

Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
für die
Haushaltsjahre

2026 - 2027



Forstzweckverband
IV. Mittelhaingeraide

INHALTSVERZEICHNIS

	<i>Seite</i>
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	1
Haushaltssatzung	2 – 4
Vorbericht	5 – 12
Bilanz des letzten abgeschlossenen Haushaltsjahres (2024)	13 - 17
Haushaltsquerschnitt	18 - 20
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (sog. freie Finanzspitze)	21 - 22
Ergebnishaushalt	23 - 42
Finanzhaushalt	43 - 46
Übersicht Teilhaushalte	47 - 49
Ergebnis- und Finanzhaushalt nach Teilhaushalten	50 - 55
Investitionsübersicht	56 - 57
Stellenplan	58 - 61
Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen	62 - 63
Übersicht über Verbindlichkeiten	64 - 65

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd.Nr.	(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in EUR
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	12.796,98
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	10.400,10
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	49.117,59
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2024	23.256,30
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-40.682,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-13.336,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)		41.552,97
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-13.816,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-17.241,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-20.632,00
11	Summe		-10.136,03

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
Ifd.Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	J./ planmäßige Tilgung	J./ Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
			in EUR			
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	42.609,72	0,00	0,00	42.609,72
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2022	24.122,61	0,00	0,00	24.122,61
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2023	27.921,63	0,00	0,00	27.921,63
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2024	30.794,53	0,00	0,00	30.794,53
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge)	2025	5.859,00	0,00	0,00	5.859,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	26.556,00	0,00	0,00	26.556,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		157.863,49	0,00	0,00	157.863,49
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	24.106,00	0,00	0,00	24.106,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	18.521,00	0,00	0,00	18.521,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	12.351,00	0,00	0,00	12.351,00
11	Summe		212.841,49	0,00	0,00	212.841,49

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
Ifd.Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs.1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
				in EUR
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023	49.117,59	268.362,07
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2024	23.256,30	291.618,37
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	-40.682,00	250.936,37
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	-13.336,00	237.600,37
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	-13.816,00	223.784,37
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	-17.241,00	206.543,37
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	-20.632,00	185.911,37

HAUSHALTSSATZUNG

des Forstzweckverbandes IV. Mittelhaingeraide, Edenkoben

für die Haushaltsjahre 2026 / 2027

vom _____

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	2026	2027
der Gesamtbetrag der Erträge auf	386.686,00 EUR	388.246,00 EUR
<u>der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf</u>	<u>400.022,00 EUR</u>	<u>402.062,00 EUR</u>
Jahresfehlbedarf (-) auf	- 13.336,00 EUR	- 13.816,00 EUR
 2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	26.556,00 EUR	24.106,00 EUR
 die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	17.700,00 EUR	0,00 EUR
<u>die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</u>	<u>89.800,00 EUR</u>	<u>1.500,00 EUR</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	- 72.100,00 EUR	- 1.500,00 EUR
 der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	+ 45.544,00 EUR	- 22.606,00 EUR

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2026	2027
zinslose Kredite auf	0,00 EUR	0,00 EUR
<u>verzinsten Kredite auf</u>	<u>0,00 EUR</u>	<u>0,00 EUR</u>
zusammen auf	0,00 EUR	0,00 EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

2026	2027
0,00 EUR	0,00 EUR

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

2026	2027
0,00 EUR	0,00 EUR

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

2026	2027
0,00 EUR	0,00 EUR

§ 5 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage wird gemäß § 10 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) für die Haushaltsjahre 2026/2027 auf **230.000,00 EUR** festgesetzt, die von den verbandsangehörigen Gemeinden nach der reduzierten Holzbodenfläche in folgenden Beträgen aufzubringen ist:

	red. HBF	2026	2027
Gemeinde EDENKOBEN	1.025,9 ha	144.493,00 EUR	144.493,00 EUR
Gemeinde ALTENDORF	124,9 ha	17.592,00 EUR	17.592,00 EUR
Gemeinde BÖBINGEN	98,0 ha	13.803,00 EUR	13.803,00 EUR
Gemeinde GOMMERSHEIM	163,1 ha	22.972,00 EUR	22.972,00 EUR
Gemeinde VENNINGEN	221,1 ha	31.141,00 EUR	31.141,00 EUR
insgesamt:	<u>1.633,0 ha</u>	<u>230.000,00 EUR</u>	<u>230.000,00 EUR</u>

Die Umlage wird im jeweiligen Haushaltsjahr zu je einem Viertel am 15.02., 15.05., 15.08. und 15.11. zur Zahlung fällig.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 betrug:	219.618,37 EUR.
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt:	250.936,37 EUR.
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt:	237.600,37 EUR.
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt:	223.784,37 EUR.

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 10.000,00 EUR überschritten sind.

§ 8 Einzelveranschlagung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 20.000,00 EUR sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen, ebenso solche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken.

§ 9 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in keinem Fall zugelassen.

§ 10 Inkrafttreten

Diese Haushaltssatzung tritt zum 01. Januar 2026 in Kraft.

Edenkoben,

Daniel Poth
Verbandsvorsteher

VORBERICHT

zum Haushaltsplan des Forstzweckverbandes IV. Mittelhaingeraide, Edenkoben für die Haushaltsjahre 2026 / 2027

I. Allgemeine Information

Gesetzliche Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Der Haushaltsplan ist Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Forstzweckverbandes und für die Haushaltsführung verbindlich. Ansprüche und Verbindlichkeiten Dritter werden durch ihn weder begründet noch aufgehoben (§ 96 Abs. 2 GemO i. V. m. § 7 KomZG).

Der Haushaltsplan besteht aus

- dem Ergebnishaushalt
- dem Finanzhaushalt
- den Teilhaushalten
- und dem Stellenplan

Der Haushaltsplan enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen (vgl. § 96 Abs. 3 GemO).

Der Haushaltsplan ist nach den Grundsätzen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit aufzustellen und auszuführen. Er ist in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen (§ 93 GemO i. V. m. § 7 KomZG).

II. Erläuterungen zum Abschluss des Haushaltsjahres 2024

Grundlage für die Haushalts- und Wirtschaftsführung war die von der Verbandsversammlung in öffentlicher Sitzung am 21.03.2024 in Form eines Doppelhaushaltes 2024/2025 einstimmig beschlossene Haushaltsatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024. Die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße als zuständige Aufsichtsbehörde hat mit Schreiben vom 03. Mai 2024 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben.

Nach dem Rechnungsergebnis 2024 stellt sich der Haushalt wie folgt dar:			
FZV IV. Mittelhaingerade Edenkoben			
Ergebnishaushalt	lt. Haushaltsplan	Rechnungsergebnis	Abweichung
Gesamtbetrag der Erträge	326.324,00 €	382.485,06 €	56.161,06 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	375.423,00 €	359.228,76 €	-16.194,24 €
Jahresüberschuss	-49.099,00 €	23.256,30 €	72.355,30 €
Finanzhaushalt	lt. Haushaltsplan	Rechnungsergebnis	Abweichung
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	20.639,00 €	30.794,53 €	10.155,53 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.500,00 €	0,00 €	-31.500,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.500,00 €	0,00 €	31.500,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.861,00 €	-30.794,53 €	-41.655,53 €
Veränderung Finanzmittelbestand	-10.861,00 €	30.794,53 €	41.655,53 €

Die Ergebnisrechnung 2024 schließt mit einem **Jahresüberschuss von 23.256,30 EUR** im Saldo um + 72.355,30 EUR besser ab als ursprünglich geplant. Der Ergebnishaushalt ist gem. § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO in der Rechnung ausgeglichen. Der Jahresüberschuss wurde gem. § 18 Abs. 3 GemHVO als Ergebnisvortrag auf die Rechnung 2025 vorgetragen.

Die **Erträge** entwickelten sich gegenüber der Planung um +56.161,06 EUR besser als geplant.

Diese ist überwiegend zurückzuführen auf:

- Forderungen gegenüber Ortsgemeinden aus Rückstellungen (+ 54.225,00 EUR),
- Niedrigeren Kostenerstattungen von Gemeinden (- 9.296,06 EUR),
- Höhere Kostenerstattungen von Forstzweckverbänden (+ 11.288,54 EUR).

Die **Aufwendungen** waren um -16.194,24 EUR niedriger als geplant.

Dies ist überwiegend zurückzuführen auf:

- Geringere – Pensionsrückstellungen (- 4.296,00 EUR)
- Geringere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen – Beamte (- 7.066,00 EUR)
- Geringere Zuführungen zu Beihilferückstellungen Beihilfen – Versorgungsempfänger (- 3.261,00 EUR)

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung 18.11.2025 die vorgelegten Unterlagen geprüft und schlägt der Verbandsversammlung vor, den vorliegenden Jahresabschluss 2024 gem. § 114 Abs. 1 Satz 1 GemO in der Sitzung am 08. Dezember 2025 festzustellen.

Weitere Ausführungen zum Haushalt 2024 sind aus dem Jahresabschluss ersichtlich.

III. Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft des ablaufenden Haushaltsjahres 2025

Grundlage für die Haushalts- und Wirtschaftsführung war die von der Verbandsversammlung in öffentlicher Sitzung am 21.03.2024 in Form eines Doppelhaushaltes 2024/2025 einstimmig beschlossene Haushaltsatzung mit Haushaltsplan und Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025. Die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße als zuständige Aufsichtsbehörde hat mit Schreiben vom 03. Mai 2025 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben.

Der Ergebnishaushalt war in Erträgen mit 327.824,00 EUR und Aufwendungen mit 368.506,00 EUR mit einem Jahresfehlbetrag von -40.682,00 EUR veranschlagt. Aufgrund der Planung war eine Erhöhung des Finanzmittelbestandes i. H. v. 4.359,00 EUR vorgesehen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltsvollzug verläuft z. Zt. planmäßig, sodass mit keinen gravierenden Änderungen gegenüber der Planung gerechnet werden kann.

IV. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2026/2027

Der Haushalt für die Haushaltsjahre 2026/2027 schließt mit folgenden Planzahlen ab:

Ergebnishaushalt:	2026	2027
Gesamtbetrag der Erträge:	386.686,00 EUR	388.246,00 EUR
<u>Gesamtbetrag der Aufwendungen:</u>	<u>400.022,00 EUR</u>	<u>402.062,00 EUR</u>
Jahresfehlbetrag:	-13.336,00 EUR	-13.816,00 EUR

Der Ergebnishaushalt ist somit gem. § 18 Abs. 1 Nr. GemHVO in den Jahren 2026 und 2027 **nicht ausgeglichen** veranschlagt.

Finanzhaushalt:	2026	2027
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	26.556,00 EUR	24.106,00 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	17.700,00 EUR	0,00 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	89.800,00 EUR	1.500,00 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 72.100,00 EUR	- 1.500,00 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+45.544,00 EUR	-22.606,00 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen	459.930,00 EUR	398.246,00 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen	459.930,00 EUR	398.246,00 EUR

Gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ist der **Finanzhaushalt** in der Planung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionen zu decken.

Berechnung des Haushaltsausgleiches gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO

	2026	2027
Saldo gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO	26.556,00 EUR	24.106,00 EUR
- planmäßige Tilgungen	0,00 EUR	0,00 EUR
Saldo: (= freie Finanzspitze)	26.556,00 EUR	24.106,00 EUR

a) Verbandsumlage

Im vorliegenden Haushalt ist eine Erhöhung der Verbandsumlage von 190.000,00 EUR auf 230.000,00 EUR geplant. Dies ergibt pro Hektar einen Betrag von 140,85 EUR. Die Erhöhung ist überwiegend auf gestiegene Personalkosten und hierbei insbesondere auf die Pensionierung des ehemaligen Revierleiters zurückzuführen. Die Verbandsumlage wird nach der reduzierten Holzbodenfläche der einzelnen Forstbetriebe erhoben. Die Verteilung der Umlage auf die verbandsangehörigen Gemeinden kann aus § 4 der Haushaltssatzung entnommen werden.

Übersicht über die Entwicklung der Forstzweckverbandsumlage seit dem Haushaltsjahr 2017

Gemeinde:	2017	ab 2017	Saldo	2020	ab 2026	Saldo
	neu red. HBF	Betrag	zur bisherig.	Betrag	BetragEUR	zur bisherig.
	ha	EUR	Festsetzung EUR	EUR		Festsetzung EUR
Edenkoben	1.026	81.670	37.694	119.364	144.493	25.129
Altdorf	125	9.943	4.589	14.532	17.592	3.059
Böbingen	98	7.802	3.601	11.402	13.803	2.400
Gommersheim	163	12.984	5.993	18.977	22.972	3.995
Vennungen	221	17.601	8.124	25.725	31.141	5.416
Summe:	1.633	130.000	60.000	190.000	230.000	40.000
pro ha HBF:		79,61	36,74	116,35	140,85	24,49

b) Rückstellungen

Mit der Einführung der Doppik sind erstmals Aufwendungen für künftig eintretende Zahlungsverpflichtungen (**Zuführungen zu Rückstellungen, insbesondere Pensions- u. Beihilferückstellungen**) in den Haushalten der öffentlichen Arbeitgeber darzustellen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 wurden die bisher aufgelaufenen Verpflichtungen als Pensions- Beihilferückstellungen mit einem Betrag in Höhe von insgesamt **953.224,00 EUR** ausgewiesen. Zum Ausgleich der Bilanz wurde der Betrag in gleicher Höhe als Forderung gegenüber der verbandsangehörigen Gemeinde ausgewiesen. In den Bilanzen der Ortsgemeinden sind die Beträge wiederum als Verbindlichkeit gegenüber dem Forstzweckverband entsprechend ihrer jeweiligen reduzierten Holzbodenfläche ausgewiesen. Diese Beträge, wie auch die nicht zahlungswirksamen Zuführungen bzw. Auflösungen von Rückstellungen wurden nur als Forderungen bzw. Verbindlichkeiten in den Bilanzen und den Ergebnishaushalten gebucht.

Aufgrund von Auflösungen bzw. Erhöhungen von **nicht zahlungswirksamen** Pensions- u. Beihilferückstellungen werden sich die Beträge für die **Versorgungsempfänger** voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Haushaltsjahr	Erhöhung/ Reduzierung	Bestand Schluss- bilanz nicht zahlungs- wirksam
Schlussbilanz 31.12.2024		592.485,00 EUR
2025 Ergebnis	+ 3.660,00 EUR	896.145,00 EUR
2026 (Planung)	+ 15.900,00 EUR	612.045,00 EUR
2027 (Planung)	+ 13.800,00 EUR	625.845,00 EUR

In gleicher Höhe verändern sich die Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern.

Aufgrund der intergenerativen Gerechtigkeit sind Verpflichtungen, die in der laufenden Periode wirtschaftlich gesehen verursacht werden, aber erst in zukünftigen Perioden zur Auszahlung führen, von der Generation aufzubringen, die die Ressourcen verbraucht. Um künftige Generationen nicht noch mehr mit hohen Pensions- u. Beihilfezahlungen zu belasten, wurden deshalb ab dem Haushaltsjahr 2009 die Pensions- u. Beihilferückstellungen für die **aktiven** Beamten über die Verbandsumlage von den Verbandsmitgliedern erhoben und zahlungswirksam im KVR-Fond angespart.

Am 31.12.2024 betrug der bisher gesparte Betrag für die aktiven Beamten und Versorgungsempfänger insgesamt **270.713,85 EUR**.

Zur Minderung der lfd. Pensionszahlungen für die ehemaligen Revierleiter ist eine jährliche Entnahme aus dem KVR-Fond i. H. v. 10.000,00 EUR bis zum Jahr 2029 eingeplant.

Aktuell besteht noch folgende Festgeldanlage:

- **50.000,00 EUR für 3,25 % Zins VR-Bank, Festgeldkonto 15643570 vom 13.11.2023 – 13.05.2025**

c) Stellenplan, Personalausgaben

Der Stellenplan weist eine Beamtenstelle nach Besoldungsgruppe A 12 Forstamtsrat, z. Zt. A11 Forstamtmann (100%), eine Stelle für einen Forstwirtschaftsmeister nach EG 8 (100 %) und eine Stelle für einen Forstwirt nach EG 6 (100 %) aus.

Die Personalkostensteigerungen wurden im Haushaltsjahr 2026 mit einer Steigerung aufgrund allgemeiner Tarif- und Besoldungserhöhung von 2,8 %, ab dem Jahr 2027 mit 2% kalkuliert.

Der Forstwirtschaftsmeister und der Forstwirt werden wechselweise in den Forstbetrieben der verbandsangehörigen Gemeinden sowie bei Bedarf in den benachbarten Forstzweckverbänden eingesetzt. Die Personalkosten werden entsprechend der Arbeitseinsätze erstattet.

d) Abschreibungen

Gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die wirtschaftliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Dies bedeutet, dass die Anschaffungs- und Herstellungskosten gleichmäßig über die wirtschaftliche Nutzungsdauer verteilt werden.

Für die Haushaltsjahre 2026 / 2027 ergeben sich Abschreibungen von voraussichtlich insgesamt **7.572,00 EUR / 7.572,00 EUR** u. a. für den Dienst-PKW des Revierleiters (Suzuki Vitara SÜW-FV 44) sowie des Forstwirtschaftsmeisters (Suzuki Vitara SÜW-FV 41), die sanierte Maschinenhalle sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung (Werkbank und Einbauküche im Forsthof).

V. Entwicklung der Zahlungsmittelbestände, Finanzanlagen (bisher Rücklagen) und der Verbindlichkeiten (bisher Schulden)

a) Forderungen/Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand (bisher: allgemeine Rücklage)

Bestand am 31.12.2024:	+92.942,93 EUR
+ voraussichtliche Zunahme des Zahlungsmittelbestandes 2025:	+4.359,00 EUR
+ geplante Abnahme des Zahlungsmittelbestandes 2026:	-45.544,00 EUR
+ <u>geplante Zunahme des Zahlungsmittelbestandes 2027:</u>	<u>+22.606,00 EUR</u>
voraussichtlicher Bestand der Forderungen am 31.12.2027:	+74.363,93 EUR

b) Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz (BBesG)

Der Stand der „Versorgungsrücklage“ nach § 14 a BBesG beträgt am 31.12.2024:	270.713,85 EUR
+ Pflichtzuführung 2025:	0,00 EUR
+ freiwillige Zuführung 2025:	0,00 EUR
- Entnahme 2025	-10.000,00 EUR
+ Pflichtzuführung 2026:	0,00 EUR
+ freiwillige Zuführung 2026:	0,00 EUR
- Entnahme 2026	-10.000,00 EUR
+ Pflichtzuführung 2027:	0,00 EUR
+ freiwillige Zuführung 2027:	0,00 EUR
- Entnahme 2027	-10.000,00 EUR
Voraussichtlicher Bestand am 31.12.2027:	240.713,85 EUR

VI. Entwicklung der Verbindlichkeiten aufgrund Kreditaufnahmen

Der Forstzweckverband IV. Mittelhaingeraide Edenkoben ist schuldenfrei.

VII. Investitionen 2026/2027

Für die Haushaltsjahre 2026 / 2027 sind folgende Investitionen vorgesehen.

Leistung Maßnahme	Bezeichnung	2026		2027		Bemerkungen
		Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	
555101 1	Waldarbeiter, Maschinenhalle, Fahrzeuge und Geräte	17.700,00	89.800,00		1.500,00	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.700,00	16.800,00		1.500,00	
	555101.013000.1.22 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		4.000,00			2026: Kostenbeteiligung an der gemeinsamen Anschaffung eines Raupenschubkarrens beim FZV Modenbach
	555101.082130.1.14 Betriebsausstattung - Werkzeuge, Maschinen		12.800,00		1.500,00	2026: Spacer Husquana (1.400,00 EUR); große Motorsäge (1.800,00 EUR); Schrank für Sprit (8.000,00 EUR) und Schrank für Akkus (1.500,00 EUR)
4	555101.231430.1.8 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.700,00				2026: Kostenbeteiligung 2/5 FZV Modenbach und 1/5 FZV Maikammer für Schrank für Sprit (8.000,00 EUR) und Schrank für Akkus (1.500,00 EUR)
	Fahrzeuge		53.000,00			
	555101.071110.4.13 Dienstfahrzeuge - PKW		50.000,00			2026: Ersatzbeschaffung Fahrzeug für Forstwirte Ford Ranger mit Aufbau
	555101.071900.4.13 Sonstige Fahrzeuge		3.000,00			2026: Anhänger
5	Forsthof, Ausbau der ehem. Maschinenhalle					
	555101.096930.5.18 Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	12.000,00	20.000,00			2026: Carport neben Forsthof für Holz- und Zaunmaterialien, Hänger
	555101.231430.5.8 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.000,00				2026: Beteiligung an den Kosten für Carport (2/5 FZV Modenbach und 1/5 FZV Maikammer)
Gesamt:		17.700,00	89.800,00		1.500,00	

Anlage:

**Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten
gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
Hauptplan 2026/2027**

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020 - 2024
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	Donnerstag, 25.02.2021
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	31.621,50
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	370.130,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	18.506,50
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	18.506,50
8	Abweichung in Euro	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	50.128
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	68.635

Bilanz

des letzten Haushaltsjahres

für das ein

Jahresabschluss vorliegt

Bilanz 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
Aktivseite				
1.	Anlagevermögen	482.210,16	473.075,97	- 9.134,19
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	607,31	290,45	- 316,86
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	607,31	290,45	- 316,86
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	607,31	290,45	- 316,86
1.2.	Sachanlagen	161.272,23	152.071,67	- 9.200,56
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	115.531,03	113.818,99	- 1.712,04
	059300 Forsthof Heldenstein	112.300,07	110.801,03	- 1.499,04
	059301 Außenanlage Forsthof Heldenstein	3.230,96	3.017,96	- 213,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	43.938,20	36.632,68	- 7.305,52
	071110 Dienstfahrzeuge - PKW	43.938,20	36.632,68	- 7.305,52
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.803,00	1.620,00	- 183,00
	082130 Betriebsausstattung - Werkzeuge, Maschinen	2,00	2,00	0,00
	082190 Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Rasenmäher)	1,00	1,00	0,00
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.800,00	1.617,00	- 183,00
1.3.	Finanzanlagen	320.330,62	320.713,85	383,23
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	270.330,62	270.713,85	383,23
	134100 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz - Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (Versorgungsrücklage gem. § 14a BBesG -aktive Beamte)	7.359,45	7.742,68	383,23
	134101 Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (Versorgungsrücklage gem. § 14a BBesG - freiwillige Anlage für aktive Beamte)	236.833,64	236.833,64	0,00
	134200 Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (Versorgungsrücklage gem. § 14a BBesG-Versorgungsempfänger)	26.137,53	26.137,53	0,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	50.000,00	50.000,00	0,00
	135110 an inländische Kreditinstitute - Laufzeit von einem bis zu fünf Jahren	50.000,00	50.000,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	731.471,85	818.161,30	86.689,45
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	731.471,85	818.161,30	86.689,45
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	667.976,36	722.201,36	54.225,00
	154431 Forderung gegenüber OG Altdorf zum Ausgleich der Pensions- u. Beihilferückstellungen	51.044,82	55.192,22	4.147,40
	154432 Forderung gegenüber OG Böbingen zum Ausgleich der Pensions- u. Beihilferückstellungen	39.662,55	42.916,71	3.254,16
	154433 Forderung gegenüber Stadt Edenkoben zum Ausgleich der Pensions- u. Beihilferückstellungen	418.431,33	452.497,12	34.065,79

KIS-KRW | D-Fibu | 20.10.2025 10:13 |

Bilanz 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
	154434 Forderung gegenüber OG Gommersheim zum Ausgleich der Pensions- u. Beihilferückstellungen	67.674,45	73.090,31	5.415,86
	154436 Forderung gegenüber OG Venningen zum Ausgleich der Pensions- u. Beihilferückstellungen	91.163,21	98.505,00	7.341,79
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	223,09	223,09
	169000 gegenüber Sonstigen, die nicht anderen Bürgergruppen zuzuordnen sind	0,00	223,09	223,09
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	63.495,49	95.736,85	32.241,36
	164300 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	499,24	1.683,00	1.183,76
	164400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände	847,85	1.110,92	263,07
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	62.148,40	92.942,93	30.794,53
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	11.174,54	11.399,62	225,08
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	11.174,54	11.399,62	225,08
	195100 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten - sonstige aktive Rechnungsabgrenzung	11.174,54	11.391,62	217,08
	195999 Aktiver RAP	0,00	8,00	8,00
	Summe Aktiv	1.224.856,55	1.302.636,89	77.780,34

Bilanz 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
Passivseite				
1.	Eigenkapital	268.362,07	291.618,37	23.256,30
1.1.	Kapitalrücklage	219.244,48	268.362,07	49.117,59
	201100 Kapitalrücklage	219.244,48	268.362,07	49.117,59
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	49.117,59	23.256,30	- 25.861,29
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	49.117,59	23.256,30	- 25.861,29
2.	Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	954.810,00	1.009.035,00	54.225,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	954.810,00	1.009.035,00	54.225,00
	241110 für aktive Beamte - Pensionsrückstellungen	254.013,00	283.817,00	29.804,00
	241120 für aktive Beamte - Beihilferückstellungen	118.785,00	132.733,00	13.948,00
	242110 für Versorgungsempfänger - Pensionsrückstellungen	458.445,00	465.579,00	7.134,00
	242120 für Versorgungsempfänger - Beihilferückstellungen	123.567,00	126.906,00	3.339,00
4.	Verbindlichkeiten	1.147,60	1.931,52	783,92
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	853,50	1.857,38	1.003,88
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	523,12	1.284,93	761,81
	355190 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - private Unternehmen - Sonstige	191,61	191,61	0,00
	359000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - Sonstige Verbindlichkeiten, die nicht anderen Bürgergruppen zuzuordnen sind	138,77	0,00	- 138,77
	359900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - Sonstige Verbindlichkeiten, die nicht anderen Bürgergruppen zuzuordnen sind	0,00	380,84	380,84
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	136,71	74,14	- 62,57
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	66,97	0,00	- 66,97
	354800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	69,74	74,14	4,40
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	157,39	0,00	- 157,39
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	157,39	0,00	- 157,39
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	52,00	52,00	0,00

Bilanz 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
392100	passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen	52,00	0,00	- 52,00
399999	Passiver RAP	0,00	52,00	52,00
Summe Passiv		1.224.371,67	1.302.636,89	78.265,22

Haushaltsquerschnitt

Haushaltsquerschnitt 2026/2027

Jahr 2026

Leistung		Erträge und Aufwendungen			Ein- und Auszahlungen		
Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen	Auszahlungen	Jahresergebnis
111400	Verbandsvorsteher, Verbandsversammlung		400,00	- 400,00		400,00	- 400,00
112010	Aufwendungen für Versorgungsempfänger	624,00	148.900,00	- 148.276,00	624,00	133.000,00	- 132.376,00
116210	Zahlungsverkehr, Buchhaltung				45.544,00		45.544,00
555100	Kommunale Forstwirtschaft	42.512,00	84.588,00	- 42.076,00	42.512,00	75.570,00	- 33.058,00
555101	Waldarbeiter, Maschinenhalle, Fahrzeuge und Geräte	113.550,00	166.134,00	- 52.584,00	131.250,00	250.960,00	- 119.710,00
611400	Verbandsumlage	230.000,00		230.000,00	230.000,00		230.000,00
625000	Versorgungsrücklage nach § 14 a BBesG				10.000,00		10.000,00
Summe:		386.686,00	400.022,00	- 13.336,00	459.930,00	459.930,00	

Haushaltsquerschnitt 2026/2027

Jahr 2027

Leistung		Erträge und Aufwendungen			Ein- und Auszahlungen		
Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen	Auszahlungen	Jahresergebnis
111400	Verbandsvorsteher, Verbandsversammlung		400,00	- 400,00		400,00	- 400,00
112010	Aufwendungen für Versorgungsempfänger	624,00	149.800,00	- 149.176,00	624,00	136.000,00	- 135.376,00
116210	Zahlungsverkehr, Buchhaltung					22.606,00	- 22.606,00
555100	Kommunale Forstwirtschaft	43.012,00	84.693,00	- 41.681,00	43.012,00	75.545,00	- 32.533,00
555101	Waldarbeiter, Maschinenhalle, Fahrzeuge und Geräte	114.610,00	167.169,00	- 52.559,00	114.610,00	163.695,00	- 49.085,00
611400	Verbandsumlage	230.000,00		230.000,00	230.000,00		230.000,00
625000	Versorgungsrücklage nach § 14 a BBesG				10.000,00		10.000,00
Summe:		388.246,00	402.062,00	- 13.816,00	398.246,00	398.246,00	

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (sog. freie Finanzspitze)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2026 | 2027 (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	30.794,00	5.859,00	26.556,00	24.106,00	18.521,00	12.351,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	30.794,00	5.859,00	26.556,00	24.106,00	18.521,00	12.351,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
6	freie Finanzspitze	30.794,00	5.859,00	26.556,00	24.106,00	18.521,00	12.351,00

Endfällige Kredite	
Jahr 2026:	keine
Jahr 2027:	keine
Jahr 2028:	keine
Jahr 2029:	keine

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2026:	
Jahr 2027:	
Jahr 2028:	
Jahr 2029:	

Ergebnishaushalt

- Zusammenfassung -

Ergebnishaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	244.225,00	190.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	302,88					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.554,70	137.200,00	155.750,00	157.310,00	158.870,00	160.430,00
E7	Sonstige laufende Erträge	624,00	624,00	936,00	936,00	936,00	936,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	381.706,58	327.824,00	386.686,00	388.246,00	389.806,00	391.366,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	315.077,22	329.135,00	353.490,00	358.445,00	364.280,00	368.800,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.863,11	21.750,00	28.030,00	24.690,00	25.500,00	26.060,00
E11	Abschreibungen	9.517,42	7.861,00	7.572,00	7.572,00	7.572,00	7.353,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.771,01	9.760,00	10.930,00	11.355,00	9.695,00	9.785,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	359.228,76	368.506,00	400.022,00	402.062,00	407.047,00	411.998,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	22.477,82	- 40.682,00	- 13.336,00	- 13.816,00	- 17.241,00	- 20.632,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	778,48					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	778,48					
E20	Ordentliches Ergebnis	23.256,30	- 40.682,00	- 13.336,00	- 13.816,00	- 17.241,00	- 20.632,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	23.256,30	- 40.682,00	- 13.336,00	- 13.816,00	- 17.241,00	- 20.632,00

Ergebnishaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	244.225,00	190.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land						
	414430 Verbandsumlage von den verbandsangehörigen Gemeinden	190.000,00	190.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
	414439 Forderung gegen OG aus Rückstellungen	54.225,00					
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	302,88					
	441900 sonstige Erträge	302,88					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.554,70	137.200,00	155.750,00	157.310,00	158.870,00	160.430,00
	442420 Personalkostenerstattungen vom Land für kommunale Revierleiter	39.490,23	39.500,00	40.000,00	40.500,00	41.000,00	41.500,00
	442431 Ersätze Waldarbeiterlöhne - von Gemeinden der VG Edenkoben	66.703,94	77.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00
	442432 Ersätze Waldarbeiterlöhne von anderen Gemeinden	5.267,44	10.000,00	10.000,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
	442440 Kostenerstattungen von Forstzweckverbänden	16.288,54	5.000,00	15.000,00	15.500,00	16.000,00	16.500,00
	442442 Ersätze u. Pacht FZV Modenbach u. FZV Maikammer für Maschinenhalle	8.732,76	5.400,00	8.500,00	8.550,00	8.600,00	8.650,00
	442590 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich						
	442901 Erstattung private Nutzung Dienstfahrzeuge	71,79	300,00	1.250,00	1.260,00	1.270,00	1.280,00
E7	Sonstige laufende Erträge	624,00	624,00	936,00	936,00	936,00	936,00
	466141 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen						
	466142 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen						
	469590 Eigenanteil Beamte an Beihilfe gem. § 5a Abs. 2 BVO	624,00	624,00	936,00	936,00	936,00	936,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	381.706,58	327.824,00	386.686,00	388.246,00	389.806,00	391.366,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	315.077,22	329.135,00	353.490,00	358.445,00	364.280,00	368.800,00
	501400 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Verbandsvorsteher, Verbandsversammlung	128,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	502110 Beamte - Dienstbezüge	69.905,62	71.400,00	51.900,00	52.940,00	53.995,00	55.075,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	75.414,15	89.505,00	99.210,00	101.195,00	103.220,00	105.280,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	935,75	1.530,00	1.990,00	2.030,00	2.070,00	2.110,00
	503100 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	13.093,77	14.790,00	11.000,00	11.220,00	11.445,00	11.675,00

Ergebnishaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	5.852,18	6.935,00	7.650,00	7.805,00	7.960,00	8.120,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	16.396,25	19.280,00	21.700,00	22.135,00	22.575,00	23.030,00
	505100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Beamte	10.643,78	10.710,00	2.610,00	2.660,00	2.715,00	2.770,00
	506150 Beamte - Dienstzimmerentschädigung	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00
	506290 Arbeitnehmer - vermögenswirksame Leistungen	79,80	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
	507110 Beamte - Pensionsrückstellungen	29.804,00	31.100,00	4.400,00	4.490,00	4.590,00	4.690,00
	507120 Beamte - Beihilferückstellungen	13.948,00	14.420,00	2.020,00	2.060,00	2.100,00	2.140,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	231,21	215,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	511100 Umlagen an Versorgungskassen - Beamte	43.915,47	45.000,00	95.000,00	97.000,00	100.000,00	102.000,00
	514100 Unterstützungsleistungen und dergleichen - Versorgungsempfänger (Beihilfen)	22.576,24	18.500,00	38.000,00	39.000,00	40.000,00	41.000,00
	515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Beamte	7.134,00	2.500,00	10.800,00	9.400,00	7.800,00	6.000,00
	516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen Beihilfen - Versorgungsempfänger	3.339,00	1.160,00	5.100,00	4.400,00	3.700,00	2.800,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.863,11	21.750,00	28.030,00	24.690,00	25.500,00	26.060,00
	522110 Aufwand für Strom	2.724,00	2.600,00	3.700,00	3.900,00	4.100,00	4.300,00
	522130 Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	423,65	350,00	430,00	440,00	450,00	460,00
	522140 Aufwand für Abfallentsorgung	193,20	350,00	200,00	200,00	250,00	250,00
	523110 Unterhaltung der Maschinenhalle - Außenanlagen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523130 Unterhaltung der Maschinenhalle - Gebäude einschl. Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	275,93	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.959,01	4.250,00	3.200,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00
	523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	3.228,79	3.850,00	6.300,00	6.500,00	6.700,00	6.900,00
	523530 Fahrzeugunterhaltung - Reifen	598,71	1.050,00	1.900,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	947,94	1.000,00	1.200,00	1.700,00	1.750,00	1.800,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- u. Gebrauchsgegenstände bis 1.000 EUR/netto	2.128,99	1.200,00	3.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	524710 Reinigungsmittel, Hygieneartikel	56,79	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	525440 Lohnkostenerstattungen für Forstwirte an Forstzweckverbände und andere Arbeitgeber	11.378,70	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.200,00	3.200,00
	529150 Betrieblicher Sachaufwand Forst	214,70	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	529202 Motorsägenentschädigungen der Forstwirte	732,70	2.200,00	1.500,00			
E11	Abschreibungen	9.517,42	7.861,00	7.572,00	7.572,00	7.572,00	7.353,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	316,86	289,00				
	536900 Afa auf Forsthof	1.712,04	1.712,00	1.712,00	1.712,00	1.712,00	1.712,00
	538100 Afa auf Fahrzeuge	7.305,52	5.677,00	5.677,00	5.677,00	5.677,00	5.459,00

Ergebnishaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	538500 Afa auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	182,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.771,01	9.760,00	10.930,00	11.355,00	9.695,00	9.785,00
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung		1.400,00	2.600,00	2.600,00	1.400,00	1.400,00
	561310 Aufwendungen für Dienstreisen	26,00	200,00	250,00	850,00	250,00	250,00
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		200,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.383,65	1.300,00	2.300,00	2.035,00	2.035,00	2.035,00
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	205,01	1.200,00				
	562100 Pacht Christbaumplantage Harzofen und Erbbauzins Grundstück Maschinenhalle	25,56	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	563100 Büromaterial	22,49	150,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	563410 Telefon- und Internetgebühren, Porto	1.755,22	1.920,00	1.400,00	1.400,00	1.450,00	1.450,00
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen, Maschinenhalle	182,09	170,00	190,00	200,00	210,00	220,00
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.708,04	1.850,00	1.900,00	1.980,00	2.060,00	2.140,00
	564200 Mitgliedsbeiträge an Kommunalen Arbeitgeberverband	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	565511 Wertberichtigung Forderungen gegen Verbandsmitglieder aufgrund Reduzierung der Pensions- u. Beihilferückstellungen						
	568200 Kraftfahrzeugsteuer	688,79	660,00	530,00	530,00	530,00	530,00
	569300 Repräsentationen	194,16	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	569400 Aufwendungen für Schadensfälle						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	359.228,76	368.506,00	400.022,00	402.062,00	407.047,00	411.998,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	22.477,82	- 40.682,00	- 13.336,00	- 13.816,00	- 17.241,00	- 20.632,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	778,48					
	471430 Erstattung der Zinsen durch die Verbandsgemeindekasse	778,48					
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
	574300 Erstattung Zinsaufwendungen für negative Kassenbestände an die Verbandsgemeindekasse						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	778,48					

Ergebnishaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E20	Ordentliches Ergebnis	23.256,30	- 40.682,00	- 13.336,00	- 13.816,00	- 17.241,00	- 20.632,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>23.256,30</u>	<u>- 40.682,00</u>	<u>- 13.336,00</u>	<u>- 13.816,00</u>	<u>- 17.241,00</u>	<u>- 20.632,00</u>

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
111400	Verbandsvorsteher, Verbandsversammlung							
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Verbandsvorsteher, Verbandsversammlung (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	128,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: Sitzungsgelder (8,00 EUR/Person/Sitzung)</i>							
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	194,16	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
		Summe Aufwand:	322,16	350,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	Gesamt 111400 Verbandsvorsteher, Verbandsversammlung:		- 322,16	- 350,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
112010	Aufwendungen für Versorgungsempfänger							
414439	Forderung gegen OG aus Rückstellungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	54.225,00					
	<i>Bem.: Gegenposition zu Kto. 515100 u. 516100</i>							
466141	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge						
466142	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge						
469590	Eigenanteil Beamte an Beihilfe gem. § 5a Abs. 2 BVO (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	312,00	312,00	624,00	624,00	624,00	624,00
	Summe Ertrag:		54.537,00	312,00	624,00	624,00	624,00	624,00
511100	Umlagen an Versorgungskassen - Beamte (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	43.915,47	45.000,00	95.000,00	97.000,00	100.000,00	102.000,00
	<i>Bem.: ab 2019 zu zahlen</i>							
514100	Unterstützungsleistungen und dergleichen - Versorgungsempfänger (Beihilfen) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	22.576,24	18.500,00	38.000,00	39.000,00	40.000,00	41.000,00
515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Beamte (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	7.134,00	2.500,00	10.800,00	9.400,00	7.800,00	6.000,00
	<i>Bem.: Gegenposition zu Kto. 414439</i>							
516100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen Beihilfen - Versorgungsempfänger (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	3.339,00	1.160,00	5.100,00	4.400,00	3.700,00	2.800,00
	<i>Bem.: Gegenposition zu Kto. 414439</i>							
565511	Wertberichtigung Forderungen gegen Verbandsmitglieder aufgrund Reduzierung der Pensions- u. Beihilferückstellungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen						
	<i>Bem.: Gegenposition zu Kto. 466141 u. 466142</i>							
	Summe Aufwand:		76.964,71	67.160,00	148.900,00	149.800,00	151.500,00	151.800,00
	Gesamt 112010 Aufwendungen für Versorgungsempfänger:		- 22.427,71	- 66.848,00	- 148.276,00	- 149.176,00	- 150.876,00	- 151.176,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
555100	Kommunale Forstwirtschaft							
442420	Personalkostenerstattungen vom Land für kommunale Revierleiter (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.490,23	39.500,00	40.000,00	40.500,00	41.000,00	41.500,00
442431	<i>Bem.: ab 2021 40% Zuschuss Land für Revierleitung</i> Ersätze Walдарbeiterlöhne - von Gemeinden der VG Edenkoben (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
442901	<i>Bem.: Pauschalbetrag von Stadt Edenkoben für Durchführung der Regiejagd</i> Erstattung private Nutzung Dienstfahrzeuge (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19,16	300,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
469590	Eigenanteil Beamte an Beihilfe gem. § 5a Abs. 2 BVO (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	312,00	312,00	312,00	312,00	312,00	312,00
		Summe Ertrag:	40.821,39	41.112,00	42.512,00	43.012,00	43.512,00	44.012,00
502110	Beamte - Dienstbezüge (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	69.905,62	71.400,00	51.900,00	52.940,00	53.995,00	55.075,00
503100	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	13.093,77	14.790,00	11.000,00	11.220,00	11.445,00	11.675,00
505100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Beamte (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	10.643,78	10.710,00	2.610,00	2.660,00	2.715,00	2.770,00
506150	Beamte - Dienstzimmerentschädigung (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00
507110	Beamte - Pensionsrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	29.804,00	31.100,00	4.400,00	4.490,00	4.590,00	4.690,00
507120	Beamte - Beihilferückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	13.948,00	14.420,00	2.020,00	2.060,00	2.100,00	2.140,00
514100	Unterstützungsleistungen und dergleichen - Versorgungsempfänger (Beihilfen) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge						
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.650,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
523520	<i>Bem.: SÜW-FV 44 RL Pasternak</i> Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88,71	1.550,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.100,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
523530	Fahrzeugunterhaltung - Reifen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38,08	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- u. Gebrauchsgegenstände bis 1.000 EUR/netto (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
525440	Erstattung Kosten Krankheitsvertretung Revierleiter (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.514,60					
538100	Afa auf Fahrzeuge (K)	E11 Abschreibungen	2.598,00	2.598,00	2.598,00	2.598,00	2.598,00	2.380,00
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		400,00	1.600,00	400,00	400,00	400,00
	Bem.: 2026: Baumkontrolleur Weiterbildung 1.200,00 EUR normale Fortbildungen 400,00 EUR							
561310	Aufwendungen für Dienstreisen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: für Tage- und Übernachtungsgelder							
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: für arbeitsmedizinische Untersuchungen							
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	500,00	235,00	235,00	235,00
	Bem.: 2026: Anschaffung der Ventilationsjacke Sommer (Notwendig für Sicherheit)							
561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100,00				
563100	Büromaterial (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
563410	Telefon- und Internetgebühren, Porto (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	597,00	600,00	200,00	200,00	200,00	200,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	855,46	950,00	950,00	980,00	1.010,00	1.040,00
Bem.: SÜW-FV 44 RL Pasternak								
568200	Kraftfahrzeugsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	173,38	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00
Bem.: SÜW-FV 44 RL Pasternak								
569400	Aufwendungen für Schadensfälle (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen						
Summe Aufwand:			151.940,40	153.378,00	84.588,00	84.693,00	86.298,00	87.715,00
Gesamt 555100 Kommunale Forstwirtschaft:			- 111.119,01	- 112.266,00	- 42.076,00	- 41.681,00	- 42.786,00	- 43.703,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
555101	Waldarbeiter, Maschinenhalle, Fahrzeuge und Geräte							
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
441900	sonstige Erträge (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	302,88					
442431	Ersätze Waldarbeiterlöhne - von Gemeinden der VG Edenkoben (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.703,94	76.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	<i>Bem.: verbandsangehörige Ortsgemeinden</i>							
442432	Ersätze Waldarbeiterlöhne von anderen Gemeinden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.267,44	10.000,00	10.000,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
	<i>Bem.: Erstattung Einsatz Forstwirtschaftsmeister und Forstwirt bei Gemeinden Maikammer, St. Martin, Kirrweiler</i>							
442440	Kostenerstattungen von Forstzweckverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.288,54	5.000,00	15.000,00	15.500,00	16.000,00	16.500,00
	<i>Bem.: von FZV Modenbach, Haingeraide Landau, Haingeraide Maikammer</i>							
442442	Ersätze u. Pacht FZV Modenbach u. FZV Maikammer für Maschinenhalle (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.732,76	5.400,00	8.500,00	8.550,00	8.600,00	8.650,00
	<i>Bem.: Pacht für die gemeinsame Nutzung der Maschinenhalle vom FZV Modenbach u. FZV Maik. u. Stadt Edenkoben für Zerwirkraum, incl. Nebenkostenabrechnung; evtl. Hundeschule</i>							
442590	Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
442901	Erstattung private Nutzung Dienstfahrzeuge (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52,63		50,00	60,00	70,00	80,00
	Summe Ertrag:		96.348,19	96.400,00	113.550,00	114.610,00	115.670,00	116.730,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	75.414,15	89.505,00	99.210,00	101.195,00	103.220,00	105.280,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	935,75	1.530,00	1.990,00	2.030,00	2.070,00	2.110,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	5.852,18	6.935,00	7.650,00	7.805,00	7.960,00	8.120,00
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	16.396,25	19.280,00	21.700,00	22.135,00	22.575,00	23.030,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
506290	Arbeitnehmer - vermögenswirksame Leistungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	79,80	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	231,21	215,00	20,00	20,00	20,00	20,00
522110	Aufwand für Strom (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.724,00	2.600,00	3.700,00	3.900,00	4.100,00	4.300,00
	<i>Bem.: für Maschinenhalle</i>							
522130	Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	423,65	350,00	430,00	440,00	450,00	460,00
	<i>Bem.: für Maschinenhalle</i>							
522140	Aufwand für Abfallentsorgung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193,20	350,00	200,00	200,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: Restmülleimer für Maschinenhalle und Abfälle aus dem Wald.</i>							
523110	Unterhaltung der Maschinenhalle - Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
523130	Unterhaltung der Maschinenhalle - Gebäude einschl. Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275,93	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.959,01	2.600,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00
	<i>Bem.: Suzuki (SÜW-FV 41) + Ford Ranger</i>							
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.140,08	2.300,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
523530	Fahrzeugunterhaltung - Reifen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	560,63	650,00	1.500,00	650,00	650,00	650,00
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	947,94	1.000,00	1.200,00	1.700,00	1.750,00	1.800,00
	<i>Bem.: Unterhaltungskosten Freischneider, Spacer, Motorsägen einschl. Treibstoffe und Öle</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- u. Gebrauchsgegenstände bis 1.000 EUR/netto (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.128,99	1.000,00	3.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: 2026: 2 kleine Motorsägen da ab 2027 die Motorsägen vom Arbeitgeber gestellt werden müssen, sowie sonstige Geräte							
524710	Reinigungsmittel, Hygieneartikel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56,79	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
525440	Lohnkostenerstattungen für Forstwirte an Forstzweckverbände und andere Arbeitgeber (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.864,10	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.200,00	3.200,00
	Bem.: für Einsatz Waldarbeiter des FZV Modenbach							
529150	Betrieblicher Sachaufwand Forst (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214,70	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: z. B. Markierfarben, Wegeschilder							
529202	Motorsägenentschädigungen der Forstwirte (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	732,70	2.200,00	1.500,00			
	Bem.: entfällt ab 2027							
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (K)	E11 Abschreibungen	316,86	289,00				
536900	Afa auf Forsthof (K)	E11 Abschreibungen	1.712,04	1.712,00	1.712,00	1.712,00	1.712,00	1.712,00
538100	Afa auf Fahrzeuge (K)	E11 Abschreibungen	4.707,52	3.079,00	3.079,00	3.079,00	3.079,00	3.079,00
538500	Afa auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	182,00
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.000,00	1.000,00	2.200,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: 2027: Fortbildung Zusatzqualifikation Forstwirtschaftsmeister Modul Revierdienstunterstützung							
561310	Aufwendungen für Dienstreisen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	26,00	100,00	150,00	750,00	150,00	150,00
	Bem.: für Tage- und Übernachtungsgelder							
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			700,00	700,00	700,00	700,00
	Bem.: z. B. arbeitsmedizinische Untersuchungen, Arbeitssicherheitstag (Sicherheitstraining)							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.383,65	1.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	Bem.: je Ventilationsjacke 240,00 EUR pro Person je 1x Winter und 1x Sommer (wenn defekt) Schnittschutzhosen 260,00 EUR pro Person (wenn defekt) Schnittschutzschuhe 330,00 EUR (alle zwei Jahre)							
561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	205,01	1.100,00				
	Bem.: künftig bei Konto 561400							
562100	Pacht Christbaumplantage Harzofen und Erbbauzins Grundstück Maschinenhalle (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	25,56	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	Bem.: ab 2022: keine Pachtzahlung mehr für Christbaumanlage, da künftig bei Stadt Edenkoben nur noch Erbpachtzins für den Forsthof (Teilf. 800 qm, Fl.Nr. 33/14)							
563100	Büromaterial (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	22,49	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
563410	Telefon- und Internetgebühren, Porto (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.158,22	1.320,00	1.200,00	1.200,00	1.250,00	1.250,00
	Bem.: Festnetz Maschinenhalle und Handy's 2 Waldarbeiter							
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen, Maschinenhalle (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	182,09	170,00	190,00	200,00	210,00	220,00
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	852,58	900,00	950,00	1.000,00	1.050,00	1.100,00
	Bem.: Ford Ranger (SÜW-) + Suzuki (SÜW-FV 41)							
564200	Mitgliedsbeiträge an Kommunalen Arbeitgeberverband (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
568200	Kraftfahrzeugsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	515,41	480,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	Bem.: Ford Ranger () ca 185,00 EUR + Suzuki Vitara (SÜW-FV 41) 129,00 EUR							
569400	Aufwendungen für Schadensfälle (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen						

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
		Summe Aufwand:	130.001,49	147.618,00	166.134,00	167.169,00	168.849,00	172.083,00
		Gesamt 555101 Waldarbeiter, Maschinenhalle, Fahrzeuge und Geräte:	- 33.653,30	- 51.218,00	- 52.584,00	- 52.559,00	- 53.179,00	- 55.353,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
611400	Verbandsumlage							
414430	Verbandsumlage von den verbandsangehörigen Gemeinden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	190.000,00	190.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
		Summe Ertrag:	190.000,00	190.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
		Gesamt 611400 Verbandsumlage:	190.000,00	190.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
612130	Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung							
471430	Zinsen für Rücklage (B)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	778,48					
Summe Ertrag:			778,48					
Gesamt 612130 Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:			778,48					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
612230	Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung							
574300	Erstattung Zinsaufwendungen für negative Kassenbestände an die Verbandsgemeindekasse (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
Summe Aufwand:								
Gesamt 612230 Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung:								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
626000	Bildung von Rücklagen für Pensionen, Beihilfen und Investitionen							
471520	Zinsen für kassenwirksame Rückstellungen (B)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
Summe Ertrag:								
Gesamt 626000 Bildung von Rücklagen für Pensionen, Beihilfen und Investitionen:								
Ertrag Gesamt:			382.485,06	327.824,00	386.686,00	388.246,00	389.806,00	391.366,00
Aufwand Gesamt:			359.228,76	368.506,00	400.022,00	402.062,00	407.047,00	411.998,00
Gesamt:			23.256,30	- 40.682,00	- 13.336,00	- 13.816,00	- 17.241,00	- 20.632,00

Finanzhaushalt

- Zusammenfassung -

Finanzhaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	30.794,53	5.859,00	26.556,00	24.106,00	18.521,00	12.351,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			17.700,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			17.700,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			4.000,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.500,00	85.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00	89.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.500,00	- 72.100,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>30.794,53</u>	<u>4.359,00</u>	<u>- 45.544,00</u>	<u>22.606,00</u>	<u>17.021,00</u>	<u>10.851,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 30.794,53	- 4.359,00	45.544,00	- 22.606,00	- 17.021,00	- 10.851,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 30.794,53</u>	<u>- 4.359,00</u>	<u>45.544,00</u>	<u>- 22.606,00</u>	<u>- 17.021,00</u>	<u>- 10.851,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 30.794,53</u>	<u>- 4.359,00</u>	<u>45.544,00</u>	<u>- 22.606,00</u>	<u>- 17.021,00</u>	<u>- 10.851,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	30.794,53	4.359,00	- 45.544,00	22.606,00	17.021,00	10.851,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	30.794,53	5.859,00	26.556,00	24.106,00	18.521,00	12.351,00

Finanzhaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	30.794,53	5.859,00	26.556,00	24.106,00	18.521,00	12.351,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			17.700,00			
	681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			17.700,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			17.700,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			4.000,00			
	784200 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter			4.000,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.500,00	85.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			53.000,00			
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere, bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro		1.500,00	12.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen			20.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00	89.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.500,00	- 72.100,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>30.794,53</u>	<u>4.359,00</u>	<u>- 45.544,00</u>	<u>22.606,00</u>	<u>17.021,00</u>	<u>10.851,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 30.794,53	- 4.359,00	45.544,00	- 22.606,00	- 17.021,00	- 10.851,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Finanzhaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 30.794,53</u>	<u>- 4.359,00</u>	<u>45.544,00</u>	<u>- 22.606,00</u>	<u>- 17.021,00</u>	<u>- 10.851,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 30.794,53</u>	<u>- 4.359,00</u>	<u>45.544,00</u>	<u>- 22.606,00</u>	<u>- 17.021,00</u>	<u>- 10.851,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	30.794,53	4.359,00	- 45.544,00	22.606,00	17.021,00	10.851,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	30.794,53	5.859,00	26.556,00	24.106,00	18.521,00	12.351,00

Teilhaushalte

- Zusammenfassung -

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 "Allgemeine Verwaltung"

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1114	Gremien	111400	Verbandsvorsteher, Verbandsversammlung
1120	Personalverwaltung	112010	Aufwendungen für Versorgungsempfänger
1162	Zahlungsabwicklung	116210	Zahlungsverkehr, Buchhaltung
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555100	Kommunale Forstwirtschaft
		555101	Waldarbeiter, Maschinenhalle, Fahrzeuge und Geräte

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalt 2 "Zentrale Finanzleistungen"

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6114	Verbandsumlage	611400	Verbandsumlage
6121	Zinsen und ähnliche Erträge	612110	Zinsen aus Geldanlagen
		612130	Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung
6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	612230	Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung
6250	Rechtlich unselbstständige Sondervermögen (§ 14 a BBesG)	625000	Versorgungsrücklage nach § 14 a BBesG
6260	Bildung von Rücklagen für Pensionen, Beihilfen und Investitionen	626000	Bildung von Rücklagen für Pensionen, Beihilfen und Investitionen

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	244.225,00	190.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land						
	414430 Verbandsumlage von den verbandsangehörigen Gemeinden	190.000,00	190.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
	414439 Forderung gegen OG aus Rückstellungen	54.225,00					
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	302,88					
	441900 sonstige Erträge	302,88					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.554,70	137.200,00	155.750,00	157.310,00	158.870,00	160.430,00
	442420 Personalkostenerstattungen vom Land für kommunale Revierleiter	39.490,23	39.500,00	40.000,00	40.500,00	41.000,00	41.500,00
	442431 Ersätze Waldarbeiterlöhne - von Gemeinden der VG Edenkoben	66.703,94	77.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00
	442432 Ersätze Waldarbeiterlöhne von anderen Gemeinden	5.267,44	10.000,00	10.000,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
	442440 Kostenerstattungen von Forstzweckverbänden	16.288,54	5.000,00	15.000,00	15.500,00	16.000,00	16.500,00
	442442 Ersätze u. Pacht FZV Modenbach u. FZV Maikammer für Maschinenhalle	8.732,76	5.400,00	8.500,00	8.550,00	8.600,00	8.650,00
	442590 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich						
	442901 Erstattung private Nutzung Dienstfahrzeuge	71,79	300,00	1.250,00	1.260,00	1.270,00	1.280,00
E7	Sonstige laufende Erträge	624,00	624,00	936,00	936,00	936,00	936,00
	466141 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen						
	466142 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen						
	469590 Eigenanteil Beamte an Beihilfe gem. § 5a Abs. 2 BVO	624,00	624,00	936,00	936,00	936,00	936,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	381.706,58	327.824,00	386.686,00	388.246,00	389.806,00	391.366,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	315.077,22	329.135,00	353.490,00	358.445,00	364.280,00	368.800,00
	501400 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Verbandsvorsteher, Verbandsversammlung	128,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	502110 Beamte - Dienstbezüge	69.905,62	71.400,00	51.900,00	52.940,00	53.995,00	55.075,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	75.414,15	89.505,00	99.210,00	101.195,00	103.220,00	105.280,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	935,75	1.530,00	1.990,00	2.030,00	2.070,00	2.110,00
	503100 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	13.093,77	14.790,00	11.000,00	11.220,00	11.445,00	11.675,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	5.852,18	6.935,00	7.650,00	7.805,00	7.960,00	8.120,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	16.396,25	19.280,00	21.700,00	22.135,00	22.575,00	23.030,00
	505100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Beamte	10.643,78	10.710,00	2.610,00	2.660,00	2.715,00	2.770,00
	506150 Beamte - Dienstzimmerentschädigung	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00
	506290 Arbeitnehmer - vermögenswirksame Leistungen	79,80	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
	507110 Beamte - Pensionsrückstellungen	29.804,00	31.100,00	4.400,00	4.490,00	4.590,00	4.690,00
	507120 Beamte - Beihilferückstellungen	13.948,00	14.420,00	2.020,00	2.060,00	2.100,00	2.140,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	231,21	215,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	511100 Umlagen an Versorgungskassen - Beamte	43.915,47	45.000,00	95.000,00	97.000,00	100.000,00	102.000,00
	514100 Unterstützungsleistungen und dergleichen - Versorgungsempfänger (Beihilfen)	22.576,24	18.500,00	38.000,00	39.000,00	40.000,00	41.000,00
	515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Beamte	7.134,00	2.500,00	10.800,00	9.400,00	7.800,00	6.000,00
	516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen Beihilfen - Versorgungsempfänger	3.339,00	1.160,00	5.100,00	4.400,00	3.700,00	2.800,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.863,11	21.750,00	28.030,00	24.690,00	25.500,00	26.060,00
	522110 Aufwand für Strom	2.724,00	2.600,00	3.700,00	3.900,00	4.100,00	4.300,00
	522130 Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	423,65	350,00	430,00	440,00	450,00	460,00
	522140 Aufwand für Abfallentsorgung	193,20	350,00	200,00	200,00	250,00	250,00
	523110 Unterhaltung der Maschinenhalle - Außenanlagen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523130 Unterhaltung der Maschinenhalle - Gebäude einschl. Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	275,93	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.959,01	4.250,00	3.200,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00
	523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	3.228,79	3.850,00	6.300,00	6.500,00	6.700,00	6.900,00
	523530 Fahrzeugunterhaltung - Reifen	598,71	1.050,00	1.900,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	947,94	1.000,00	1.200,00	1.700,00	1.750,00	1.800,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- u. Gebrauchsgegenstände bis 1.000 EUR/netto	2.128,99	1.200,00	3.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	524710 Reinigungsmittel, Hygieneartikel	56,79	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	525440 Lohnkostenerstattungen für Forstwirte an Forstzweckverbände und andere Arbeitgeber	11.378,70	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.200,00	3.200,00
	529150 Betrieblicher Sachaufwand Forst	214,70	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	529202 Motorsägenentschädigungen der Forstwirte	732,70	2.200,00	1.500,00			
E11	Abschreibungen	9.517,42	7.861,00	7.572,00	7.572,00	7.572,00	7.353,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	316,86	289,00				
	536900 Afa auf Forsthof	1.712,04	1.712,00	1.712,00	1.712,00	1.712,00	1.712,00
	538100 Afa auf Fahrzeuge	7.305,52	5.677,00	5.677,00	5.677,00	5.677,00	5.459,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
	538500 Afa auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	182,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.771,01	9.760,00	10.930,00	11.355,00	9.695,00	9.785,00
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung		1.400,00	2.600,00	2.600,00	1.400,00	1.400,00
	561310 Aufwendungen für Dienstreisen	26,00	200,00	250,00	850,00	250,00	250,00
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		200,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.383,65	1.300,00	2.300,00	2.035,00	2.035,00	2.035,00
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	205,01	1.200,00				
	562100 Pacht Christbaumplantage Harzofen und Erbbauzins Grundstück Maschinenhalle	25,56	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	563100 Büromaterial	22,49	150,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	563410 Telefon- und Internetgebühren, Porto	1.755,22	1.920,00	1.400,00	1.400,00	1.450,00	1.450,00
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen, Maschinenhalle	182,09	170,00	190,00	200,00	210,00	220,00
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.708,04	1.850,00	1.900,00	1.980,00	2.060,00	2.140,00
	564200 Mitgliedsbeiträge an Kommunalen Arbeitgeberverband	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	565511 Wertberichtigung Forderungen gegen Verbandsmitglieder aufgrund Reduzierung der Pensions- u. Beihilferückstellungen						
	568200 Kraftfahrzeugsteuer	688,79	660,00	530,00	530,00	530,00	530,00
	569300 Repräsentationen	194,16	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	569400 Aufwendungen für Schadensfälle						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	359.228,76	368.506,00	400.022,00	402.062,00	407.047,00	411.998,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	22.477,82	- 40.682,00	- 13.336,00	- 13.816,00	- 17.241,00	- 20.632,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	778,48					
	471430 Erstattung der Zinsen durch die Verbandsgemeindekasse	778,48					
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
	574300 Erstattung Zinsaufwendungen für negative Kassenbestände an die Verbandsgemeindekasse						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	778,48					

Ergebnis- und Finanzhaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E20	Ordentliches Ergebnis	23.256,30	- 40.682,00	- 13.336,00	- 13.816,00	- 17.241,00	- 20.632,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>23.256,30</u>	<u>- 40.682,00</u>	<u>- 13.336,00</u>	<u>- 13.816,00</u>	<u>- 17.241,00</u>	<u>- 20.632,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	30.794,53	5.859,00	26.556,00	24.106,00	18.521,00	12.351,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			17.700,00			
	681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			17.700,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			17.700,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			4.000,00			
	784200 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter			4.000,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.500,00	85.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			53.000,00			
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere, bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro		1.500,00	12.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen			20.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00	89.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.500,00	- 72.100,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>30.794,53</u>	<u>4.359,00</u>	<u>- 45.544,00</u>	<u>22.606,00</u>	<u>17.021,00</u>	<u>10.851,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						

Ergebnis- und Finanzhaushalt FZV IV. Mittelhaingeraide

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 30.794,53	- 4.359,00	45.544,00	- 22.606,00	- 17.021,00	- 10.851,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 30.794,53</u>	<u>- 4.359,00</u>	<u>45.544,00</u>	<u>- 22.606,00</u>	<u>- 17.021,00</u>	<u>- 10.851,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 30.794,53</u>	<u>- 4.359,00</u>	<u>45.544,00</u>	<u>- 22.606,00</u>	<u>- 17.021,00</u>	<u>- 10.851,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	30.794,53	4.359,00	- 45.544,00	22.606,00	17.021,00	10.851,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	30.794,53	5.859,00	26.556,00	24.106,00	18.521,00	12.351,00

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht 2026 | 2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Alle Betragsangaben in EUR

Seite: 1 / 1

Leistung Maßnahme	Bezeichnung	2026		2027		Bemerkungen
		Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	
555101	Waldarbeiter, Maschinenhalle, Fahrzeuge und Geräte	17.700,00	89.800,00		1.500,00	
1	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.700,00	16.800,00		1.500,00	
	555101.013000.1.22 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		4.000,00			2026: Kostenbeteiligung an der gemeinsamen Anschaffung eines Raupenschubkarrens beim FZV Modenbach
	555101.082130.1.14 Betriebsausstattung - Werkzeuge, Maschinen		12.800,00		1.500,00	2026: Spacer Husquana (1.400,00 EUR); große Motorsäge (1.800,00 EUR); Schrank für Sprit (8.000,00 EUR) und Schrank für Akkus (1.500,00 EUR)
	555101.231430.1.8 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.700,00				2026: Kostenbeteiligung 2/5 FZV Modenbach und 1/5 FZV Maikammer für Schrank für Sprit (8.000,00 EUR) und Schrank für Akkus (1.500,00 EUR)
4	Fahrzeuge		53.000,00			
	555101.071110.4.13 Dienstfahrzeuge - PKW		50.000,00			2026: Ersatzbeschaffung Fahrzeug für Forstwirte Ford Ranger mit Aufbau
	555101.071900.4.13 Sonstige Fahrzeuge		3.000,00			2026: Anhänger
5	Forsthof, Ausbau der ehem. Maschinenhalle	12.000,00	20.000,00			
	555101.096930.5.18 Anlagen im Bau -Baumaßnahmen		20.000,00			2026: Carport neben Forsthof für Holz- und Zaunmaterialien, Hänger
	555101.231430.5.8 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.000,00				2026: Beteiligung an den Kosten für Carport (2/5 FZV Modenbach und 1/5 FZV Maikammer)
Gesamt:		17.700,00	89.800,00		1.500,00	

Stellenplan

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

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 2027	Soll Haushalts- jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
					Soll	Ist 30.06	
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 "Allgemeine Verwaltung"							
Beamte							
Drittes Einstiegsamt							
Forstamtsrat	A 12	III	1,000	1,000	1,000	1,000	z.Zt. A11
<i>Summe Beamte Teilhaushalt (1)</i>			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000	

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

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 2027	Soll Haushalts- jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 "Allgemeine Verwaltung"							
Tariflich Beschäftigte							
Forstwirt	EG 6		1,000	1,000	1,000	1,000	z.Zt. EG 5
Forstwirtschaftsmeister	EG 8		1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			2,000	2,000	2,000	2,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			2,000	2,000	2,000	2,000	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			2,000	2,000	2,000	2,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			2,000	2,000	2,000	2,000	

Stellenplan
Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

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

Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Hauptplan 2026/2027**

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2026				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Verbindlichkeitenübersicht

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge Hauptplan 2026/2027

972 FZV IV. Mittelhaingeraide

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn- Haushaltsvorjahr 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00