Kommunale Forstbetriebe gesamt.....	10.979 fm
Forstbetrieb Hembach.....	<u>1.272 fm</u>
<b>Geplante Vermarktungsmenge .....</b>	<b><u>12.251 fm</u></b>

## 2.2. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Gem. § 18 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Finanzhaushalt ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Position 23 Finanzhaushalt) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Im Finanzhaushalt 2025 und 2026 reichen die Salden der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Die Finanzhaushalte sind auch unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge ausgeglichen.

## 3. Entwicklung der Investitionen

Investitionen sind im vorliegenden Planungszeitraum nicht veranschlagt.

## 4. Entwicklung der Kredite

Investitionskredite wurden bis dato keine aufgenommen und sind im Haushaltsplan auch keine veranschlagt.

## 5. Stellenplan

Im Stellenplan wird die Stelle des Revierleiters mit A 13 ausgewiesen. Unter Berücksichtigung des bisherigen Verfahrens erfolgt ein Vollzug nur nach vorheriger Stellenbewertung durch die KGSt (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement).

## 6. Ausblick

Da der Zweckverband zur Deckung seiner ungedeckten Auszahlungen von den Verbandsmitgliedern eine Verbandsumlage erhält, bekommt dieser auch in Zukunft keine finanziellen Schwierigkeiten.

Waldfischbach-Burgalben im Februar 2025

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2025/2026

12 Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzland

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
5551	Kommunale Forstwirtschaft	55511	Holzbewirtschaftung
5552	Holzvermarktung	55521	Holzvermarktung

Auslegung § 97 Gemo

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2025/2026

12 Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzland

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6113	Allgemeine Umlagen	61130	Allgemeine Umlagen
6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61211	Zinsen
		61212	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
		61215	Zahlungsverbuchung Kasse

Auslegung § 97 GemO

\*\*\*\*\*

## Teilhaushalt 1

# Allgemeine Leistungen

\*\*\*\*\*

Auslegung § 91 GemO

Auslegung § 97 Gemo

**Teilhaushalt: 1**  
**Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen**

mit folgenden Leistung(en):

- |    |      |                           |   |       |                     |                     |
|----|------|---------------------------|---|-------|---------------------|---------------------|
| 1. | 5551 | Kommunale Forstwirtschaft | - | 55511 | Holzbewirtschaftung |                     |
| 2. | 5552 | Holzvermarktung           | - | 55521 | Holzvermarktung     | Freiwillige Aufgabe |

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 Gemo

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzland

## Hauptplan 2025/2026

12 Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzla

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	38.989	36.200	36.100	36.100	36.100	36.100
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	125	0	0	0	0	0
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.787	63.075	73.500	73.500	73.500	73.500
E7	Sonstige laufende Erträge	14.263	15.926	13.479	13.749	13.750	13.751
E8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>114.164</b>	<b>115.201</b>	<b>123.079</b>	<b>123.349</b>	<b>123.350</b>	<b>123.351</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	180.997	195.170	204.948	210.871	214.432	218.068
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.139	24.980	23.300	23.300	23.300	23.300
E11	Abschreibungen	1.979	0	0	0	0	0
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	26.648	23.220	23.710	23.710	23.710	23.710
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>261.763</b>	<b>243.370</b>	<b>251.958</b>	<b>257.881</b>	<b>261.442</b>	<b>265.078</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 147.599</b>	<b>128.169</b>	<b>- 128.879</b>	<b>- 134.532</b>	<b>- 138.092</b>	<b>- 141.727</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 147.599</b>	<b>- 128.169</b>	<b>- 128.879</b>	<b>- 134.532</b>	<b>- 138.092</b>	<b>- 141.727</b>
E21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 147.599</u></b>	<b><u>- 128.169</u></b>	<b><u>- 128.879</u></b>	<b><u>- 134.532</u></b>	<b><u>- 138.092</u></b>	<b><u>- 141.727</u></b>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 141.504	- 128.169	- 131.658	- 137.581	- 141.142	- 144.778
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>F34</b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 141.504</u></b>	<b><u>- 128.169</u></b>	<b><u>- 131.658</u></b>	<b><u>- 137.581</u></b>	<b><u>- 141.142</u></b>	<b><u>- 144.778</u></b>

Auslegung § 97 Gemo

<b>Produkt - Nr.:</b> 5551	<b>Produkt - Bezeichnung:</b> Kommunale Forstwirtschaft	<b>Haushaltsjahr:</b> 2025 / 2026
-------------------------------	--	--------------------------------------

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b> Andreas Schneider		
<b>Verbale Beschreibung</b> Bewirtschaftung der Gemeindewälder in Zusammenarbeit mit dem Forstamt;		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Auftraggeber</b>		
<b>Auftragsgrundlage</b> Landesforstgesetz, Verwaltungsvorschriften, Landesjagdgesetz, Satzungen und Ratsbeschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
<b>Ziel</b> <b>Sachziele:</b> Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter der Beachtung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes. Erhaltung von Wildbeständen.		
<b>Qualitätsziele</b>		

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	38.808	36.200	36.100	36.100	36.100	36.100
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	38.808	36.200	36.100	36.100	36.100	36.100
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	125	0	0	0	0	0
441130 Verkaufserlös § 13b UStG	125	0	0	0	0	0
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.381	60.000	70.000	70.000	70.000	70.000
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	39.734	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	0	1.000	0	0	0	0
442900 von übrigen Bereichen	17.647	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000
E7 Sonstige laufende Erträge	13.373	15.926	13.479	13.749	13.750	13.751
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	13.373	15.926	13.479	13.749	13.750	13.751
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	109.687	112.126	119.579	119.849	119.850	119.851
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	139.195	147.157	156.716	161.165	163.843	166.578
502110 Beamte - Dienstbezüge	50.313	54.413	53.080	55.999	57.119	58.262
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	49.578	50.255	59.187	60.371	61.578	62.810
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	833	901	940	940	940	940
503100 Beamte	9.820	10.707	11.500	11.500	11.500	11.500
503200 Arbeitnehmer	3.670	3.858	4.385	4.473	4.562	4.653
504200 Arbeitnehmer	10.145	10.622	12.724	12.979	13.238	13.503
505100 Beamte	4.011	4.340	4.050	4.050	4.050	4.050
507100 Beamte	10.703	11.945	10.700	10.700	10.700	10.700
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	121	116	150	153	156	160
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.736	20.900	20.400	20.400	20.400	20.400
522200 Aufwendungen für Strom	224	250	250	250	250	250
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	524	0	0	0	0	0
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	4.045	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
523520 Fahrzeugunterhaltung - Kraftstoffkosten	3.790	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	50	50	50	50	50
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	21.971	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	9.992	0	0	0	0	0
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	9.189	8.000	6.500	6.500	6.500	6.500
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	19.656	16.160	16.185	16.185	16.185	16.185
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	134	100	150	150	150	150
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0	50	0	0	0	0
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	429	500	450	450	450	450
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.623	4.000	4.650	4.650	4.650	4.650
562200 Leasing	3.690	4.400	4.500	4.500	4.500	4.500
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	3.836	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.545	0	0	0	0	0
563100 Büromaterial	364	600	500	500	500	500
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	624	750	600	600	600	600
563300 Porto und Versandkosten	183	300	400	400	400	400
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	1.164	1.200	1.350	1.350	1.350	1.350
563900 Sonstiges	147	150	0	0	0	0
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.386	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	129	0	150	150	150	150

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	50	60	60	60	60	60
565900 Sonstiges	0	0	0	0	0	0
568200 Kraftfahrzeugsteuer	338	700	225	225	225	225
569200 Verfügungsmittel	14	100	100	100	100	100
569700 Aufwendungen für Bewirtungen	0	50	50	50	50	50
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>208.587</b>	<b>184.217</b>	<b>193.301</b>	<b>197.750</b>	<b>200.428</b>	<b>203.163</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 98.900</b>	<b>- 72.091</b>	<b>- 73.722</b>	<b>- 77.901</b>	<b>- 80.578</b>	<b>- 83.312</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 98.900</b>	<b>- 72.091</b>	<b>- 73.722</b>	<b>- 77.901</b>	<b>- 80.578</b>	<b>- 83.312</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>- 98.900</u></b>	<b><u>- 72.091</u></b>	<b><u>- 73.722</u></b>	<b><u>- 77.901</u></b>	<b><u>- 80.578</u></b>	<b><u>- 83.312</u></b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 92.839</b>	<b>- 76.072</b>	<b>- 76.501</b>	<b>- 80.950</b>	<b>- 83.628</b>	<b>- 86.363</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u></b>	<b><u>- 92.839</u></b>	<b><u>- 76.072</u></b>	<b><u>- 76.501</u></b>	<b><u>- 80.950</u></b>	<b><u>- 83.628</u></b>	<b><u>- 86.363</u></b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>- 28.223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>	<b><u>- 28.223</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>- 28.223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>- 56.446</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>92.839</b>	<b>- 76.072</b>	<b>- 76.501</b>	<b>- 80.950</b>	<b>- 83.628</b>	<b>- 86.363</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

55511 . 414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	Betriebskostenbeiträge
55511 . 442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Zeiko Abr., Ortsgemeinden
55511 . 442900	von übrigen Bereichen	Zeiko Hembach; Eigenanteil Beihilfe und PKW
55511 . 466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Pensions-+Beihilferückstellung Hembach
55511 . 503100	Beamte	Versorgungsumlage
55511 . 505100	Beamte	Beihilfeversicherung
55511 . 525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Kostenerstattung Reinigungskraft
55511 . 562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Miete und Nebenkosten (Heizkosten, Wasser, Brandvers. etc.) für Büroräume an OG Schm.bg.
55511 . 562200	Leasing	Dienstfahrzeug Revierleiter
55511 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Steuerberatung
55511 . 563200	Fachliteratur, Zeitschriften	Fachzeitschrift AFZ-Der Wald
55511 . 564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	Kfz-Versicherung
55511 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Beitrag "Schutzgemeinschaft Dt. Wald"
55511 . 614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	Betriebskostenbeiträge

**Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5551 Kommunale Forstwirtschaft :**

55511 . 642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Zeiko Abr., Ortsgemeinden
55511 . 642590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	Privatwaldbetr.; Eigenanteil PKW, 300
55511 . 642900	von übrigen Bereichen	Zeiko Hembach; Eigenanteil Beihilfe
55511 . 703100	Beamte	Versorgungsumlage
55511 . 705100	Beamte	Beihilfeversicherung
55511 . 722100	Auszahlungen für Heizenergie	Erstattung an OG Schm.bg.
55511 . 722300	Auszahlungen für Wasser und Abwasser	Erstattung an OG Schm.bg.
55511 . 723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2019: Beschaffung Drucker, 2 Laptop zur Vermarktung
55511 . 725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	Kostenerstattung Reinigungskraft
55511 . 762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Miete für Büroräume an OG Schm.bg.
55511 . 762200	Leasing	Dienstfahrzeug Revierleiter
55511 . 762400	Datenverarbeitung	Programmpflege Vermarktung
55511 . 763200	Fachliteratur, Zeitschriften	Fachzeitschrift AFZ-Der Wald
55511 . 763900	Sonstige	Rundfunkgebühr
55511 . 764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	Kfz-Versicherung
55511 . 764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Beitrag "Schutzgemeinschaft Dt. Wald"

<b>Produkt - Nr.:</b> 5552	<b>Produkt - Bezeichnung:</b> Holzvermarktung	<b>Haushaltsjahr:</b> 2025 / 2026
-------------------------------	--	--------------------------------------

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b> Andreas Schneider		
<b>Verbale Beschreibung</b> Verkauf des eingeschlagenen Holzes der Forstbetriebe		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Auftraggeber</b>		
<b>Auftragsgrundlage</b> Landesforstgesetz, Verwaltungsvorschriften, Landesjagdgesetz, Satzungen und Ratsbeschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
<b>Qualitätsziele</b>		
<b>Zielbeschreibung</b> Holzverkauf		

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 5552 Holzvermarktung:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	181	0	0	0	0	0
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	181	0	0	0	0	0
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.407	3.075	3.500	3.500	3.500	3.500
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	900	0	0	0	0	0
442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	0	75	0	0	0	0
442900 von übrigen Bereichen	2.507	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
E7 Sonstige laufende Erträge	890	0	0	0	0	0
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	890	0	0	0	0	0
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.477</b>	<b>3.075</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	41.802	48.013	48.232	49.706	50.589	51.490
502110 Beamte - Dienstbezüge	16.771	18.138	17.693	18.666	19.040	19.421
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	15.801	15.981	19.397	19.785	20.181	20.584
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	276	299	300	300	300	300
503100 Beamte	3.273	3.569	3.840	3.840	3.840	3.840
503200 Arbeitnehmer	1.167	1.239	1.442	1.471	1.500	1.530
504200 Arbeitnehmer	3.177	3.359	4.160	4.244	4.328	4.415
505100 Beamte	1.337	1.447	1.400	1.400	1.400	1.400
507100 Beamte	0	3.981	0	0	0	0
509000 Pauschalerte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	0	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.403	4.080	2.900	2.900	2.900	2.900
522200 Aufwendungen für Strom	75	100	100	100	100	100
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	994	1.650	1.000	1.000	1.000	1.000
523520 Fahrzeugunterhaltung - Kraftstoffkosten	1.332	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0	300	300	300	300	300
524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1	0	0	0	0	0
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	530	500	500	500	500
E11 Abschreibungen	1.979	0	0	0	0	0
532100 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.979	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	6.992	7.060	7.525	7.525	7.525	7.525
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	45	50	50	50	50	50
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	48	100	150	150	150	150
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.009	1.900	2.150	2.150	2.150	2.150
562200 Leasing	461	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
562400 Datenverarbeitung	1.716	1.750	1.800	1.800	1.800	1.800
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.279	500	500	500	500	500
563100 Büromaterial	237	100	200	200	200	200
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	382	0	200	200	200	200
563300 Porto und Versandkosten	37	100	100	100	100	100
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	321	300	300	300	300	300
563900 Sonstiges	0	50	0	0	0	0
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	391	470	500	500	500	500
566200 Kraftfahrzeugsteuer	63	240	75	75	75	75
569200 Verfügungsmittel	5	0	0	0	0	0
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.176</b>	<b>59.153</b>	<b>58.657</b>	<b>60.131</b>	<b>61.014</b>	<b>61.915</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 48.699</b>	<b>- 56.078</b>	<b>- 55.157</b>	<b>- 56.631</b>	<b>- 57.514</b>	<b>- 58.415</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 5552 Holzvermarktung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 48.699	- 56.078	- 55.157	- 56.631	- 57.514	- 58.415
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 48.699</b>	<b>- 56.078</b>	<b>- 55.157</b>	<b>- 56.631</b>	<b>- 57.514</b>	<b>- 58.415</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 48.665	- 52.097	- 55.157	- 56.631	- 57.514	- 58.415
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 48.665</b>	<b>- 52.097</b>	<b>- 55.157</b>	<b>- 56.631</b>	<b>- 57.514</b>	<b>- 58.415</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 771	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 771	0	0	0	0	0
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 1.542</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	0	0	0	0	0
F44 nachrichtl.: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 48.665	- 52.097	- 55.157	- 56.631	- 57.514	- 58.415

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5552 Holzvermarktung:

55521 . 442590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	Eigenanteil PKW
55521 . 442900	von übrigen Bereichen	Holzvermarktung Privater
55521 . 505100	Beamte	Beihilfeversicherung
55521 . 525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Kostenerstattung Reinigungskraft
55521 . 562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Miete und Nebenkosten (Heizkosten, Wasser, Brandvers. etc.) für Büroräume an OG Schm.bg.; Servermiete
55521 . 562200	Leasing	Dienstfahrzeug Revierleiter
55521 . 562400	Datenverarbeitung	Programmpflege Vermarktung
55521 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Steuerberatung
55521 . 564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	Kfz-Versicherung

Auslegung § 97 GemO

\*\*\*\*\*

# Teilhaushalt 2

## Zentrale Finanzdienstleistungen

\*\*\*\*\*

Auslegung § 25 GemO

# Auslegung § 97 GemO

**Teilhaushalt: 2**  
**Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen**

mit folgenden Leistung(en):

- |    |      |                                      |   |       |                                  |                |
|----|------|--------------------------------------|---|-------|----------------------------------|----------------|
| 1. | 6113 | Allgemeine Umlagen                   | - | 61130 | Allgemeine Umlagen               |                |
| 2. | 6121 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | - | 61211 | Zinsen                           |                |
| 3. | 6121 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | - | 61212 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen |                |
| 4. | 6121 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | - | 61215 | Zahlungsverbuchung Kasse         | Pflichtaufgabe |

Auslegung § 97 Gemo

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzland

## Hauptplan 2025/2026

12 Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzla

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.782	128.169	128.879	134.532	138.092	141.727
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	147.782	128.169	128.879	134.532	138.092	141.727
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	147.782	128.169	128.879	134.532	138.092	141.727
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	323	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 323	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	147.459	128.169	128.879	134.532	138.092	141.727
E21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>147.459</u>	<u>128.169</u>	<u>128.879</u>	<u>134.532</u>	<u>138.092</u>	<u>141.727</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	151.346	128.169	131.658	137.581	141.142	144.778
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>151.346</u>	<u>128.169</u>	<u>131.658</u>	<u>137.581</u>	<u>141.142</u>	<u>144.778</u>

# Auslegung § 97 GemO

<b>Produkt - Nr.:</b> 6113	<b>Produkt - Bezeichnung:</b> Allgemeine Umlagen	<b>Haushaltsjahr:</b> 2025 / 2026
-------------------------------	---	--------------------------------------

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

#### Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

#### Verbale Beschreibung

Hier wird der Mittelzufluss bzw. Mittelabfluss dargestellt.

#### Bemerkung

#### Auftraggeber

#### Auftragsgrundlage

Gesetze, Haushaltssatzung

#### Zielgruppe

#### Ziel

##### Sachziele:

##### Qualitätsziele

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 6113 Allgemeine Umlagen :**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.782	128.169	128.879	134.532	138.092	141.727
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	124.928	106.550	109.949	114.680	117.668	120.719
442900 von übrigen Bereichen	22.853	21.619	18.930	19.852	20.424	21.008
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	147.782	128.169	128.879	134.532	138.092	141.727
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	147.782	128.169	128.879	134.532	138.092	141.727
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	147.782	128.169	128.879	134.532	138.092	141.727
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>147.782</b>	<b>128.169</b>	<b>128.879</b>	<b>134.532</b>	<b>138.092</b>	<b>141.727</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	151.346	128.169	131.658	137.581	141.142	144.778
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>151.346</b>	<b>128.169</b>	<b>131.658</b>	<b>137.581</b>	<b>141.142</b>	<b>144.778</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	28.756	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>28.756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	28.756	0	0	0	0	0
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>57.511</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	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	151.346	128.169	131.658	137.581	141.142	144.778

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 6113 Allgemeine Umlagen :

61130 . 442430

vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und  
Gemeindeverbänden

Umlage 2025:

Bewirtschaftung:

Geiselberg: 11.013,00 €  
Schmalenberg: 23.817,00 €  
Steinalben: 3.767,00 €  
Wfb.-B.: 21.726,00 €

Hembach: 13.180,00 €

Vermarktung:

Angenommene Verkaufsmenge: 12.251 FM (Verkaufsmenge 2024) dies ergibt  
4,52 €/FM

Geiselberg: 7.820,00 €  
Heltersberg: 7.657,00 €  
Schmalenberg: 12.254,00 €  
Steinalben: 1.695,00 €  
Wfb.-B.: 8.751,00 €  
Schopp: 11.449,00 €

Hembach: 5.750,00 €

61130 . 642430

vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und  
Gemeindeverbänden

Umlage 2023:

Bewirtschaftung:

Geiselberg: 11.537,00 €  
Schmalenberg: 24.687,00 €  
Steinalben: 3.738,00 €  
Wfb.-B.: 20.754,00 €

Hembach: 13.718,00 €

Vermarktung:

Angenommene Verkaufsmenge: 15.510 FM (Verkaufsmenge 2022) dies ergibt  
3,32 €/FM

Geiselberg: 4.333,00 €  
Heltersberg: 3.309,00 €  
Schmalenberg: 12.858,00 €  
Steinalben: 1.372,00 €  
Wfb.-B.: 6.901,00 €  
Schopp: 15.243,00 €

Hembach: 13.718,00 €

<b>Produkt - Nr.:</b> 6121	<b>Produkt - Bezeichnung:</b> Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	<b>Haushaltsjahr:</b> 2025 / 2026
-------------------------------	---	--------------------------------------

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b> Frank Riedinger		
<b>Verbale Beschreibung</b> Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, Zinserträge und -aufwendungen, Mahngebühren, Ein- und Auszahlung für Kredite		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Auftraggeber</b>		
<b>Auftragsgrundlage</b> Gesetze, Verträge, organisatorische Regelung		
<b>Zielgruppe</b>		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b> Für den Bereich Darlehensverwaltung ist das Ziel, durch neue Finanzierungsmethoden und Zinsinstrumente eine möglichst geringe Zinsbelastung zu erreichen.		
<b>Qualitätsziele</b>		

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft :**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	323	0	0	0	0	0
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	323	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-323	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	-323	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-323</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-9.604	0	0	0	0	0
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>-9.604</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>-9.604</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0	0	0	0	0	0

Auslegung § 97 GemO

\*\*\*\*\*

# Stellenplan

\*\*\*\*\*

Auslegung § 97 GenO

Auslegung § 97 Gemo

## Stellenplan

### Hauptplan 2025/2026

12 Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzla

Muster 12  
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen	
			Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024			Haushaltsjahr 2025
					Soll	Ist 30.06		
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>A. Verwaltung</b>								
<b>Teilhaushalt: (1 ) Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen</b>								
<b>Beamte</b>								
<b>Drittes Einstiegsamt</b>								
Forst - Revierleiter/in	A 13	III	1,000	1,000	1,000	1,000	IST: A 12	
<i>Summe Beamte Teilhaushalt (1)</i>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>		
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</b>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>		
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>		
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>		

# Stellenplan

## Hauptplan 2025/2026

12 Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung Holzla

Muster 12  
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen	
			Entgelt- gruppe	Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
						Soll		Ist 30.06
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>A. Verwaltung</b>								
<b>Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen</b>								
<b>Tariflich Beschäftigte</b>								
Forst - Sachbearbeiter/in	E.-Gr. 6		0,500	0,500	0,500	0,500		
Forst - Waldarbeiter/in	E.-Gr. 5		1,000	1,000	1,000	1,000		
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<b>1,500</b>	<b>1,500</b>	<b>1,500</b>	<b>1,500</b>		
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</b>			<b>1,500</b>	<b>1,500</b>	<b>1,500</b>	<b>1,500</b>		
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>1,500</b>	<b>1,500</b>	<b>1,500</b>	<b>1,500</b>		
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>1,500</b>	<b>1,500</b>	<b>1,500</b>	<b>1,500</b>		

Auslegung § 91 GemHVO

\*\*\*\*\*

# Übersichten

\*\*\*\*\*

Auslegung § 97 GenO

Auslegung § 97 Gemo

**Übersicht**  
**zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit**  
**(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)**

Ifd.	Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	in €					Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
			vorläufiges Ergebnis des Haushalts- vorvorjahres 2023	vorläufiges Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	
			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite					
			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite					
	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	9.841,73	32.722,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	= Zwischensumme	9.841,73	32.722,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Posten F 36 GemHVO)						
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	9.841,73	32.722,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Verwendungsrechnung								
Entstehungsrechnung								
			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>1</sup>					
			Jahr 2025:					0,00
			Jahr 2026:					0,00
			Jahr 2027:					0,00
			Jahr 2028:					0,00

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

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	61.304,67
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2021	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2022	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2023	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2024	0,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	0,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)		61.304,67
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
11	<b>Summe</b>		61.304,67

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
Ifd. Nr.	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	=		
				in €	vorzutragende Beträge	
1	2020	-44.184,44	0,00	-44.184,44		
2	2021	110.229,02	0,00	110.229,02		
3	2022	-97.530,99	0,00	-97.530,99		
4	2023	9.841,73	0,00	9.841,73		
5	2024	32.722,60	0,00	32.722,60		
6	2025	0,00	0,00	0,00		
7	Zwischensumme (Ifd.Nr. 1 bis 6)	11.077,92	0,00	11.077,92		
8	2026	0,00	0,00	0,00		
9	2027	0,00	0,00	0,00		
10	2028	0,00	0,00	0,00		
11	<b>Summe</b>	11.077,92	0,00	11.077,92		

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		34.614,59
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	0,00	34.614,59
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	0,00	34.614,59
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltjahres	0,00	34.614,59
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	0,00	34.614,59
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	0,00	34.614,59
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	0,00	34.614,59

Auslegung § 9

Auslegung § 97 Gemo

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020-2024
3	Arbeitsstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Freitag, 27. November 2020
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	123.128,54
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	241.258,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	12.062,90
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes	12.062,90
8	Abweichung in Euro *)	0,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (Nr. 4+6+8)	135.191,44
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für das 2. Jahr im Doppelhaushalt (Nr. 4+6+7+8)	147.254,34

Auslegung § 97 GemO