

Zweckverband Hinterlandeswald

- Körperschaft des öffentlichen Rechts -

-Verbandskasse-

HAUSHALTSPLAN

für die Haushaltsjahre

2026-2027

**gemäß
Beschluss der
Verbandsversammlung
vom 27.11.2025**

**Genehmigung vom
Landrat des Rheingau-Taunus-Kreises
als Behörde der Landesverwaltung
vom 18.12.2025**

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	3 - 5
Vorbericht	6 - 7
Ergebnishaushalt	8 - 9
Finanzhaushalt	10 - 12
Teilergebnishaushalt Innere Verwaltungsangelegenheiten	13 - 16
Teilergebnishaushalt Forsten	17 - 19
Teilergebnishaushalt Sonstige allg. Einrichtungen	20 - 22
<i>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen u. Rückstellungen</i>	23 - 24
<i>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten</i>	25 - 26
Stellenplan Zusammenfassung 2026/2027	27

HAUSHALTSSATZUNG
des Zweckverbandes Hinterlandeswald
für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Aufgrund § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) vom 16. Dezember 1969 (GVBl. I S. 307), zuletzt geändert durch Artikel 7 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 83, 88), i.V.m. §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 1. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24), hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Hinterlandeswald am 27.11.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die **Haushaltsjahre 2026 und 2027** wird

im Ergebnishaushalt

	<u>HH 2026</u>	<u>HH 2027</u>
im ordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	27.845,00 EUR	27.845,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	32.845,00 EUR	27.845,00 EUR
mit einem Saldo von	-5.000,00 EUR	0,00 EUR
im außerordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0,00 EUR	0,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 EUR	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR	0,00 EUR

in 2026 mit einem Fehlbedarf* von 5.000,00 EUR; in 2027 ausgeglichen

*Hinweis: Der Haushaltsausgleich 2026 im ord. Erg. wird aus Rücklagemitteln gewährleistet

im Finanzhaushalt

	<u>HH 2026</u>	<u>HH 2027</u>
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen		
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-5.000,00 EUR	0,00 EUR
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR	0,00 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR	0,00 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR	0,00 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR	0,00 EUR

**in 2026 mit einem Zahlungsmittelbedarf* d. Haushaltsjahres v. 5.000,00 EUR;
in 2027 ausgeglichen**

*Hinweis: Der Ausgleich des Finanzhaushaltes 2026 erfolgt mit ungebundenem Kassenbestand

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 nicht beansprucht.

§ 5

Die Verbandsumlage wird zur Deckung des Finanzbedarfs für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|-------------|
| 1. Umlage gem. § 17 Abs.1 der Verbandssatzung je Prozentpunkt auf: | 16,50 EUR |
| 2. Umlage gem. § 17 Abs. 2 der Verbandssatzung je Prozentpunkt auf: | 127,50 EUR. |

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan.

Oestrich-Winkel, den 27.11.2025



**Verbandsvorstand
des Zweckverbandes
Hinterlandswald**

Verbandsvorsitzender:

Nikolaos Stavridis
(Bürgermeister)

ÖFFENTLICHE BEKANNTMACHUNG

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026/2027 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die nach § 97a HGO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

Hiermit genehmige ich gemäß § 97a der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) die Abweichung von den Vorgaben des Haushaltsausgleichs für den Ergebnishaushalt des Haushaltsjahres 2026 nach § 97 a Nr. 1 in Verbindung mit § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO.

Hiermit genehmige ich gemäß § 97a die Abweichung von den Vorgaben des Haushaltsausgleichs für den Finanzhaushalt des Haushaltsjahres 2026 nach § 97 a Nr. 1 in Verbindung mit § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO.

Bad Schwalbach, 18.12.2025

**Der Landrat des
Rheingau-Taunus-Kreises
als Behörde der
Landesverwaltung**
i.A. Dilken

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Anlagen des Zweckverbandes Hinterlandeswald für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wird bis zum Ende ihrer Gültigkeit im Internet auf der Homepage der Stadt Oestrich-Winkel unter

<https://www.oestrich-winkel.de/rathaus-buergerservice/buergerservice/satzungen/#/accordion-1-9>

veröffentlicht.

Oestrich-Winkel, den 18.02.2026

**Verbandsvorstand
des Zweckverbandes
Hinterlandeswald**

Verbandsvorsitzender:
Nikolaos Stavridis
(Bürgermeister)

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Hinterlandeswald für die Haushaltsjahre 2026/2027

Die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes Hinterlandeswald ist in entsprechender Anwendung der Vorschriften der Hessischen Gemeindeordnung insbesondere so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung der Verbandsaufgaben gewährleistet und die stetige Zahlungsfähigkeit der Verbandskasse sichergestellt werden kann. Hierbei hat sich die Aufstellung von Doppelhaushalten aufgrund des Umfangs der Verbandswirtschaft und der gut einschätzbaren Erträge und Aufwendungen sowie der damit einhergehenden Ein- und Auszahlungen bewährt.

Zu den satzungsgemäßen Aufgaben des Verbandes zählt vorrangig die Unterhaltung der Hinterlandeswaldstraße. Wie bereits in den vorangegangenen Doppelhaushalten bilden dementsprechend die Aufwendungen für Dienstleistungen zur Instandhaltung der Hinterlandeswaldstraße, insbes. Ausbesserungsmaßnahmen an der Fahrbahnoberfläche und Freihalten des Lichtraumprofils, und die hiermit einhergehenden Auszahlungen den Schwerpunkt der wirtschaftlichen Tätigkeit des Zweckverbandes. *Im Haushaltsjahr 2026 ist einmalig ein erhöhter zusätzlicher Aufwand für Beschilderungen an den Zuwegungen zur Hinterlandeswaldstraße veranschlagt.*

Die Deckung des Aufwandes für die Unterhaltung und Verbesserung der Hinterlandeswaldstraße erfolgt wie in den Vorjahren zum überwiegenden Teil durch die Erträge bzw. Einzahlungen aus der hierfür gemäß der Verbandssatzung eigens vorgesehenen Verbandsumlage der Mitgliedskommunen sowie ergänzend über die vertraglich vereinbarten Entgelte für die Nutzung der Hinterlandeswaldstraße. Die Nutzungsentgelte sind nach den mit den Nutzungsberechtigten vereinbarten Regelungen im 5-Jahres-Turnus zu prüfen und erforderlichenfalls neu festzusetzen. Maßgabe hierfür sind die entstandenen und zukünftig erwartbaren Wegeunterhaltungskosten. *Die Nutzungsentgelte wurden zuletzt in 2024 neu kalkuliert und mit Wirkung bereits ab dem Haushaltsjahr 2025 neu festgesetzt.*

Der für die Verwaltung des Verbandes und die Unterhaltung des verbandseigenen Forsthauses entstehende Sach- und Dienstleistungsaufwand wird mittels der hierfür gemäß Verbandssatzung vorgesehenen Verbandsumlage finanziert. Zudem werden laufende Erträge aus der Vermietung des Forsthauses erzielt. *Die Mietpreiskonditionen wurden mit Wirkung ab Oktober 2025 neu vereinbart.*

Zur Vermeidung einer künftigen steuerlichen Relevanz insbes. der Verbandsumlagen durch die nunmehr für den kommunalen Sektor einschlägigen Bestimmungen des Umsatzsteuerrechts sollte sich deren Bemessung i.d.R. an den Grenzwerten des § 2b Abs. 2 Nr. 1 UStG orientieren (nach aktueller Rechtslage Schwellenwert von 17.500 EUR).

Die vorliegende Haushaltsplanung des Zweckverbandes sieht bis Ende des mittelfristigen Planungszeitraumes weiterhin keine investiven Auszahlungsbedarfe vor. Dementsprechend sind auch keine Einzahlungen zur Investitionsfinanzierung/Kreditaufnahmen veranschlagt. Bei jeder Haushaltsplanung ist jedoch erneut zu beurteilen, inwiefern grundlegende, über das übliche Maß der laufenden Instandhaltung hinausgehende Sanierungsbedarfe an der Straße sowie am verbandseigenen Forstgehöft vorliegen könnten.

Der Zweckverband Hinterlandswald beschäftigt bereits seit längerer Zeit kein verbandseigenes Personal. Es sind auch keine Versorgungsverpflichtungen für ausgeschiedenes Personal zu bedienen. In der vorliegenden Haushaltsplanung sind weiterhin keine Personaleinstellungen geplant.

Mit dem vorliegenden Haushalt werden die Vorgaben des für die Verbandswirtschaft einschlägigen kommunalen Haushaltsrechts zum planerischen jahresbezogenen Ausgleich des Ergebnis- und Finanzhaushaltes weiterhin erfüllt: *Bedingt durch den eingangs erwähnten Zusatzaufwand für die neue Beschilderung der Hinterlandswaldstraße ergibt sich für das Haushaltsjahr 2026 einmalig ein jahresbezogener ordentlicher Fehlbedarf von 5.000 EUR und dementsprechende jahresbezogene Unterdeckung des Finanzhaushaltes. Aufgrund auskömmlicher Überschuss-Rücklagen im zweistelligen TSD EUR Volumen sowie einem hinreichenden (ungebundenen) Finanzmittelbestand kann die Unterdeckung jedoch ohne weiteres gesetzeskonform ausgeglichen werden, so dass seitens der Verbandskasse an dieser Stelle keine Notwendigkeit für eine unmittelbare Mehrbelastung der Mitgliedskommunen gesehen wird. Für das Haushaltsjahr 2027 und die anschließende mittelfristige Planung bis 2030 wird wieder mit jahresbezogenem Haushaltsausgleich des Ergebnis- und Finanzhaushaltes geplant. Die Verbandsumlagen werden auch für das Haushaltsjahr 2027 auf dem Niveau der Vorjahre festgeschrieben.*

Ein auskömmlicher Bestand an liquiden Mitteln für die Abwicklung der Verbandsgeschäfte wird auch weiterhin sichergestellt. Die gesetzlich geforderte Liquiditätsreserve kann in allen Planjahren nachgewiesen werden. Auf die Aufnahme von Liquiditätskrediten kann somit weiterhin verzichtet werden und dies ist dementsprechend in der Haushaltssatzung dieses Doppelhaushaltes auch abermals nicht vorgesehen. Die nicht unmittelbar zur Abwicklung laufender Auszahlbedarfe benötigten Gelder werden auf guthabenverzinsten Tages- und Festgeldkonten vorgehalten.

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2018 wurden bis dato nicht kompensierte Altdefizite der Vorjahre mittels Verrechnung mit dem Eigenkapital vollständig abgebaut. Seit dem Haushaltsjahr 2020 konnten zudem Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aufgebaut werden. Die Jahresabschlüsse sind bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2023 aufgestellt und bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2022 geprüft und entlastet. Nach momentanem Erkenntnisstand sind auch für die Haushaltsjahre 2024/2025 keine defizitären Abschlüsse zu erwarten.

Unter den vorgenannten Rahmenbedingungen ist die stetige Erfüllung der Verbandsaufgaben auf Basis der vorliegenden Haushaltsplanung auch weiterhin nachhaltig sichergestellt.

Oestrich-Winkel, 03.07.2025

Der Verbandsvorsitzende:

Nikolaos Stavridis
Bürgermeister

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Planungsdaten 2030
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.151	-9.000	-10.550	-10.550	-10.550	-10.550	-10.550
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.950	-2.000	-2.145	-2.145	-2.145	-2.145	-2.145
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-14.400	-14.400	-14.400	-14.400	-14.400	-14.400	-14.400
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-25.501	-25.400	-27.095	-27.095	-27.095	-27.095	-27.095
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendun- gen	0	0	0	0	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.758	25.900	32.245	27.245	27.245	27.245	27.245
14	66	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	234	250	600	600	600	600	600
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	25.992	26.150	32.845	27.845	27.845	27.845	27.845
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	491	750	5.750	750	750	750	750
21	56, 57	Finanzerträge	-1.367	-750	-750	-750	-750	-750	-750
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.367	-750	-750	-750	-750	-750	-750
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-26.868	-26.150	-27.845	-27.845	-27.845	-27.845	-27.845
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	25.992	26.150	32.845	27.845	27.845	27.845	27.845
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-876	0	5.000	0	0	0	0
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	0	0	0	0	0	0	0

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Ergebnishaushalt (Muster 7 GemHVO)

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Planungsdaten 2030
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-876	0	5.000	0	0	0	0
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):	0	0	0	0	0	0	0
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Finanzhaushalt (Muster 8 GemHVO)									
Zweckverband Hinterlandeswald									
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Planungsdaten 2030
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.993	9.000	10.550	10.550	10.550	10.550	10.550
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.565	2.000	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0	0
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0	0
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.367	750	750	750	750	750	750
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0	0	0	0	0	0	0
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	27.325	26.150	27.845	27.845	27.845	27.845	27.845
10	830	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	831	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.537	-25.900	-32.245	-27.245	-27.245	-27.245	-27.245
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0	0	0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-234	-250	-600	-600	-600	-600	-600
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-25.771	-26.150	-32.845	-27.845	-27.845	-27.845	-27.845
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	1.554	0	-5.000	0	0	0	0
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	0	0	0	0	0	0	0
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0	0

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Finanzhaushalt (Muster 8 GemHVO)									
Zweckverband Hinterlandeswald									
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Planungsdaten 2030
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	0	0	0	0	0	0	0
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	0	0	0	0	0	0	0
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	0	0	0	0	0	0	0
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	1.554	0	-5.000	0	0	0	0
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0	0	0	0	0
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	0	0	0	0	0	0	0
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0	0
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	0	0	0	0	0	0	0
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	1.554	0	-5.000	0	0	0	0
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	0	0	0	0	0	0	0

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Finanzhaushalt (Muster 8 GemHVO)									
Zweckverband Hinterlandeswald									
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029	Planungsdaten 2030
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	0	0	0	0	0	0	0
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)	0	0	0	0	0	0	0
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	102.856	104.410	104.410	99.410	99.410	99.410	99.410
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.554	0	-5.000	0	0	0	0
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	104.410	104.410	99.410	99.410	99.410	99.410	99.410
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):	0	0	0	0	0	0	0
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0	0	0	0	0	0	0
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0	0	0	0	0	0	0
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-494	-451,22	-246,08	-186	-186	-186	0

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 011111 Innere Verwaltungsangelegenheiten (Muster 9 GemHVO)

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Konten	Bezeichnung	HHansatz 2026	HHansatz 2027	HHansatz 2025	Ergebnis Jahresabschl. 2024
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-1.650	-1.650	-1.650	-1.650
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.650	-1.650	-1.650	-1.650
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.600	9.600	9.350	9.353
14	66	Abschreibungen	0	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.600	9.600	9.350	9.353
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.950	7.950	7.700	7.703
21	56, 57	Finanzerträge	-750	-750	-750	-1.367
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-750	-750	-750	-1.367
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.200	7.200	6.950	6.336
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 011111 Innere Verwaltungsangelegenheiten (Muster 9 GemHVO)

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Konten	Bezeichnung	HHansatz 2026	HHansatz 2027	HHansatz 2025	Ergebnis Jahresabschl. 2024
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	7.200	7.200	6.950	6.336
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.200	7.200	6.950	6.336

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Kostenstelle 011111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten Ertr. u. Aufw.

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
5589210	Umlage der Verb.-mgl. nach § 17 Abs. 1 der Satzung	-1.650	-1.650	-1.650	-1.650
5710100	Bankzinsen	-750	-750	-750	-1.367
5999999	SU Erträge (Kontenklasse 5)	-2.400	-2.400	-2.400	-3.017
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	25	25	50	0
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	325	325	300	582
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	5.280	5.280	5.280	5.280
6131100	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (Sitzungsgelder)	360	360	360	165
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	90	90	90	90
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	2.500	2.500	2.500	2.200
6820000	Porto und Versandkosten	20	20	20	0
6840000	amtliche Bekanntmachungen	1.000	1.000	750	1.036
7999998	SU Aufwendungen (Kontenklasse 6-7)	9.600	9.600	9.350	9.353
7999999	Saldo Ergebnishaushalt	7.200	7.200	6.950	6.336

Erläuterungen**Erläuterungen zu Sachkonto 5589210****Eltville am Rhein:**

Umlagegrundlage § 17 Abs. 1 Verbandssatzung. 32,90 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 16,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 542,85 €**Oestrich-Winkel:**

Umlagegrundlage § 17 Abs. 1 Verbandssatzung. 23,60 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 16,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 389,40 €**Geisenheim:**

Umlagegrundlage § 17 Abs. 1 Verbandssatzung: 3,70 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 16,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 61,05 €**Schlangenberg:**

Umlagegrundlage § 17 Abs. 1 Verbandssatzung: 29,40 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 16,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 485,10 €**Kiedrich:**

Umlagegrundlage § 17 Abs. 1 Verbandssatzung: 5,30 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 16,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 87,45 €**Walluf:**

Umlagegrundlage § 17 Abs. 1 Verbandssatzung: 5,10 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 16,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 84,15 €**Erläuterungen zu Sachkonto 6101000**

Verfahrenskosten der ekom21 für die Bereitstellung der elektronischen Buchhaltungs- und Kassenverwaltungs-Software.

Erläuterungen zu Sachkonto 6131000**Aufwandsentschädigungen:**

Verbandsvorsteher: 1.500,00 €

Vorsitzender der Verbands-Vers.: 300,00 €

Geschäftsführung: 1.320,00 €

Kassenverwaltung: 960,00 €

stellv. Kassenverwaltung: 720,00 €

Schreibdienst: 480,00 €

Erläuterungen zu Sachkonto 6131100

Für die Teilnahme an den Sitzungen des Verbands-Vorstandes sowie der Verbands-Versammlung wird den Mandatsträgern der Gremien ein Sitzungsgeld i.H.v. 15,00 € gewährt.

Erläuterungen zu Sachkonto 6750000

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Kostenstelle 011111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten Ertr. u. Aufw.

Zweckverband Hinterlandeswald

Entgelt für die Nutzung des Electronic-Banking im EBICS-Verfahren.

Erläuterungen zu Sachkonto 6772000

Mittelansatz für Gebühren des Rechnungsprüfungsamtes für die Durchführung von Kassenprüfungen und Prüfungen der Jahresabschlüsse.

Erläuterungen zu Sachkonto 6840000

Insbes. Sitzungstermine Verbandsversammlung, Haushaltssatzung, Entlastung Jahresabschlüsse, Satzungsänderungen.

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 135551 Forsten (Muster 9 GemHVO)

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Konten	Bezeichnung	HHansatz 2026	HHansatz 2027	HHansatz 2025	Ergebnis Jahresabschl. 2024
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.145	-2.145	-2.000	-1.950
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-12.750	-12.750	-12.750	-12.750
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-14.895	-14.895	-14.750	-14.700
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.500	16.500	15.500	15.348
14	66	Abschreibungen	0	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.500	16.500	15.500	15.348
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.605	1.605	750	648
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.605	1.605	750	648
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 135551 Forsten (Muster 9 GemHVO)

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Konten	Bezeichnung	HHansatz 2026	HHansatz 2027	HHansatz 2025	Ergebnis Jahresabschl. 2024
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	6.605	1.605	750	648
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.605	1.605	750	648

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Kostenstelle 135551100 Hinterlandeswaldstraße Ertr. u. Aufw.

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsbegühren	-2.145	-2.145	-2.000	-1.950
5589220	Umlage der Verb.-mgl. nach § 17 Abs. 2 der Satzung	-12.750	-12.750	-12.750	-12.750
5999999	SU Erträge (Kontenklasse 5)	-14.895	-14.895	-14.750	-14.700
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeindegebr., Infrastr.verm.	21.500	16.500	15.500	15.348
7999998	SU Aufwendungen (Kontenklasse 6-7)	21.500	16.500	15.500	15.348
7999999	Saldo Ergebnishaushalt	6.605	1.605	750	648

Erläuterungen**Erläuterungen zu Sachkonto 5110000**

Erhebung der vertraglich vereinbarten Gestattungsentgelte für die Nutzung der Hinterlandeswaldstraße. Diese werden im 5-Jahres-Turnus gemäß den allgemeinen Preissteigerungen und künftigen Instandhaltungsbedarfen für die Straßenunterhaltung neu kalkuliert. Zuletzt erfolgte eine Anpassung im Haushaltsjahr 2025.

Erläuterungen zu Sachkonto 5589220

Die Teil-Umlage wird gemäß Satzung erhoben für den Ausbau, die Unterhaltung und Verbesserung der Hinterlandeswaldstraße.

Eltville am Rhein:

Umlagegrundlage § 17 Abs. 2 Verbandssatzung: 57,85 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 127,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 7.375,88 €

Oestrich-Winkel:

Umlagegrundlage § 17 Abs. 2 Verbandssatzung: 16,92 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 127,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 2.157,30 €

Geisenheim:

Umlagegrundlage § 17 Abs. 2 Verbandssatzung: 3,71 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 127,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 473,03 €

Schlangenbad:

Umlagegrundlage § 17 Abs. 2 Verbandssatzung: 11,15 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 127,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 1.421,63 €

Kiedrich:

Umlagegrundlage § 17 Abs. 2 Verbandssatzung: 8,58 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 127,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 1.093,95 €

Walluf:

Umlagegrundlage § 17 Abs. 2 Verbandssatzung: 1,79 %/Umlagesatz gem. § 5 Haushaltssatzung 2026/2027: 127,50 €

Umlage-Teilbetrag 2026/2027: 228,23 €

Erläuterungen zu Sachkonto 6165000

In 2025 einmaliger zusätzlicher Aufwand von 5.000 EUR für die Beschaffung und Installation von Verkehrszeichen an den Zuwegungen zur HLW-Straße

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 155731 Sonstige allg. Einrichtungen (Muster 9 GemHVO)

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Konten	Bezeichnung	HHansatz 2026	HHansatz 2027	HHansatz 2025	Ergebnis Jahresabschl. 2024
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.550	-10.550	-9.000	-9.151
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.550	-10.550	-9.000	-9.151
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.145	1.145	1.050	1.058
14	66	Abschreibungen	0	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	600	600	250	234
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.745	1.745	1.300	1.292
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-8.805	-8.805	-7.700	-7.859
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-8.805	-8.805	-7.700	-7.859
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 155731 Sonstige allg. Einrichtungen (Muster 9 GemHVO)

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Konten	Bezeichnung	HHansatz 2026	HHansatz 2027	HHansatz 2025	Ergebnis Jahresabschl. 2024
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-8.805	-8.805	-7.700	-7.859
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.805	-8.805	-7.700	-7.859

Doppelhaushalt Zweckverband Hinterlandeswald 2026/2027

Kostenstelle 155731100 Forsthaus Niedergladbach Ertr. u. Aufw.

Zweckverband Hinterlandeswald

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-10.550	-10.550	-9.000	-9.151
5999999	SU Erträge (Kontenklasse 5)	-10.550	-10.550	-9.000	-9.151
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	720	720	700	0
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	250	250	200	906
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	175	175	150	152
7020000	Grundsteuer	600	600	250	234
7999998	SU Aufwendungen (Kontenklasse 6-7)	1.745	1.745	1.300	1.292
7999999	Saldo Ergebnishaushalt	-8.805	-8.805	-7.700	-7.859

Erläuterungen**Erläuterungen zu Sachkonto 5003000**

Ertrag aus der Vermietung des verbandseigenen Forsthauses (Wohnfläche 110,91 m²). Die Miete beträgt ab Oktober 2025 vertragsgemäß 800,00 € pro Monat. Im Rahmen der Nebenkostenabrechnung werden insbes. die Grundbesitzabgaben, Gebäudeversicherung und Kehr- und Prüfgebühr des Schornsteinfegers weiter berechnet.

Erläuterungen zu Sachkonto 7020000

Grundbesitzabgaben einschl. Niederschlagswasser gem. Bescheid der Gemeinde Schlangenbad.

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2026	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2026
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11,748	11,748	6,748
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3,301	3,301	3,301
1.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
Summe der Rücklagen	15,049	15,049	10,049
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)	0,00	0,00	0,00
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	0,00	0,00	0,00
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0,00	0,00	0,00
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	0,00	0,00	0,00
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00	0,00
2.10 Sonstige Rückstellungen (Prüfungsgebühren für Jahresrechnungen)	6,125	4,200	2,275
Summe der Rückstellungen	6,125	4,200	2,275

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2026	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2027	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2027
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11,748	6,748	6,748
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3,301	3,301	3,301
1.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
Summe der Rücklagen	15,049	10,049	10,049
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)	0,00	0,00	0,00
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	0,00	0,00	0,00
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0,00	0,00	0,00
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	0,00	0,00	0,00
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00	0,00
2.10 Sonstige Rückstellungen (Prüfungsgebühren für Jahresrechnungen)	4,200	2,275	1,925
Summe der Rückstellungen	4,200	2,275	1,925

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2026
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbänden und dgl.	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00
2.6 Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00
<u>Nachrichtlich</u>			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 Aus Krediten			
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden¹			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen²			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

¹ Der den Mitgliedsanteilen der Gemeinde an Zweckverbänden entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Verbände.

² Der den Gesellschaftsanteilen der Gemeinde an Unternehmen entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Unternehmen.

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2027	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2027
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbänden und dgl.	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00
2.6 Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00
<u>Nachrichtlich</u>			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 Aus Krediten			
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden¹			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen²			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

¹ Der den Mitgliedsanteilen der Gemeinde an Zweckverbänden entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Verbände.

² Der den Gesellschaftsanteilen der Gemeinde an Unternehmen entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Unternehmen.

Stellenplan: **Zusammenfassung 2026/2027**

		Zahl der Stellen			Zahlen der Stellen			Zahl der Stellen			Zahl der tatsächlich besetzten			
		2027			2026			2025			Stellen am 30.06.2025			
		Beamt/ innen	Arbeitnehmer/ innen	insgesamt	Beamt/ innen	Arbeitnehmer/ innen	insgesamt	Beamt/ innen	Arbeitnehmer/ innen	insgesamt	Beamt/ innen	Arbeitnehmer/ innen	insgesamt	
Teilhaushalt	Bezeichnung													Erläuterungen
PB 01	Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 13	Natur- u. Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 15	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	