

Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau



Haushaltssatzung mit
Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2026

Kurzfassung

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	9
3	Ergebnis- und Finanzhaushalt - Gesamthaushalt ohne Konten	35
4	Ergebnishaushalt - Gesamthaushalt mit Konten	37
5	Investitionsübersicht	51
6	Stellenplan	68
7	Freie Finanzspitze	78
8	Verpflichtungsermächtigungen	79

Haushaltssatzung der Verbandsgemeinde VG Bad Ems- Nassau
für das Haushaltjahr 2026
vom XX.XX.XXXX

Der Verbandsgemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.Januar 1994 (GVBl. S. 153) zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 20.12.2024 (GVBl. S. 473, 475), folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	37.761.823,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	37.732.080,00 €
Jahresergebnis	29.743,00 €

2. im Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf	36.096.483,00 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	35.169.370,00 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	927.113,00 €

die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 €
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 €
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.661.715,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	6.268.257,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.606.542,00 €

die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	4.606.542,00 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	927.113,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.679.429,00 €

der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	42.364.740,00 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	42.364.740,00 €
Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	0,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0,00 €
<u>verzinste Kredite auf</u>	<u>4.606.542,00 €</u>
zusammen auf	4.606.542,00 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftig Haushaltjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (**Verpflichtungsermächtigungen**) belasten, wird festgesetzt auf

13.944.000 €

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

13.236.611 €

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse wird festgesetzt auf 23.400.000 €.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau wird festgesetzt auf 7.351.700 €

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse des Eigenbetriebs „Verbandsgemeindewerke Bad Ems - Nassau“ wird festgesetzt auf 3.000.000 €

§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

(1) Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden für den Eigenbetrieb „Verbandsgemeindewerke Bad Ems - Nassau“ - Betriebszweig Wasserversorgung festgesetzt auf:

a) Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen:

Kredite gesamt	Davon verzinst	Davon zinslos
8.487.930 €	6.675.480 €	1.812.450 €

b) Kredite zur Liquiditätssicherung sind in der Gesamtermächtigung enthalten.

c) Verpflichtungsermächtigungen (VE)

Verpflichtungsermächtigung insgesamt:	12.295.000 €
Davon mit verzinslichen Krediten zu finanzieren:	4.674.500 €

(2) Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden für den Eigenbetrieb „Verbandsgemeindewerke Bad Ems - Nassau“ - Betriebszweig Abwasserentsorgung festgesetzt auf:

a) Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen:

Abrechnungsgebiet	Kredite gesamt	Davon verzinst	Davon zinslos
Bad Ems	4.631.050 €	4.254.550 €	376.500 €
Nassau	3.630.400 €	2.952.900 €	677.500 €
Summe	8.261.450 €	7.207.450 €	1.054.000 €

b) Kredite zur Liquiditätssicherung sind in der Gesamtermächtigung enthalten.

c) Verpflichtungsermächtigungen:

Abrechnungsgebiet	VE insgesamt	Davon mit verzinslichen Krediten zu finanzieren
Bad Ems	4.630.000 €	3.823.540 €
Nassau	2.790.000 €	1.905.460 €
Summe	7.420.000 €	5.729.000 €

§ 6 Umlage

(1) Die Umlagesätze für die Erhebung der Verbandsgemeindeumlage werden gem. § 26 des Landesfinanzausgleichsgesetzes für das Haushaltsjahr 2026 auf **34,50 v.H.** der Umlagegrundlagen festgesetzt. Das vorläufige Umlagesoll beträgt 11.961.673 € (Vorjahr: 11.588.517 €)

(2) Neben der allgemeinen Verbandsgemeindeumlage erhebt die Verbandsgemeinde folgende Sonderumlage:

a) Die sog. **Sonderumlage 1** gem. § 7 Abs. 1 Satz 2 der o. g. Vereinbarung in Verbindung mit § 10 Abs. 4 des Landesgesetzes über den Zusammenschluss der Verbandsgemeinden Bad Ems und Nassau vom 08. Mai 2018 (BEms/NassauZSchlG RP) zur zweckgebundenen Finanzierung der nicht durch Einzahlungen gedeckten Auszahlungen für ihre Kindertagesstätten im Gebiet der bisherigen Verbandsgemeinde Nassau und zur zweckgebundenen Finanzierung der von ihr getragenen gemeindlichen Anteile nach § 12 Abs. 2 und 6 Satz 2 des Kindertagesstättengesetzes an den Personalkosten des Kindergartens der Lebenshilfe Rhein-Lahn e. V. (jetzt Kindertagesstätte Regenbogen) wird von den Ortsgemeinden der bisherigen Verbandsgemeinde Nassau auf vorläufig **13,24 v.H.** der Umlagegrundlagen festgesetzt (Umlagesoll 1.793.113 €; Vorjahr 1.939.641 € bei 14,49 v.H.). Im Haushaltsjahr 2026 werden 90 % auf der Basis der Hochrechnung zu den Zahlterminen der Umlage erhoben. Eine Spitzabrechnung mit verbindlicher Festlegung des Hebesatzes erfolgt im Haushaltsfolgejahr.

§ 7 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt

- zum 31.12.2024	26.498.790,95 €
- zum 31.12.2025	26.542.562,95 €
- zum 31.12.2026	26.572.305,95 €

§ 8 Gebühren, Beiträge und Kostenanteile der Straßenoberflächenentwässerung des Eigenbetriebs "Verbandsgemeindewerke Bad Ems-Nassau"

Die Verbandsgemeindewerke Bad Ems-Nassau erheben für ihre Betriebszweige der Abwasserentsorgung in den Gebieten der ehemaligen Verbandsgemeinden Bad Ems und Nassau

- Einmalige Beiträge für die auf das Schmutz- und Niederschlagswasser entfallenden Investitionsaufwendungen für die erstmalige Herstellung (einmalige Entgelte gemäß §§ 2 ff der Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung);
- Wiederkehrende Beiträge und Gebühren zur Abgeltung der investitionsabhängigen und übrigen Kosten (laufende Entgelte gemäß §§ 12 ff der Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung) sowie
- Einmalige Investitionskostenanteile und laufende Kostenanteile für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestrassen (§§ 16 ff der Verträge zwischen den Städten/Gemeinden und Verbandsgemeindewerken)

Für das Haushaltsjahr werden folgende Beiträge, Gebühren und Kostenanteile festgesetzt:

Einmalige Beiträge

	Bad Ems	Nassau
Kanalbaubetrag Schmutzwasser je m ² gewichtete Grundstücksfläche	2,64 €	3,58 €
Kanalbaubetrag Niederschlagswasser je m ² zulässiger Abflussfläche	5,33 €	9,70 €

Wiederkehrende Beiträge und Gebühren

	Bad Ems	Nassau
Kanalbenutzungsgebühr je m ³ Schmutzwasser	2,53 €	2,79 €
Wiederkehrender Beitrag Schmutzwasser je m ² gewichtete Grundstücksfläche	0,10 €	0,14 €
Wiederkehrender Beitrag Niederschlagswasser je m ² zulässiger Abflussfläche	0,56 €	0,67 €
Gebühr für Einsammeln, Abfuhr und Beseitigung von Schmutzwasser aus geschlossenen Gruben je m ³	Bad Ems 17,25 €	Nassau 17,25 €
Gebühr für Einsammeln, Abfuhr und Beseitigung von Fäkalschlamm aus Kleinkläranlagen je m ³	24,04 €	24,04 €

Der Zuschlag für besondere Aufwendungen bei Abfuhr aus Gruben und Kleinkläranlagen wird nach tatsächlichem Aufwand erhoben.

Der Anteil der wiederkehrenden Beiträge am Gesamtaufkommen von Gebühren und Beiträgen gemäß § 13 Entgeltsatzung beträgt:

	Bad Ems	Nassau
Schmutzwasser	22 %	36 %
Niederschlagswasser	100 %	100 %

Kostenanteile für die Oberflächenentwässerung der Gemeindestraßen

System 1 und 2

	Bad Ems	Nassau
Investitionskostenanteil für die erstmalige Herstellung je m ² zu entwässernder Verkehrsfläche	10,23 €	20,40 €
Investitionskostenanteil für die Erneuerung in geschlossener Bauweise je m ² zu entwässernder Verkehrsfläche	11,82 €	10,85 €
Investitionskostenanteil für die Erneuerung in offener Bauweise je m ² zu entwässernder Verkehrsfläche	51,65 €	57,97 €
Laufender Kostenanteil je m ² zu entwässernder Verkehrsfläche	0,63 €	1,12 €

Der laufende Kostenanteil wird als Vorauszahlung erhoben. Die endgültige Abrechnung erfolgt mit den Werten der Nachkalkulation nach Feststellung durch den Verbandsgemeinderat.

Dies gilt auch für Fälle nach System 3.

System 3

	Bad Ems	Nassau
Laufender Kostenanteil je m ² zu entwässernder Verkehrsfläche	0,15 €	0,15 €

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

§ 10 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen liegen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO vor, wenn im Einzelfall ein Betrag von 15.000 € überschritten ist.

§ 11 Altersteilzeit

Die bewillgbaren Fälle von Altersteilzeit werden

- | | |
|---------------------------------|----------|
| - für Beamtinnen und Beamten in | 0 Fällen |
| - für Beschäftigte in | 3 Fällen |
| zugelassen. | |

§ 12 Leistungszulagen

Für die Bewilligung von Zahlungen nach dem Landesbesoldungsgesetz (LBesG) in Verbindung mit der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 27 und 42a des Bundesbesoldungsgesetzes vom 14. April 1999 (GVBl. S. 104, BS 2032-3) an Beamtinnen und Beamte werden festgesetzt:

- | | |
|--|--------|
| 1. für Leistungsstufen gemäß § 29 Abs. 5 LBesG: | 0,00 € |
| 2. für Leistungsprämien und -zulagen gemäß § 33 LBesG: | 0,00 € |

56130 Bad Ems, XX.XX.XXXX
Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau (Dienstsiegel)

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit nach Genehmigung vom XX.XX.XXXX durch die Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises als Aufsichtsbehörde öffentlich bekannt gemacht.

Der Haushaltsplan samt Anlagen liegt zur Einsichtnahme vom XX.XX.XXXX bis XX.XX.XXXX während der Öffnungszeit (montags bis mittwochs von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr, donnerstags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr und von 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr sowie freitags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr) im Rathaus der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau, Bleichstraße 1, 56130 Bad Ems, Zimmer 409, öffentlich aus.

Gemäß § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung -GemO- wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO erlassener Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Bad Ems, den XX.XX.XXXX
Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Dienstsiegel



Haushaltsplan 2026

Vorbericht

Funktion des Vorberichts

§ 6 GemHVO schreibt dem Vorbericht die Aufgabe zu, einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre zu geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Darüber hinaus soll er einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung geben.

Gliederung des Vorberichts

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
 - 1.1. Entwicklung der Jahresergebnisse
 - 1.2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge
 - 1.3. Entwicklung des Eigenkapitals
2. Haushaltsjahr
 - 2.1. Rahmenbedingungen
 - 2.2. Verbandsgemeindeumlage
 - 2.2.1 Rechtliche Grundlagen
 - 2.2.2 Umlagegrundlagen
 - 2.2.3 Verbandsgemeindeumlage
 - 2.3. Ergebnishaushalt
 - 2.4. Finanzaushalt
 - 2.5. Teilhaushalte
3. Entwicklung der Investitionen
4. Entwicklung der Kredite
 - 4.1. Entwicklung der Investitionskredite
 - 4.2. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung
5. Stellenplan
6. Ausblick
7. Statistische Daten
8. Haushaltsvermerke
9. Anlagen



1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse – Muster 26

Lfd. Nr.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in €)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Ergebnis)	2021	-79.437,46
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Ergebnis)	2022	-34.380,81
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Ergebnis)	2023	1.124.880,05
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Ergebnis)	2024	601.220,78
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	43.772,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	29.743,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		1.685.797,56
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-386.203,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-534.662,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-657.049,00
11	Summe		107.883,56

1.2. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzaushalt bzw. Finanzrechnung – Muster 27

Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Aus- zahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	/. Planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	4.267.880,90	733.473,50	3.534.407,40
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	2.645.765,24	930.903,25	1.714.861,99
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	3.300.538,20	863.379,43	2.437.158,77
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2024	3.510.963,06	883.083,76	2.627.879,30
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	2.187.772,00	993.050,00	1.194.722,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	927.113,00	877.350,00	49.763,00
7	Summe 1 - 7 (vorzutragender Betrag)				11.558.792,46
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	1.207.307,00	1.026.200,00	181.107,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	922.238,00	1.155.100,00	-232.862,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	715.421,00	1.179.460,00	-464.039,00
11	Summe 8 - 11				11.042.998,46

1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals – Muster 28

Lfd Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in €)
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023	1.124.880,05	25.897.570,17
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2024	601.220,78	26.498.790,95
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	43.772,00	26.542.562,95
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	29.743,00	26.572.305,95
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	-386.203,00	26.186.102,95
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	-534.662,00	25.651.440,95
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	-657.049,00	24.994.391,95



2. Haushaltsjahr

2.1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2026

2.1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft wird u. a. sowohl durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine als auch durch die von den Vereinigten Staaten von Amerika (USA) erhobenen Zölle belastet. Die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2025 von einer Zunahme des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,2% aus und belassen dabei ihre Prognose für das Jahr 2026 bei 1,3%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass die deutsche Wirtschaft in den kommenden zwei Jahren wieder etwas an Dynamik gewinnen dürfte, allerdings wird diese Dynamik angesichts anhaltender struktureller Schwächen nicht von Dauer sein. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

So geht das „Gutachten des wissenschaftlichen Beraterkreises für evidenzbasierte Wirtschaftspolitik beim Bundesministerium für Wirtschaft und Energie vom 27. September 2025“ davon aus, dass fünf zentrale Handlungsfelder für eine zukunftsfähige Wachstumsstrategie relevant seien und zwar: Innovation und Strukturwandel müssten zugelassen werden; staatliche Investitionen seien strategischer auszurichten; Deregulierung sei systematischer voranzutreiben; europäische Integration sei zu vertiefen; zudem weist der Beraterkreis erneut auf notwendige Reformen der Sozialsysteme und der Steuerpolitik hin.

Die Bundesregierung geht in ihrer Herbstprojektion davon aus, dass sich nach zwei Jahren rückläufiger Wirtschaftsleistung im Herbst 2025 eine leichte konjunkturelle Erholung auf niedrigem Niveau abzeichnet. Zum Jahreswechsel 2025/2026 dürfte die binnengesetzliche Dynamik zunehmen, gestützt durch wirtschafts- und finanzpolitische Maßnahmen der Bundesregierung. Für das laufende Jahr wird ein preisbereinigter Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 % erwartet. Im Jahr 2026 wird mit einem Anstieg um 1,3 % und im Jahr 2027 um 1,4 % gerechnet.

Anders als in früheren Erholungsphasen wird die wirtschaftliche Entwicklung voraussichtlich nicht maßgeblich von der Außenwirtschaft getragen, sondern vor allem durch die Binnennachfrage - insbesondere durch privaten und öffentlichen Konsum sowie durch Investitionen.

Risiken für die erwartete wirtschaftliche Erholung ergeben sich vor allem aus der volatilen Handels- und Sicherheitspolitik der USA, die potenzielle Gegenmaßnahmen von Handelspartnern nach sich ziehen könnte.

2.1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Im Jahr 2024 und damit im zweiten Jahr infolge, war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 630 Mio. Euro (Vorjahr 565 Mio. Euro) zu verzeichnen. Hierbei ist allerdings zu beachten, dass das Ergebnis maßgeblich von der Kapitalrechnung geprägt war und dass der Saldo der laufenden Rechnung sich auf +539 Mio. Euro belief. Dieses Ergebnis konnte im Wesentlichen durch eine erhebliche Ausweitung der Landeszusweisungen erreicht werden.

Das Land hat mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 einen sehr ambitionierten Haushalt verabschiedet, der die anstehenden Handlungserfordernisse finanziert. Dies spiegelt sich auch in der Dotierung der Zahlungen an die Kommunen wider. Die Kommunen können mit deutlich höheren Zuweisungen vom Land rechnen, erst recht nach dem Nachtragshaushalt 2025/2026. Mit rund 8,8 Mrd. Euro im Jahr 2025 bzw. 8,9 Mrd. Euro im Jahr 2026 liegen diese jeweils um ca. 1,2 Mrd. Euro über dem Ansatz von 2024. Etwas weniger als die Hälfte der Zuweisungen entfällt dabei auf den kommunalen Finanzausgleich (KFA). Auch die Zweckzuweisungen innerhalb des KFA steigen bis 2026 um 104 Mio. Euro. Außerhalb des KFA steigen die geplanten Ausgaben im DHH 2025/2026 gegenüber dem Ansatz 2024 um 611 Mio. Euro in 2025 bzw. 606 Mio. Euro in 2026.

Darüber hinaus hat Herr Ministerpräsident Schweitzer in seiner Regierungserklärung am 2. Juli 2025 das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ angekündigt, mit welchem die kreisfreien Städte und Landkreise jeweils im Jahr 2025 und 2026 zusätzliche Finanzmittel in Höhe von 300 Mio. Euro erhalten sollen, um damit die besonderen Belastungen durch den starken Anstieg der Ausgaben vor allem im Bereich der Sozial- und Jugendhilfeleistungen abzufedern. Die Finanzierung dieses Sofortprogramms wird über den inzwischen beschlossenen Nachtragshaushalt für die Jahre 2025 bis 2026 aus Landesmitteln erfolgen. Der begleitende Gesetzentwurf für eine Änderung des LFAG durch Einfügung des neuen § 17a



(Ergänzungszuweisungen zur Überbrückung besonderer Belastungen) wurde am 9. Oktober 2025 erstmals im Landtag beraten.

Ebenfalls in der Regierungserklärung vom 2. Juli 2025 hat Herr Ministerpräsident das Sondervermögensgesetz des Bundes und den darauf folgenden „Rheinland-Pfalz- Plan für Bildung, Klima und Infrastruktur“ angekündigt, welcher die Perspektive bietet, den investiven Herausforderungen der kommenden Jahre wirksam und gezielt begegnen zu können. Rheinland-Pfalz stehen aus dem Bundesprogramm rund 4,8 Mrd. Euro zur Verfügung, mit denen Zukunftsinvestitionen im ganzen Land finanziert werden sollen - unter anderem in Schulen, Kitas und Hochschulen, die Verkehrsinfrastruktur, klimafreundliche Mobilität, den Hochwasserschutz, die medizinische Versorgung sowie den Katastrophenschutz. Die den Kommunen aus dem Sondervermögen zustehenden Mittel von 2,9 Mrd. Euro (60 v. H.) werden laut Beschluss des Landtages noch einmal um weitere Landesmittel in Höhe von 600 Mio. Euro ergänzt, sodass den Kommunen insgesamt rund 3,5 Mrd. Euro zur Verfügung gestellt werden.

2.1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie bereits in den vergangenen Jahren stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte weiterhin eine zentrale Herausforderung dar. Dies betrifft nicht nur die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch den Landeshaushalt. Auf allen Verwaltungsebenen sind nach wie vor erhebliche Anstrengungen erforderlich, um die Dynamik der Ausgabensteigerungen einzudämmen. Insbesondere auf kommunaler Ebene ist es von besonderer Bedeutung, einem erneuten Anstieg der Liquiditätskredite entgegenzuwirken.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind daher weiterhin aufgefordert, ihre Haushalte konsequent zu konsolidieren und dabei sämtliche verfügbaren Möglichkeiten zur Reduzierung der Ausgaben sowie zur Erhöhung der Einnahmen auszuschöpfen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz weisen regelmäßig auf konkrete Handlungsoptionen hin, die zur Verbesserung der kommunalen Haushaltssund Finanzlage beitragen können.

2.1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit dem Schreiben „Hinweise zur Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen in herausfordernden Zeiten“ vom 22. September 2025 hat das MdI bereits Anmerkungen in Bezug auf die Haushaltsaufstellung der Kommunen, insbesondere das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ sowie den „Rheinland-Pfalz-Plan“ betreffend gegeben. Darüber hinaus wurden auch Hinweise für die Kommunalaufsicht gegeben. Auf die entsprechenden Ausführungen weise ich noch einmal ausdrücklich hin.

2.1.5 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 21. bis 23. Oktober 2025 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2025 bis 2030 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden. Die regionalisierten Ergebnisse nach der o. g. Steuerschätzung sind für die Einzelsteuern und die Anteile an den Gemeinschaftsteuern der Gemeinden in Rheinland-Pfalz als **Anlage¹** beigefügt.

2.2 Verbandsgemeindeumlage

2.2.1 Rechtliche Grundlage

Die Verbandsgemeinden sind berechtigt, nach den Bestimmungen des § 72 der Gemeindeordnung (GemO) in Verbindung mit §§ 31 – 34 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) jährlich von den verbandsangehörigen Gemeinden eine Umlage zu erheben, soweit ihre eigenen Finanzmittel nicht ausreichen. Maßgebend ist dabei der jeweilige Finanzbedarf, der sich aus den Aufgaben der Verbandsgemeinde ergibt. Die Umlage hat das Ziel, die Deckungslücke für den Haushalt auszugleichen. Dabei sind jeweils der Ergebnis- sowie der Finanzhaushalt auszugleichen. Die zu § 72 GemO ergangene Verwaltungsvorschrift enthält Hinweise über die Ermittlung des Umlagebedarfs. Danach ist

¹ Diese war dem Haushaltsrundschreiben beigefügt. Beim Vorbericht wird darauf verzichtet.

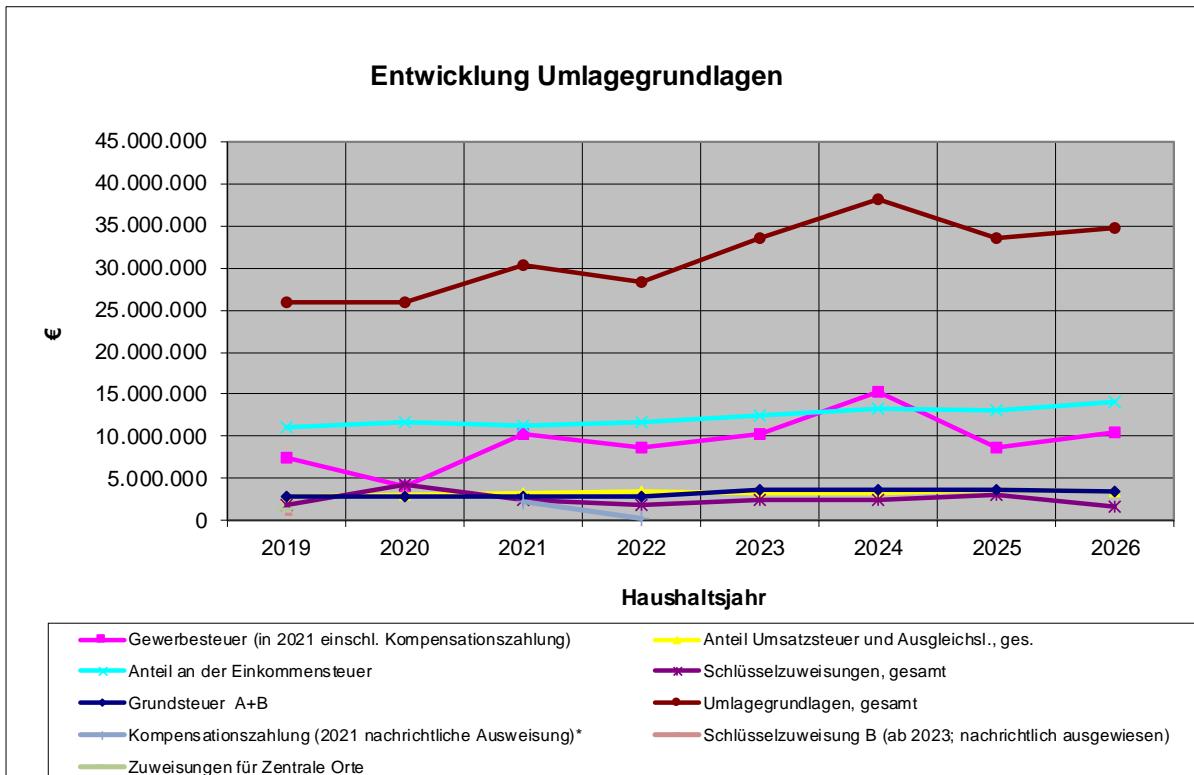


unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgungsleistungen mindestens der Finanzhaushalt auszugleichen.

Maßgebend für die Umlageberechnung sind die tatsächlich erzielten Steuer-Ist-Einnahmen im Zeitraum 1.10.Vorvorjahr - 30.09.Vorjahr und die entsprechenden Zuweisungen am Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG und die Schlüsselzuweisungen A sowie die Zuweisung für zentrale Orte.

2.2.2 Umlagegrundlagen 2026

	2025	2026	Veränderung
Grundsteuer A	73.514 €	94.317 €	28,30%
Grundsteuer B	3.631.833 €	3.370.696 €	-7,19%
Gewerbesteuer	8.737.259 €	10.476.837 €	19,91%
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	13.109.337 €	14.136.051 €	7,83%
Anteil § 21 LFAG	1.706.875 €	1.598.718 €	-6,34%
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.888.214 €	1.950.377 €	3,29%
Zweisung für zentrale Orte	1.338.368 €	1.373.029 €	2,59%
Schlüsselzuweisung A	3.104.505 €	1.671.491 €	-46,16%
Schlüsselzuweisung B (nur nachrichtlich)	525.429 €	521.609 €	-0,73%
Summe	33.589.904 €	34.671.516 €	3,22%



2.2.3 Verbandsgemeindeumlage 2026

Entsprechend § 19 Abs. 2 Satz 1 der Vereinbarung zwischen den Verbandsgemeinden Bad Ems – Nassau im Rahmen der Kommunal- und Verwaltungsreform vom 11.Oktober 2017 beträgt der Umlagesatz im Haushaltsjahr 2019 37 v. H. Dieser wurde für 2020 beibehalten, für 2021 wurde er auf 36 v. H. gesenkt. Für 2022 wird er auf 36 v. H. beibehalten. Für das Haushaltsjahr 2023 ist eine Absenkung auf 34,5 v.H. vorgesehen. Der Hebesatz von 34,5 v.H. wird auch für das Haushaltsjahr 2026 beibehalten.

Daneben wird die sog. Sonderumlage 1 gem. § 7 Abs. 1 Satz 2 der o. g. Vereinbarung in Verbindung mit § 10 Abs. 4 des Landesgesetzes über den Zusammenschluss der Verbandsgemeinden Bad Ems und Nassau vom 08. Mai 2018 (BEms/NassauZSchlG RP) zur zweckgebundenen Finanzierung der nicht durch Einzahlungen gedeckten Auszahlungen für ihre Kindertagesstätten im Gebiet der bisherigen



Verbandsgemeinde Nassau und zur zweckgebundenen Finanzierung der von ihr getragenen gemeindlichen Anteile nach § 12 Abs. 2 und 6 Satz 2 des Kindertagesstättengesetzes an den Personalkosten des Kindergartens der Lebenshilfe Rhein-Lahn e. V. (dieser hat ab dem 01.01.2023 in die Trägerschaft der Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau gewechselt und wird nun unter dem Namen Kindertagesstätte Regenbogen geführt) von den Ortsgemeinden der bisherigen Verbandsgemeinde Nassau erhoben. Im Haushaltsjahr 2026 sollen 90 % auf der Basis der Hochrechnung angefordert werden. Im Haushaltsfolgejahr soll dann auf der Basis der Jahresrechnung eine Spitzabrechnung vorgenommen werden.

Die sog. Sonderumlage 2 gem. § 15 Abs. 4 der o. g. Vereinbarung i. V. m. § 10 Abs. 2 BEms/NassauZSchlG RP zur zweckgebundenen Finanzierung des Mitgliedsbeitrags an den Verein Jugendzentrum Bad Ems e. V., die bisher von den Ortsgemeinden der bisherigen Verbandsgemeinde Bad Ems erhoben wurde, wird ab dem Jahr 2020 nicht mehr erhoben.

Basis zur Erhebung der Umlagen ist die Steuerkraftmesszahl, die Schlüsselzuweisung A und die Zuweisung für zentrale Orte.

Damit gelingt ein Ausgleich des Ergebnishaushalts (2026: 29.743,00 €).

Aus den dargestellten Umlagegrundlagen ergibt sich eine voraussichtliche Verbandsgemeindeumlage inclusive der Sonderumlage 1 in Höhe von 13.754.789 € (Vorjahr 13.528.158 €). Zur Berechnung der Verbandsgemeindeumlage 2026 sind die nachfolgenden Hinweise zu geben:

1. Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Umlagegrundlagen um 3,22 %. Dies liegt vor allem an der gestiegenen Gewerbesteuer.
2. Aus der Grafik auf der vorangegangenen Seite erkennt man die Abhängigkeit der Umlagegrundlagen von der Gewerbesteuer. An dieser Stelle wird auf den daraus resultierenden Grund für die Unstetigkeit der Umlagegrundlagen hingewiesen.
3. Für das Haushaltsjahr 2026 liegt bei der Schlüsselzuweisung A eine Senkung vor.
4. Die nach dem LFAG im Jahr 2024 zu gewährende Schlüsselzuweisungen A stellt eine weitere Grundlage zur Berechnung der Verbandsgemeindeumlage dar. Die Höhe dieser Zuweisung ist von den gesetzlichen Rahmenbedingungen sowie von der Steuerkraft aller beteiligten rheinland-pfälzischen Kommunen abhängig.
5. Nach der Konzeption des Reformgesetzes ist die neue Schlüsselzuweisung B keine Umlagegrundlage der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen. Sie ist nur nachrichtlich aufgeführt.

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023**	2024	2025	2026
landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner in €	1.063,13	1.119,85	1.165,51	1.189,31	1.807,01	1.477,17	1.469,57	1.484,69
Schwellenwert in %	78,50	78,50	78,50	78,50	76,0	76,0	76,0	76,0
Schwellenwert Schlüsselzuweisung in €	834,56	879,08	914,93	933,61	1.373,33	1.122,65	1.116,87	1.128,36

****Die Berechnung der Schlüsselzuweisungen A berücksichtigt einen Schwellenwert von 76 v. H. sowie eine Ausgleichsquote in Höhe von 90 v. H. Bei der Ermittlung der landesdurchschnittlichen Steuerkraftmesszahl ist kein 3-Jahres-Durchschnitt mehr vorgesehen.**

Für das Jahr 2026 macht das Land keinen Gebrauch von der Regelung nach § 13 Abs. 3 LFAG.

Die Steuerkraft der Verbandsgemeinde beträgt im Durchschnitt aller verbandsangehörigen Gemeinden 1.100 € und liegt damit leicht unter dem Landesdurchschnitt nach § 13 Abs. 2 LFAG von 1.28,36 €. Trotzdem gibt es auf Gemeindeebene innerhalb der Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau große Unterschiede (siehe Tabelle unten).

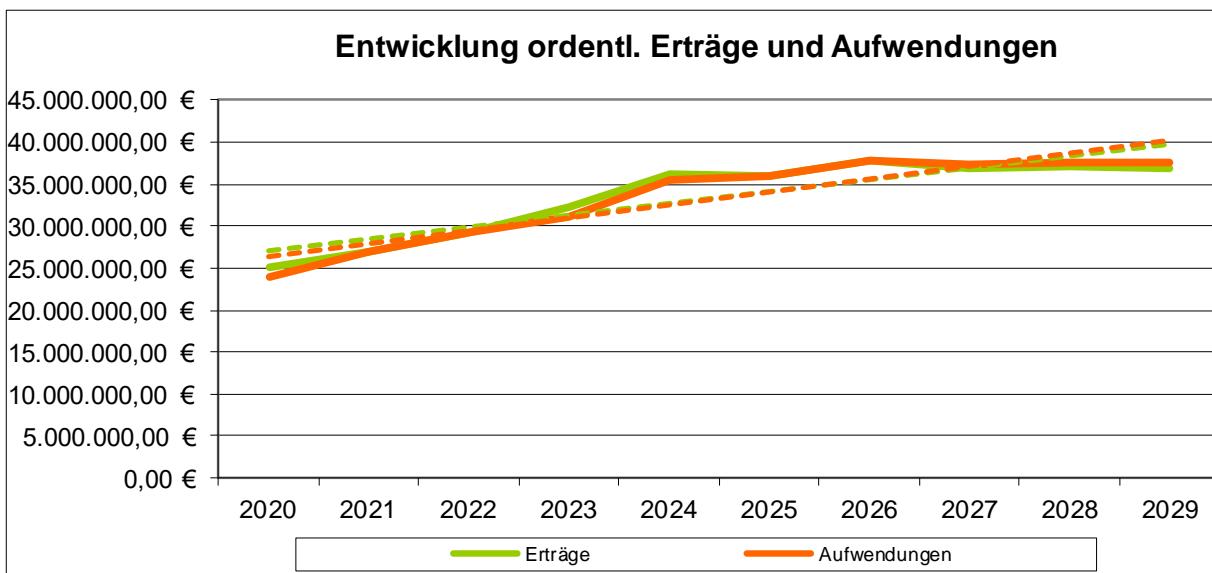


Gemeinde	Einwohner 30.06. Vorjahr	Steuerkraftmeßzahl	
		in €	€ je Einwohner
Arzbach	1.654	1.674.636	1.012,48
Attenhausen	419	389.222	928,93
Bad Ems	10.044	11.734.108	1.168,27
Becheln	659	740.661	1.123,92
Dausenau	1.238	1.439.628	1.162,87
Dessighofen	192	137.883	718,14
Dienethal	222	181.150	815,99
Dornholzhausen	201	173.674	864,05
Fachbach	1.296	1.591.196	1.227,78
Frücht	578	494.192	855,00
Geisig	358	395.320	1.104,24
Hömberg	325	253.331	779,48
Kemmenau	503	546.153	1.085,79
Lollschied	173	307.125	1.775,29
Miellen	357	364.648	1.021,42
Misselberg	84	60.357	718,54
Nassau	4.710	5.153.818	1.094,23
Nievern	1.021	1.223.869	1.198,70
Obernhof	378	231.004	611,12
Oberwies	143	106.976	748,08
Pohl	340	375.348	1.103,96
Schweighausen	228	263.690	1.156,54
Seelbach	442	319.191	722,15
Singhofen	1.761	2.260.442	1.283,61
Sulzbach	182	134.443	738,70
Weinähr	429	319.767	745,38
Winden	720	672.976	934,69
Zimmerschied	100	82.189	821,89
VG	28.757	31.626.996	1.100

Eine Übersicht der Berechnung der Verbandsgemeindeumlage pro verbandsangehöriger Stadt/Ortsgemeinde entnehmen Sie bitte dem Anhang zum Vorbericht.

2.2. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z. B. die Abschreibungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten (z. B aus Zuwendungen und Beiträgen) und Rückstellungen.



Wie die vorherige Grafik verdeutlicht, reichten die Erträge, im Haushaltsjahr 2026 aus, um die Aufwendungen zu decken. Im Finanzplanungszeitraum werden wahrscheinlich Fehlbeträge entstehen.

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

Bezeichnung	Pos.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge	E8	35.410.777	35.800.992	37.663.713	36.794.087	36.986.058	36.758.331
Lfd. Aufwendungen	E15	35.346.588	35.388.680	37.347.080	36.697.550	36.850.980	36.682.740
Ergebnis Verwaltungstätikgk.	E16	64.189	412.312	316.633	96.537	135.078	75.591
Zins- und sonst Finanzerträge	E17	763.449	116.110	98.110	98.110	98.110	98.110
Zins- und sonst Finanzaufwendungen	E18	227.334	484.650	385.000	580.850	767.850	830.750
Saldo der Zins- u. sonst. Erträge und Finanzaufwendungen	E19	536.114	-368.540	-286.890	-482.740	-669.740	-732.640
Außerordentl. Erträge	E21a	24.683	44.290	53.500	53.500	53.500	53.500
Außerordentl. Aufwendungen	E21b	23.766	44.290	53.500	53.500	53.500	53.500
Außerordentliches Ergebnis	E21	918	0	0	0	0	0
Jahresergebnis*	E23	601.221	43.772	29.743	-386.203	-534.662	-657.049

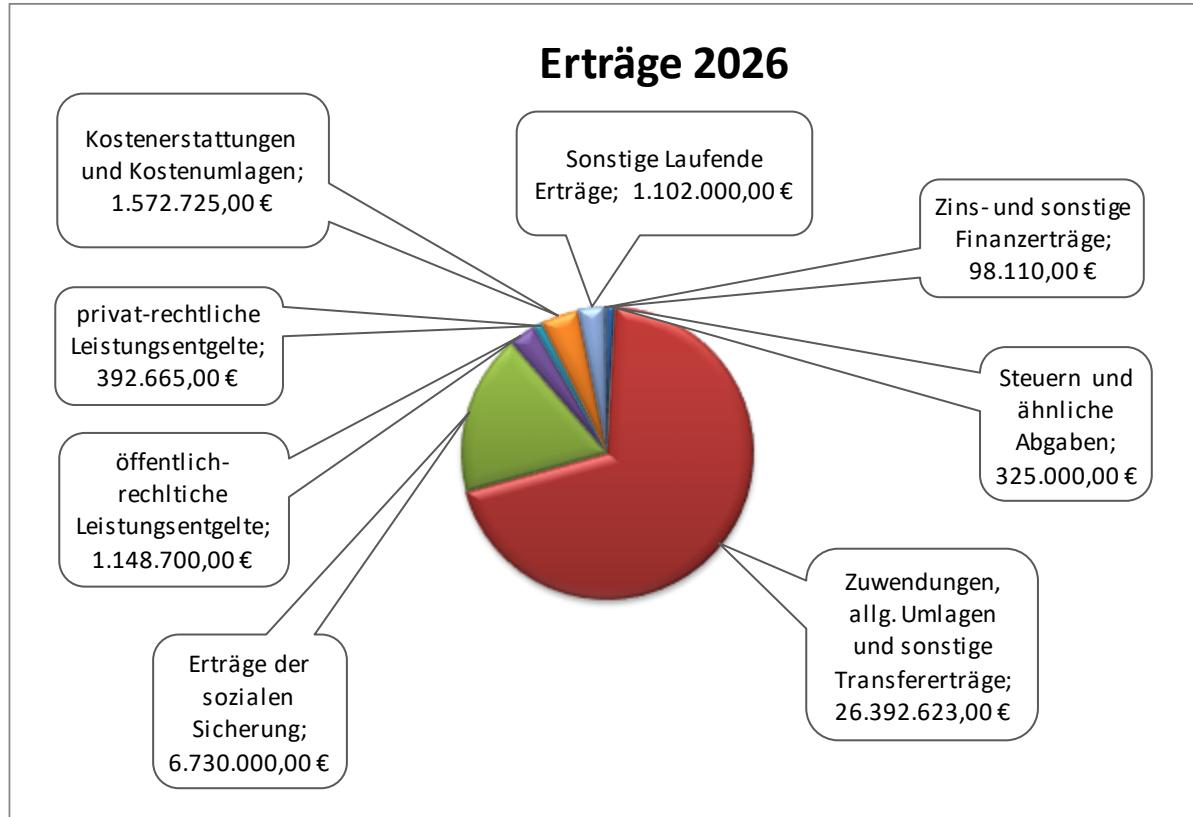
Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist.

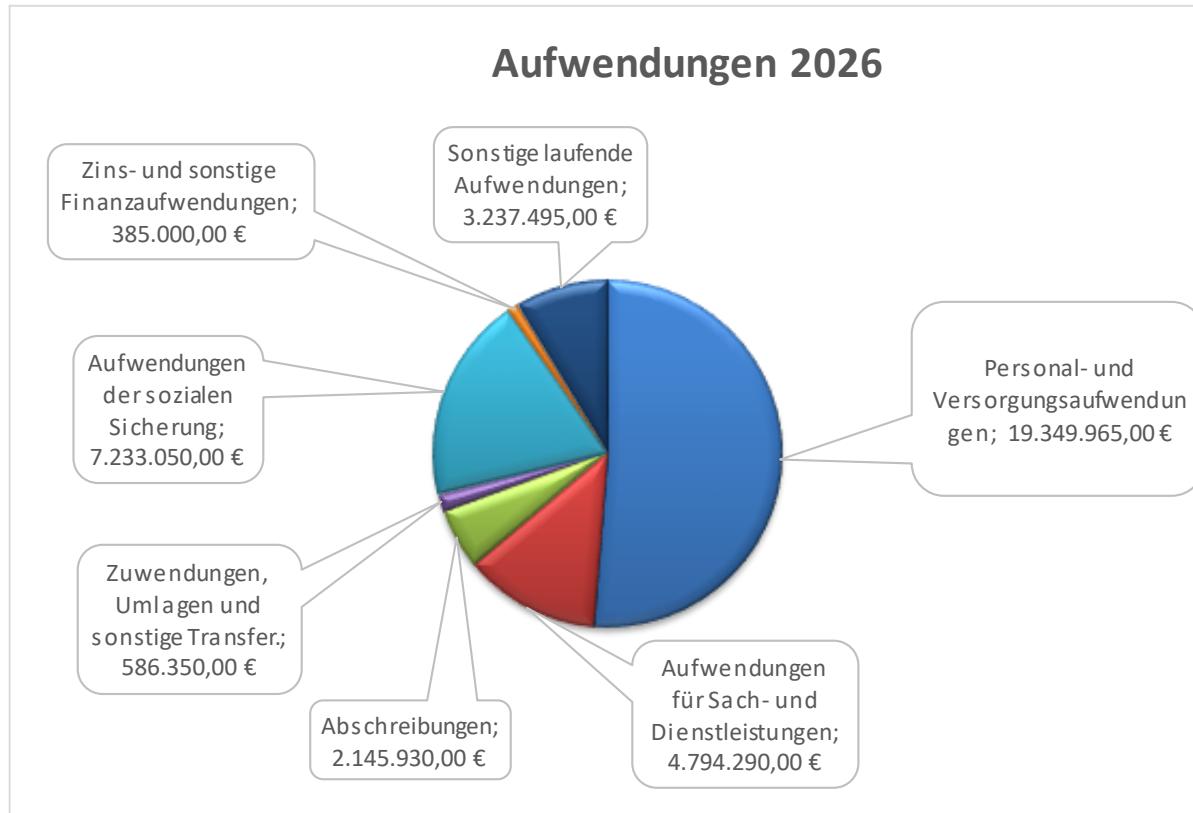
Im Haushaltsjahr 2026 gelingt ein Ausgleich der Ergebnisplanung. Im Finanzplanungsjahren 2027 bis 2029 muss gegenwärtig von einer unausgeglichenen Planung ausgegangen werden.



Aufteilung Erträge 2026



Aufteilung Aufwendungen 2026





Wesentliche Abweichungen gegenüber der Vorjahresplanung

Steuern und ähnliche Abgaben

Bei der Vergnügungssteuer wird mit einer ähnlichen Ertragssituation wie in den Vorjahren gerechnet.

Zuwendungen, allg. Umlagen

Die Berechnung der bisherigen Schlüsselzuweisungen hat sich ab 2023 verändert. Die Schlüsselzuweisung B beträgt voraussichtlich 4.345.560 €. Diese ist auf der Buchungsstelle 411120 – Schlüsselzuweisung geplant. Die Zuweisung für zentrale Orte beträgt 403.330 €, sie ist auf der Buchungsstelle 411300 geplant. Die Änderungen der Verbandsgemeindeumlage werden im Vorbericht unter Punkt 2.2.3 ausführlich dargestellt. Auch die Personalkostenerstattungen vom Kreis für die Kindergärten ist hier geplant mit 5.819.339 €.

Soziale Sicherung

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 wird im Vergleich zum Vorjahr ein höherer Aufwand veranschlagt (Ertrag 2026: 6.730.000 €, Aufwand 2026: 7.233.050 €; Ertrag 2025: 6.133.750 €, Aufwand 2025: 6.575.000 €). Die Höhe der Erträge hängt von den Aufwendungen ab.

Private und öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die meisten Ansätze des Jahres 2026 wurden nur geringfügig der Entwicklung des Jahres 2025 und etwaigen neu gegebenen Umständen angepasst. Da die Schülerbetreuung nicht ausgeweitet wird, wird auch mit niedrigeren Erträgen bei den Beteiligungen an den Essenosten gerechnet (-45.000 € bzw. -29.500 €). Dem eingeplanten Gruppen- und Bastelgeld stehen in gleicher Höhe Aufwendungen entgegen (+3.100 €).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei dieser Haushaltsposition kommt es zu einer leichten Senkung gegenüber dem Vorjahr. Hier wird es keine Erstattungsleistungen vom Bund geben, da die Bundestagswahlen in 2025 stattfanden. Hier sinken die Zahlungen durch den Eigenbetrieb. Auch die Erstattungen der Gemeinden im Forstbereich sinken im Vergleich zum Vorjahr ab.

Sonstige laufende Erträge

Diese steigen im Vergleich zum Vorjahresniveau an. Hier werden Rückstellungen aufgelöst für Projekte, die in 2026 umgesetzt werden sollen.

Zins- und sonstige Erträge

Bei den Einnahmen aus Zinsen für Liquiditätskredite der verbandsangehörigen Gemeinden im Zuge der Einheitskasse wird weiterhin mit einem moderaten Zinsniveau gerechnet. Entsprechend sind Zinsaufwendungen im Planungszeitraum veranschlagt. Darüber hinaus sind weitere Zinserträge aus der Anlage eingeplant.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Jahresvergleich 2025/2026 ist mit einem Mehraufwand in Höhe von rund 1.234.385 € zu rechnen. Dies liegt u.a. daran, dass Gehaltssteigerungen und Stufenerhöhungen bei den tariflich Beschäftigten sowie Besoldungsanpassungen bei den Beamten miteingeplant sind. Auch sind neue Stellen vorgesehen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstige laufende Aufwendungen

Im Jahr 2026 wird ein Gesamtbetrag in Höhe von 4.794.290 € (Vorjahr: 4.869.655 €) für Sach- und Dienstleistungen und in Höhe von 3.237.495 € (Vorjahr: 2.948.445 €) für sonstige laufende Aufwendungen bereitgestellt. Dieser Aufwand betrifft die gesamten Verwaltungs- und Betriebsausgaben, wie z.B. Unterhaltungs- und Betriebskosten, Geschäftsausgaben, Kostenerstattungen an Dritte, EDV-Aufwand, Versicherungen, Bauunterhaltung, Betriebsausstattungen, Mieten, Fremdrenigung etc. Im Vergleich zum Vorjahr können hier die Ansätze für Strom, Heizung, Wasser/Abwasser, Fahrzeugunterhaltung,



Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Essenskosten auf ein niedrigeres Niveau auf Grund der gesunkenen Kosten angepasst werden. Die Ansätze für die Verbrauchsmittel an Schulen (Konto 524500) und die Kosten für sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Konto 529200) wurden erhöht. Des Weiteren wurden Kostenerhöhungen bei der Datenverarbeitung (Konten 562400 bis 562490) eingeplant. Für Mieten wurde der Ansatz bei dem Konto 562100 sowie für Leiharbeitskräfte (Konto 562300) abgesenkt.

Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden nach den aktuellen Kenntnissen aus der Anlagenbuchhaltung übernommen.

Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen

Auf Grund der Änderung des LFAG im Jahr 2023 ändert sich die Berechnung für die Kreisumlage. Sie beträgt in 2026 186.350 € bei einem angenommenen Hebesatz von 46,2 v.H. Im Vorjahr betrug sie noch 177.900 € bei einem Hebesatz von 45,75 v.H.. Insgesamt belaufen sich die Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen auf 586.350 € (Vorjahr 563.700 €).

Soziale Sicherung

Siehe obige Anmerkungen zu den Erträgen der sozialen Sicherung.

Zinsaufwendungen

An Zinsen für Darlehen für Investitionen und für Liquiditätskredite werden im Jahr 2026 voraussichtlich 385.000 € benötigt.

Eine der wesentlichen Änderungen mit der Einführung der Doppik ist die Verpflichtung, flächendeckend Abschreibungen, Rückstellungen und Sonderposten zu bilden. Die entsprechenden Regelungen finden sich in den §§ 35 – 38 der GemHVO.

Für die **Haushaltsplanung 2026** wurden die Werte aus der Anlagebuchhaltung übernommen.

Abschreibungen gem. § 35 GemHVO	2.145.930 €
Sonderposten gem. § 38 GemHVO	835.340 €
Nettobelastung	1.310.590 €

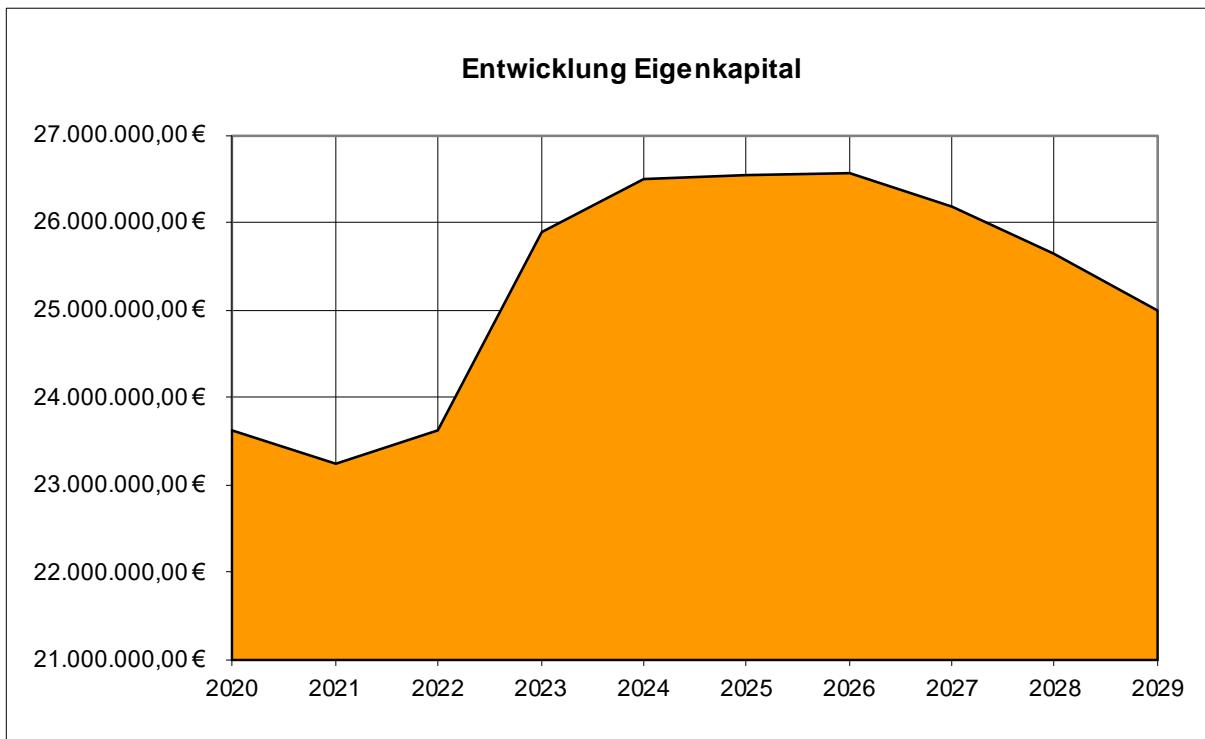
Rückstellungen gem. § 36 GemHVO wurden gebildet für Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen. Die Werte wurden aufgrund der Angaben der Versorgungskasse Wiesbaden geplant.

Pensions- und Beihilferückstellungen

Veranschlagte Auflösung	0 €
Veranschlagte Zuführung	416.780 €
Nettobelastung	416.780 €

Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz.



2.3. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle geplanten zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen). Dazu gehören zum einen die korrespondierenden, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt, und zum anderen auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie die Kreditaufnahmen und Tilgung. Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die letzten Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Einzahlungen	F8	32.275.399	34.953.692	35.998.373	35.999.617	36.247.468	36.064.541
Zins- und sonst. Finanzeinzahlung	F17	188.097	116.110	98.110	98.110	98.110	98.110
Außerordentl. Einzahlungen	F21a	2	0	0	0	0	0
Zwischensumme Einzahlungen		32.463.498	35.069.802	36.096.483	36.097.727	36.345.578	36.162.651
Lfd. Auszahlungen	F15	28.629.195	32.397.380	34.784.370	34.309.570	34.655.490	34.616.480
Zins- und sonst. Finanzauszahlungen	F18	323.039	484.650	385.000	580.850	767.850	830.750
Außerordentl. Auszahlungen	F21b	0	0	0	0	0	0
Zwischensumme Auszahlungen		28.952.234	32.882.030	35.169.370	34.890.420	35.423.340	35.447.230
Saldo ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	F23	3.511.264	2.187.772	927.113	1.207.307	922.238	715.421
Tilgung von Investitionskrediten	F36	883.057	993.050	877.350	1.026.200	1.155.100	1.179.460
Jahresergebnis Finanzhaushalt		2.628.207	1.194.722	49.763	181.107	-232.862	-464.039

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Im aktuellen Planjahr 2026 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 927.113 € und die geplanten Tilgungsleistungen betragen 877.350 €. Damit ist der Finanzhaushalt ausgeglichen.



2.4. Teilhaushalte

Gliederung Teilhaushalte

In den Haushaltsplänen wurden fünf Teilhaushalte gebildet. Die Teilhaushalte 1-4 spiegeln dabei die vier Geschäftsbereiche der Verbandsgemeindeverwaltung wieder.

Jahresergebnisse Teilergebnishaushalte und Finanzmittelüberschüsse/-fehlbeträge der jeweiligen Teilhaushalte

Die Planergebnisse im Finanzhaushalt beinhalten auch die Zahlungen für Investitionen, aber keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und Tilgungsleistungen.

Ergebnishaushalt:		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Teilhaushalte							
1 Haupt- und Personalverwaltung	-397.137,66	-452.949,00		-867.322,00	-948.707,00	-956.364,00	-976.391,00
2 Finanzen	17.936.993,67	17.075.157,00		17.527.794,00	17.361.046,00	17.239.808,00	17.162.198,00
3 Bauwesen	-1.914.883,14	-2.060.981,00		-2.061.116,00	-2.362.517,00	-2.418.654,00	-2.223.071,00
4 Bürgerservice	-15.037.195,94	-14.517.455,00		-14.569.613,00	-14.436.025,00	-14.399.452,00	-14.619.785,00
5 Stiftungsvermögen der Stiftung " Bildungspakt für Nassau"		13.443,85					
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	601.220,78	43.772,00	29.743,00	-386.203,00	-534.662,00	-657.049,00	
<hr/>							
Finanzhaushalt:		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Teilhaushalte							
1 Haupt- und Personalverwaltung	-1.008.746,71	-284.749,00		-1.404.157,00	-874.282,00	-967.724,00	-770.871,00
2 Finanzen	14.405.455,14	19.313.095,00		21.069.793,00	25.481.530,00	20.349.270,00	17.485.537,00
3 Bauwesen	-255.779,42	-2.024.481,00		-2.328.326,00	-2.016.797,00	-2.080.374,00	-1.886.311,00
4 Bürgerservice	-13.443.981,15	-17.003.865,00		-17.337.310,00	-22.590.451,00	-17.301.172,00	-14.828.355,00
5 Stiftungsvermögen der Stiftung " Bildungspakt für Nassau"		303.379,64					
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	327,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Entwicklung der Investitionen

Investitionen gesamt

Die nachfolgende Übersicht zeigt alle veranschlagten Investitionen des Jahres 2026 und die Verpflichtungsermächtigungen für die kommenden Jahre. In der anhängenden Investitionsübersicht sind die Maßnahmen einzeln dargestellt.

Die Wertgrenze für die Erfassung von abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen ist in der VV Nr. 4.1 zu § 93 Gemeindeordnung von 410,00 € auf 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer heraufgesetzt worden.



Produkt	Bezeichnung	Maßnahme	Ansätze 2026		VE 2026	Erläuterungen Gründe
			E	A		
GB 1						
11440	Tul	Hardware		100.000		u.a. Ersatzhardware / Neue Löschanlage IT Safe / IT-Sicherheitskonzept / NAS Storage Erneuerung
11440	Tul	Software		91.500		Online Zugangsgesetz / Erstellung IT-Sicherheitskonzept / Umstellung auf Glasfaser / neues Zeiterfassungssystem
11440	Tul	Ausbau Glasfasernetz		277.050		Breitbandausbau
11440	Tul	Cybersicherheit / Basisabsicherung	50.000	50.000		Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm zur Sicherstellung der Cybersicherheit
11450	sonstige zentrale Dienste u. sonstige Leistungen OG	Büromöbel		40.000		u. a. Anschaffung von höhenverstellbaren Schreibtischen und sonstigem Mobiliar
11450	sonstige zentrale Dienste u. sonstige Leistungen OG	Krisenmanagement	500.000	500.000	300.000	Leuchtturmprojekte der Gemeinden mit Notstrom und Feldbetten (2026 - 2027)
25220	Archive	Büromöbel		7.000		Regalbeschaffungen
57500	Tourismusförderung	Tourismusförderung		200.000		Zuschuss zur Sanierung der Jugendherberge
57500	Tourismusförderung	Brücken	67.585	100.000		Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm zur Sanierung von Fußgängerbrücken
GB 2						
55510	Kommunale Forstwirtschaft	Dienstfahrzeuge	15.000	9.500		Anschaffung eines Fahrzeugs und Veräußerung eines Altfahrzeugs
55510	Kommunale Forstwirtschaft	Aufenthaltsgebäude		200.000		Neubau eines Forstbetriebshofes
GB 3						
11410	Zentrales Grundstück- Gebäudemanagement	Generalsanierung Schulpavillon		50.000		Die Maßnahme wird nicht weiterverfolgt, der Ansatz wird für Restzahlungen benötigt.
11412	Rathaus & Nebengebäude	Geothermie		100		Folgeprojekte aus dem Klimaschutz (Mittel aus 2025 werden übertragen)
11415	Kindergarten Fachbach	Erweiterung Kiga Fachbach		1.000		Restzahlungen (Mittel aus 2025 werden übertragen)
11415	Kindergarten Fachbach	Lüftungsanlage		1.000		Restzahlungen
11420	Liegenschaften	Allg. Grundstücksverkehr		10.000		vorsorglicher Ansatz
42410	Stadion und Sporthalle Silberau	Geräteausstattung Stadion Silberau		8.000		Basketballanlage
42410	Stadion und Sporthalle Silberau	Ausstattungsgegenstände		2.500		2.500 € vorsorglich
42410	Stadion und Sporthalle Silberau	Sanierung Sporthalle Insel Silberau		1.000		Restzahlungen (Mittel aus 2025 werden übertragen)
42412	Sportzentrum Nassau	Umrüstung auf LED	10.000			Zuwendung



53410	Kommunale FernwärmeverSORGUNG	Hardware	35.000	50.000		LOROWAN; Förderung i.H.v. 70 %
53410	Kommunale FernwärmeverSORGUNG	Software	14.000	20.000		ENMA; Förderung i.H.v. 70 %
55200	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Hochwasserschutzkonzept		20.000		Hochwasserschutzsystem für Gemeinden
GB 4						
12230	Personenstandswesen	Software		8.000		e-Akte Standesamt
12600	Brandschutz	Feuerwehrtechnisches Gerät		229.500		u.a. Atemschutz-Pressluftatmer komplett, FogNail Komplettsatz, Texport Schutzkleidung Erstausstattung, 3 Stück Tragkraftspritzen Rosenbauer Fox, Wärmebildkameras, Aggregat, 2 Stromerzeuger für Gebäudeeinspeisung FwGH Dessimhofen und Singhofen, 4 Stück Stromerzeuger ESE 1307 DBG ES DIN IT/TN-S, 1 Pumpenmodul für KdoW
12600	Brandschutz	Anschaffung Brandschutzfahrzeuge	259.630	417.642	3.900.000	u.a. Beschaffung von 2 MTF (200.000 €), TSF-W Attenhausen; 2 KLF Dessimhofen + Hömberg und Kdow
12600	Brandschutz	Einlassstellen Feuerwehrboot		100.000		Bad Ems, Nassau, Obernhof
12600	Brandschutz	Allg. Grundstücksverkehr		500		vorsorglicher Ansatz
12600	Brandschutz	Bewegliche Vermögensgegenstände	42.200	71.700		Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm für leichte Bekleidung für Waldbrandbekämpfung
12600	Brandschutz	Gebäude FFW Nievren		10.000		Restzahlungen
12600	Brandschutz	Beteiligung an Kreisfeuerwehrwerkstatt		11.565		
12600	Brandschutz	Verkauf von FFW Fahrzeugen	6.000			
21100	Grundschulen in Planung	Neubau einer Schule		1.000.000	8.744.000	Anlaufmittel in 2026
21101	Grundschule Freiherr-von-Stein	Schulausstattung		37.000		Ersatzgeräte Mensa 15.000 €, 2 Tafeln 15.000 €, 1 Klassensatz 7.000 €
21101	Grundschule Freiherr-von-Stein	Photovoltaikanlagen		10.000		
21102	Grundschule Ernst-Born-Schule	Schulausstattung		10.000		Möbel, Tafel
21103	Grundschule Arzbach	Schulausstattung		10.000		Klassensatz und Tafel
21104	Grundschule Dausenau	Schulausstattung		10.000		Klassensatz, Tafel
21104	Grundschule Dausenau	Generalsanierung	15.000			Zuwendungen

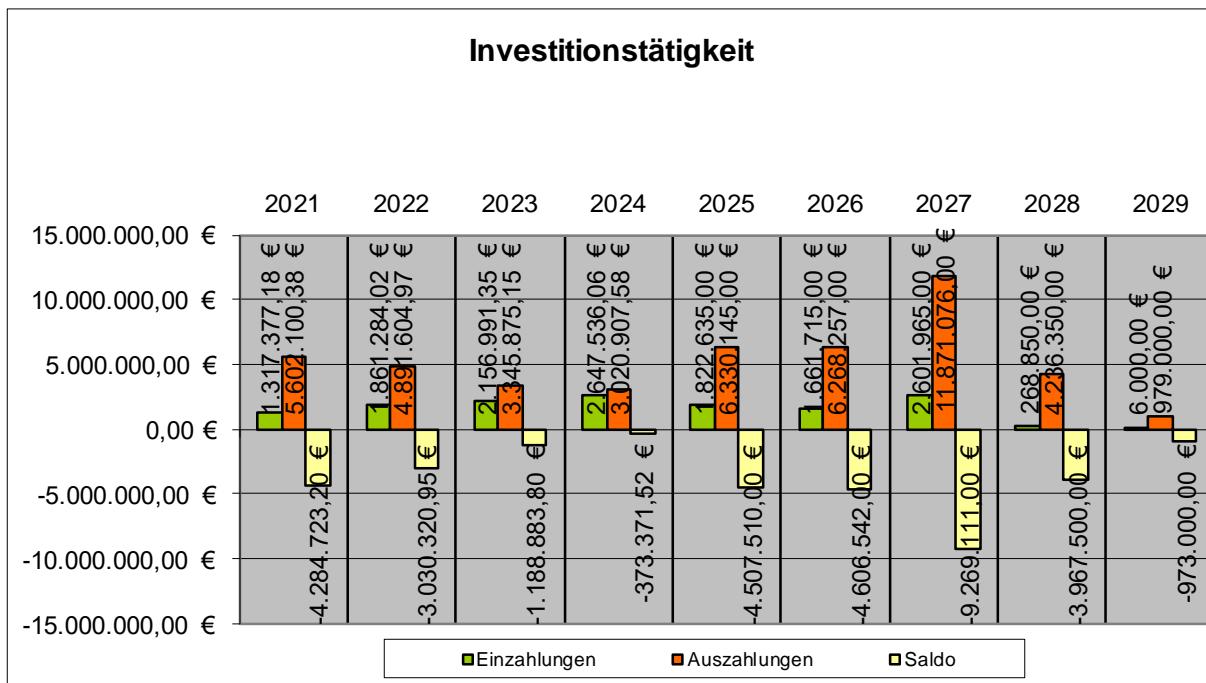


21105	Grundschule Fachbach	Schulausstattung		10.000		Tafel, Klassensatz
21106	Grundschule Nassau	Schulausstattung		8.700		Smartboard, Materialschrank, Schrank
21106	Grundschule Nassau	Gebäude		200.000		Umbau Heizung mit 3. Gewerken
21106	Grundschule Nassau	Ankauf von Containern	374.500	200.000		Zuwendung vom Land für den Ankauf von 14 Containern
21107	Grundschule Singhofen	Schulausstattung		20.000		2 digitale Tafeln, Klassensatz Schulmöbel
21107	Grundschule Singhofen	Ankauf von Containern	85.000	250.000		Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm für den Ankauf von Containern
21500	Realschule Plus	Schulausstattung		45.000		4 Tafeln, Ersatzgerät Mensa
21500	Realschule Plus	Erweiterung Campus BEN	37.800			Zuwendungen
21500	Realschule Plus	AMOK		250.000		
21601	Realschule Plus	Bau eines Flucht- und Rettungsweges		1.000		Restzahlungen (Mittel aus 2025 werden übertragen)
21601	Realschule Plus	Energetische Sanierung Altbestand		1.000		Restzahlungen (Mittel aus 2025 werden übertragen)
36521	Kindertagesstätte Geisig	Ausstattungsgegenstände		10.000		Kühl- und Gefrierschrank, Rutsche
36522	Kindertagesstätte Nassau	Ausstattungsgegenstände		11.000		Wärme- und Kältebuffets
36523	Kindertagesstätte Scheuern	Ausstattungsgegenstände		15.000		u.a. Spielecke
36524	Kindertagesstätte Singhofen	Ausstattungsgegenstände		5.100		Gefrierschrank, Softbausteineset
36524	Kindertagesstätte Singhofen	Gebäude		1.402.000	1.000.000	Anbau
36525	Kindertagesstätte Winden	Ausstattungsgegenstände		9.400		Gefrierschrank
36526	Kindertagesstätte Regenbogen, Singhofen	Ausstattungsgegenstände		15.500		2 Gefrierschränke, 3 Kombi-Dämpfer
42418	Freibad Nassau	Ausstattung Freibad	150.000	150.000		Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm für Kassensystem
Gesamt			1.661.715	6.268.257	13.944.000	

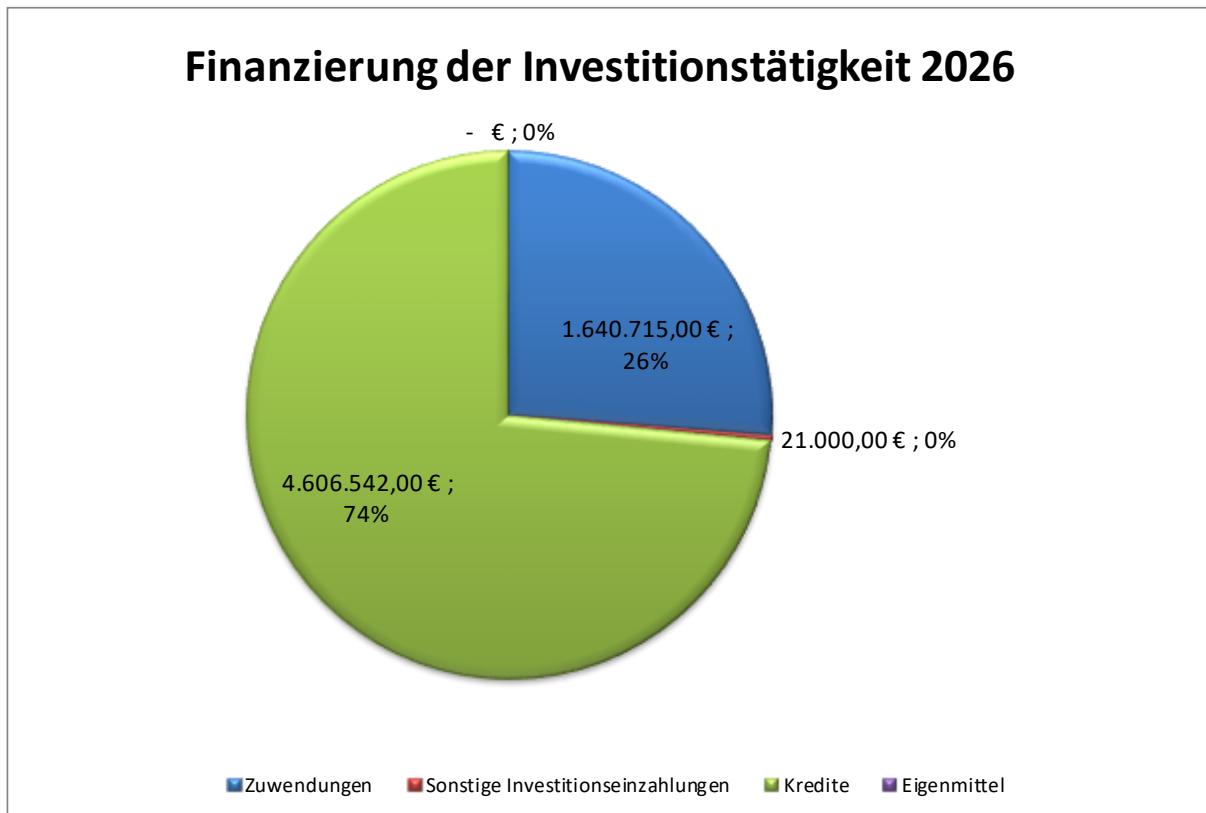
Bezüglich der Fahrzeugbeschaffung für die Feuerwehr sei noch angemerkt, dass der Bedarfsplan erst jetzt mit der ADD final abgestimmt werden konnte. Daraus resultiert ein Rückstand bei der Beschaffung, der sich u.a. in der Planung der Verpflichtungsermächtigungen bemerkbar macht. Gerade bei den Feuerwehrfahrzeugen besteht eine lange Lieferzeit, so dass zum Teil in 2026 Fahrzeuge schon ausgeschrieben und beauftragt werden müssen, um eine Lieferung in 2027/2028 möglich zu machen.



In der Zusammenfassung stellen sich die Investitionen wie folgt dar:



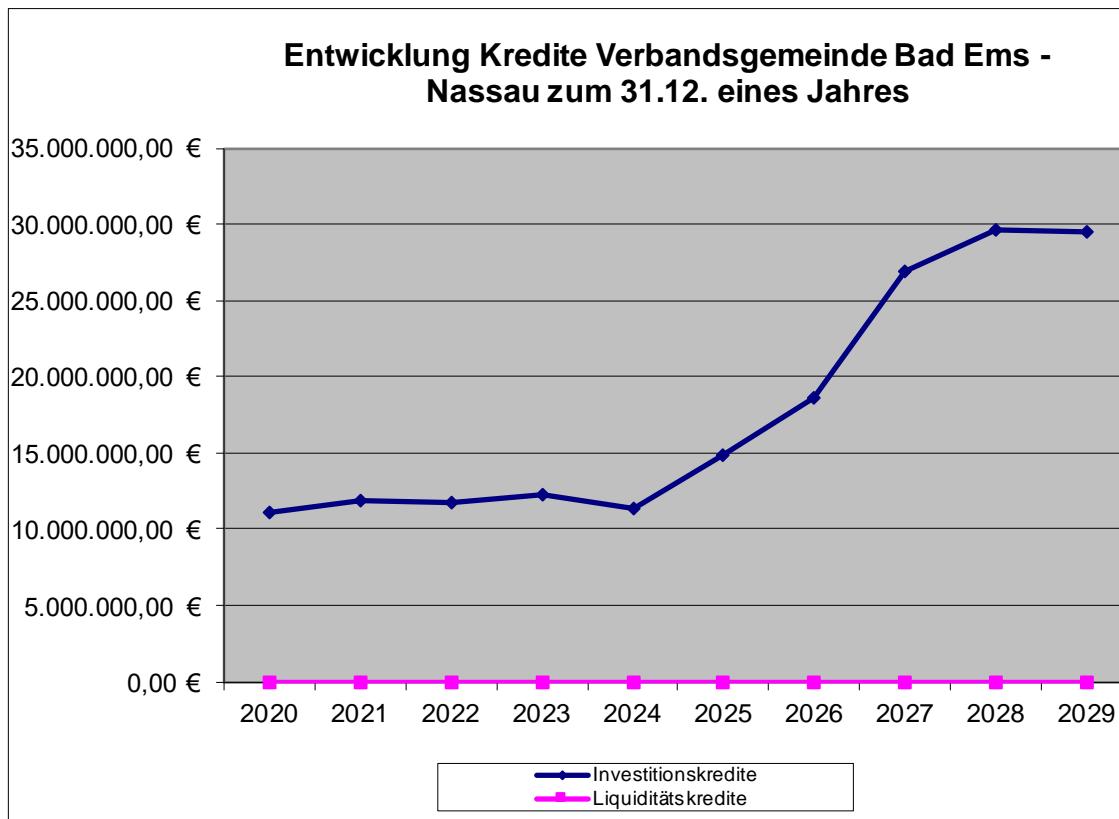
Die Finanzierung der im Haushaltsjahr 2026 geplanten Maßnahmen ist wie folgt vorgesehen:





4. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			
Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		€	€
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen	14.891.055	18.620.247
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
5	Summe der Kreditaufnahmen	14.891.055	18.620.247



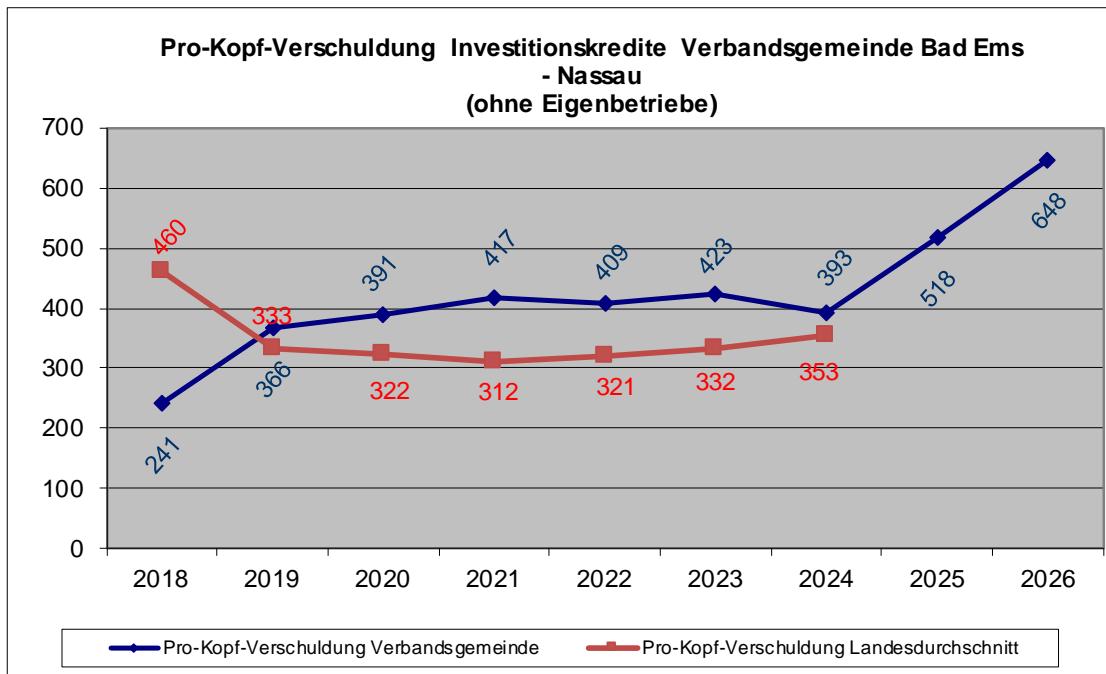
Die obige Grafik stellt ausschließlich den Teil der Liquiditätskredite der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau dar, der auf die Verbandsgemeinde als eigene Gebietskörperschaft selbst entfällt und berücksichtigt nicht die im Rahmen der Einheitskasse geführten Kassengeschäfte der Städte, der Ortsgemeinden und der Verbandsgemeindewerke.

4.1. Entwicklung der Investitionskredite

Nach dem derzeitigen Stand der Investitionsplanungen sind folgende Kreditaufnahmen notwendig, die sich entsprechend auf Zins- und Tilgungsleistungen auswirken.



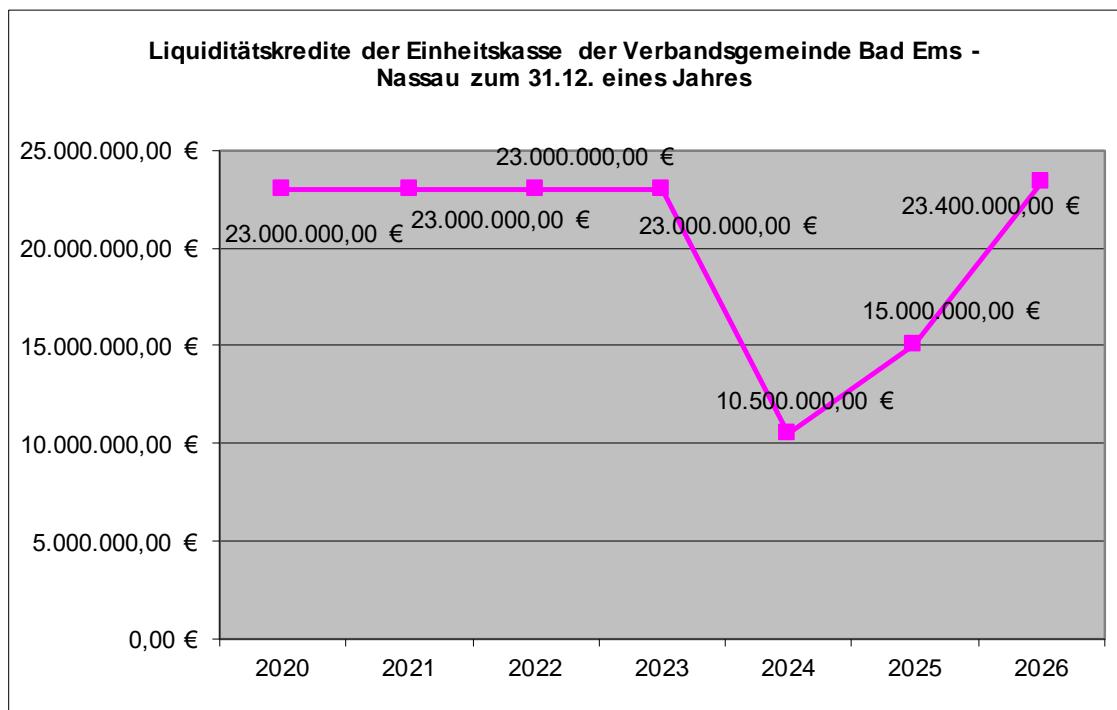
Haushaltsjahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€	€
Aufnahme Investitionskredit	0	4.507.510	4.606.542	9.269.111	3.967.500	973.000
Tilgung Investitionskredit	883.057	993.050	877.350	1.026.200	1.155.100	1.179.460
Netto-Neuverschuldung (Investitionen)	-883.057	3.514.460	3.729.192	8.242.911	2.812.400	-206.460



Die Pro-Kopf-Verschuldung bei vergleichbaren Verbandsgemeinden von 20.000 bis 50.000 Einwohner am 31.12.2024 beträgt 353 € (Wert für 2025 liegt noch nicht vor). Die Vergleichbarkeit kann beeinträchtigt sein durch den unterschiedlichen Umfang der Aufgabenwahrnehmung, die verschiedenen Arten der Aufgabenerfüllung und die mitunter voneinander abweichende Veranschlagung in den Kommunalhaushalten.

4.2. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Zur Erhaltung der Kassenliquidität müssen durch die Verbandsgemeindekasse Fremdmittel in Anspruch genommen werden. Nach den kommunalrechtlichen Vorschriften ist - dem Prinzip der Einheitskasse folgend - die Aufnahme von Liquiditätskrediten ausschließlich der Verbandsgemeindekasse vorbehalten.



Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung ist in der Haushaltssatzung 2026 auf 23.400.000 € festgesetzt.

5. Stellenplan

Der Stellenplan hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen.

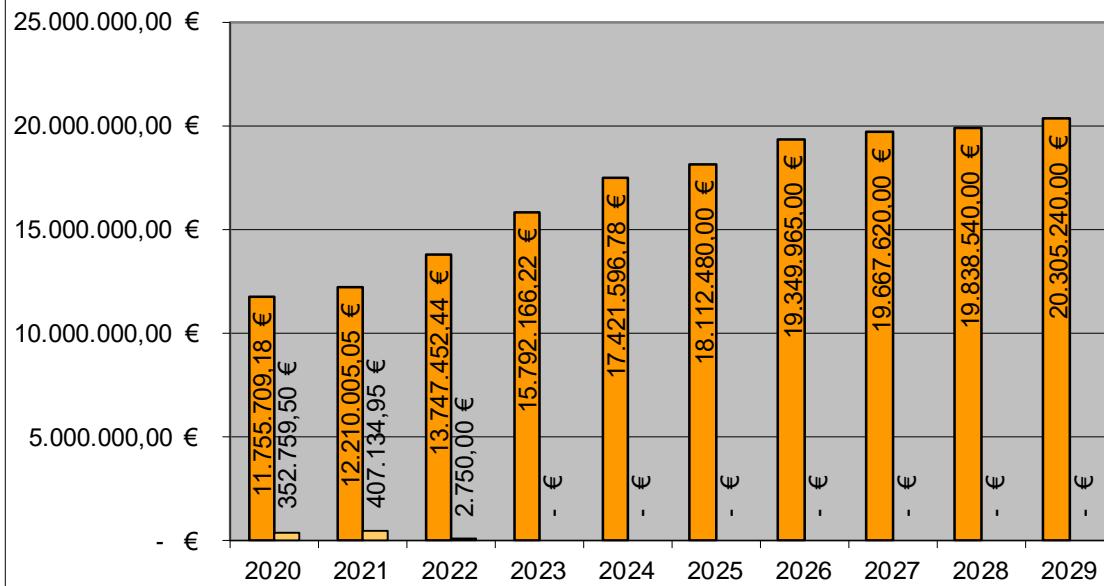
Wesentliche Veränderungen

Im Stellenplan 2026 wurden verschiedene Veränderungen vorgenommen. Notwendige Höhergruppierungen sowie Beförderungen wurden vorgesehen. Auch wurden die tariflichen Erhöhungen bei den Beschäftigten sowie bei den Beamten eingepflegt. Auch sind neue Stellen eingeplant.

Veränderungen im Stellenplan drücken sich auch in den Personalaufwendungen aus. Die Grafik veranschaulicht die Personal- und Versorgungsaufwendungen.



Entwicklung Personal- und Versorgungsaufwendungen



6. Ausblick

Der Umlagehebesatz für das Jahr 2026 soll nach den Haushaltsberatungen auf 34,5 % festgesetzt werden. Insgesamt sind die Umlagegrundlagen im Vergleich zum Vorjahr um 3,22 % gestiegen. Dieses resultiert überwiegend aus den Gewerbesteuerzahlungen bei den Ortsgemeinden und Städten, die bei den Steuerkraftzahlen berücksichtigt werden muss und höher als im Vorjahr ausgefallen ist. Die Leistungen aus dem neuen LFAG sind im Vergleich zum Jahr 2025 stark gesunken. Die weitere Entwicklung der Zahlungen aus dem LFAG bleibt abzuwarten.

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2026 sieht vor, dass der Ergebnishaushalt mit einem Überschuss in Höhe von 29.743 € abschließt. Durch die Erhebung der Sonderumlage 1 werden aufgabenbedingte Kosten kompensiert. Die Sonderumlage 2 wurde im Fusionsgesetz lediglich für das Haushaltsjahr 2019 vorgesehen. Sie war im Haushaltsjahr 2020 nochmal angesetzt worden, ist jedoch durch einen Beschluss des Verbandsgemeinderates abgeschafft worden.

Der aktuelle Haushalt ist im Finanzhaushalt ausglichen. Ein Investitionskredit von 4.606.542 € muss aufgenommen werden. In den nächsten Jahren wird sich die Verbandsgemeinde verstärkt damit auseinandersetzen müssen, ob sie sich das hohe Maß an Investitionstätigkeit leisten kann. Die künftige Finanzierung der hohen Tilgungsaufwendungen wird ein Kriterium darstellen.

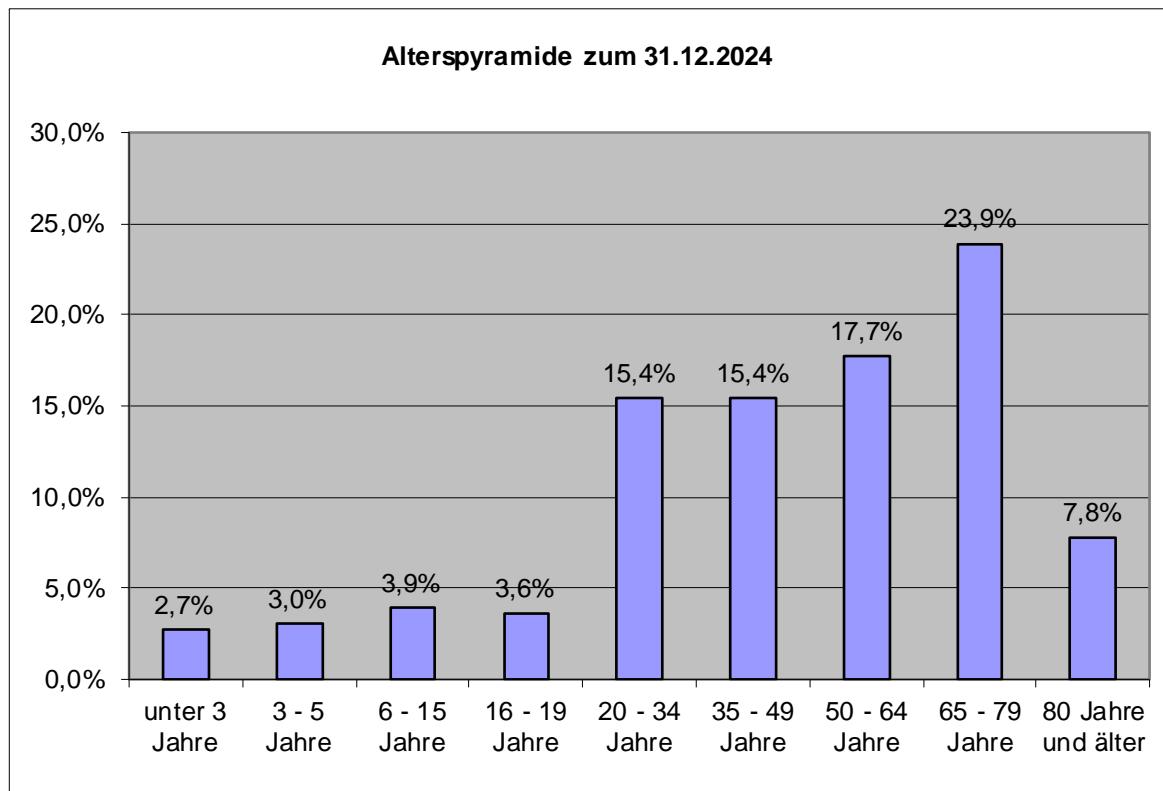
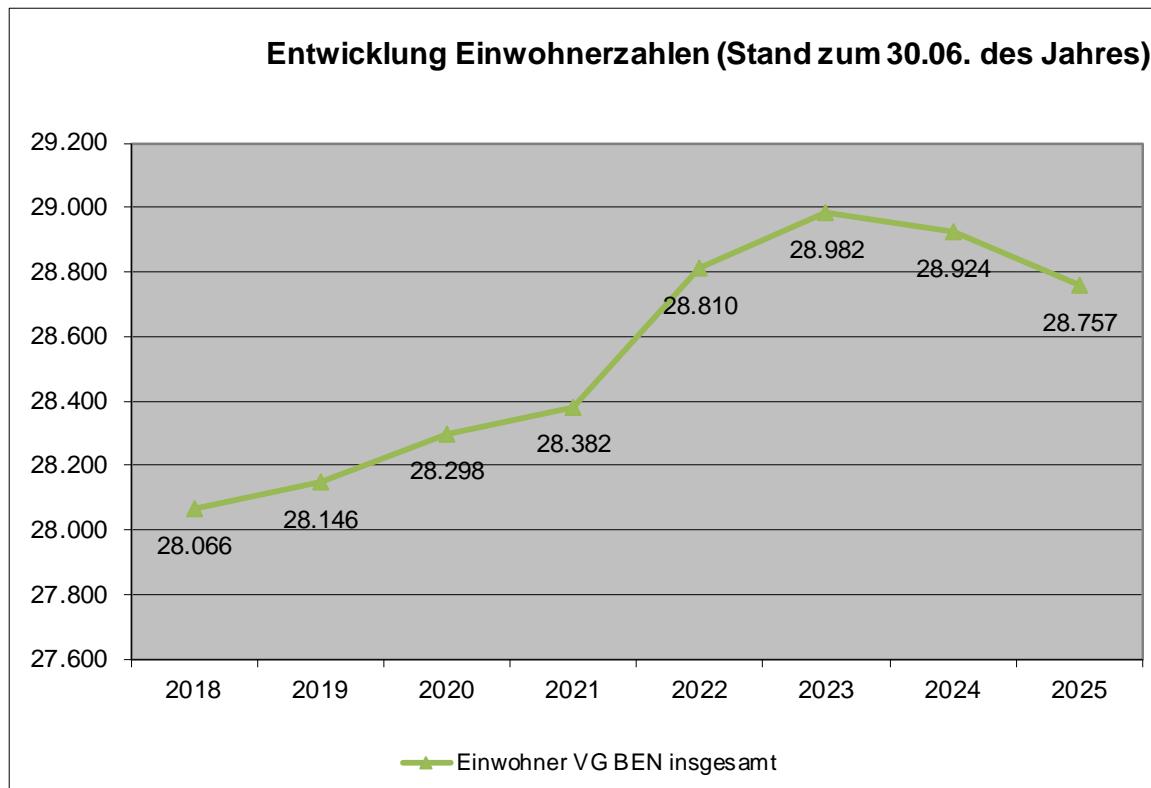
Abschließend bleibt anzumerken, dass die verbandsangehörigen Gemeinden in der Gesamtheit betrachtet leicht über eine im Landesvergleich gesehen durchschnittliche Steuerkraft verfügen. Wobei rund 37% des Umlageaufkommens von der Stadt Bad Ems erbracht wird. Rückgänge, insbesondere bei der Gewerbesteuer der Stadt Bad Ems, können von den anderen Gemeinden schlecht kompensiert werden, so dass die Schwankungen bei der Gewerbesteuer als konjunkturabhängige Steuer eine nachhaltige Haushaltsführung für den umlagefinanzierten VG-Haushalt sehr schwierig machen. Auch ist anzumerken, dass von 28 Ortsgemeinden / Städten 11 Liquiditätskredite bei der Einheitskasse aufnehmen mussten, darunter beide Städte der Verbandsgemeinde und 16 Ortsgemeinden eine Freie Finanzspitze im Jahresabschluss 2024 erwirtschaften konnten.

Nach den Planungen des Haushaltsjahres 2025 hatten von 28 Ortsgemeinden / Städten 10 Liquiditätskredite bei der Einheitskasse aufnehmen müssen. 19 Ortsgemeinden hatten eine Freie Finanzspitze im Haushaltsjahr 2025 eingeplant.

Hinsichtlich der Liquiditätskredite bleibt abzuwarten, wie sich der PEK-RP auswirkt.



7. Statistische Daten





8. Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan (§§ 14 – 17 GemHVO) – Muster 10

8.1 Deckungsfähigkeit

a) Ergebnishaushalt

Gem. § 16 Abs. 1 Satz 1 GemHVO sind alle Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts Anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird.

§ 15 Abs. 2 Satz 1 GemHVO ermächtigt darüber hinaus, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen können.

Für den Haushalt der Verbandsgemeinde gilt, dass innerhalb der Teilhaushalte grundsätzlich

- alle Aufwendungsansätze gegenseitig deckungsfähig sind und
- Mehrerträge (z.B. bei Gebühren und Erstattungen) bestimmte Aufwendungsansätze (die mit den Erträgen in Zusammenhang stehen) erhöhen.
- Mehrerträge decken Mehraufwendungen bei den internen Leistungsverrechnungen.

Ausnahmen:

Teilhaushaltsübergreifend werden eigene Deckungskreise gebildet:

Personalaufwand (Kontengruppe 50);

Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten;

Rückstellungen (Kontengruppe 507 und 508) und die entsprechenden Auflösungen (Kontengruppe 466).

b) Finanzhaushalt

Für die Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes gelten die o.a. Regeln entsprechend für die zahlungswirksamen Vorgänge.

Die innerhalb der Teilfinanzhaushalte veranschlagten Investitionsauszahlungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

c) Allgemeine Regelung

Ansätze für ordentliche Auszahlungen sind zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushalts einseitig deckungsfähig.

8.2 Übertragbarkeit

Nach § 17 Abs. 1 Satz 3 und 4 der GemHVO können auch bei unausgeglichenem Haushalt ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen (der Haushaltssituation angemessen) in das Folgejahr übertragen werden.

Für den Haushalt der Verbandsgemeinde gilt, dass Übertragungen in den jeweiligen Teilhaushalten grundsätzlich möglich sind, sofern dies der Haushaltsvollzug zwingend erfordert.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben kraft Gesetzes bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Der Verbandsgemeinderat hat der Übertragung von Ermächtigungen nach § 17 Abs. 5 GemHVO zuzustimmen.



Anlage 1

Vorläufige Berechnung der Verbandsgemeindeumlage 2026

Gebietskörperschaft	Einwohner am 30.06. des Vorjahres	Übersicht Umlagegrundlagen, Finanzmittelbestände und "freie Finanzspitze"									Umlage ohne Sonderumlage (Sp. 12 : Sp. 11 x 100)	rechnerischer Umlagesatz (Sp. 12 : Sp. 11 x 100)	voraussichtlicher Stand der liquiden Mittel und Wertpapiere des Umlaufvermö ¹	voraussichtlicher Stand der Kreditaufnahmen für Investitionen ²	voraussichtlicher Stand der Kreditaufnahmen zur Liquiditäts sicherung ^{2, 4}	Freie Finanzspitze des Vorjahres (Muster 14) ²							
		Umlagegrundlagen ¹																					
		Schlüsselzuweisungen A	Steuerkraftzahl der Grundsteuer A	Steuerkraftzahl der Grundsteuer B	Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer	Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG	Zuweisung Stationierungsgemeinden u. zentrale Orte nach § 19 LFAG	Summe													
Personen		in Euro									in v. H.		in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17							
Arzbach	1.654	172.498 €	5.822 €	183.339 €	245.985 €	33.645 €	1.083.326 €	122.519 €		1.847.134 €	637.261 €	34,50%	0	727.076	255.096	63.840							
Attenhausen	419	75.205 €	5.100 €	47.859 €	72.407 €	21.637 €	217.608 €	24.610 €		464.427 €	160.227 €	34,50%	0	199.582	136.226	10.083							
Bad Ems	10.044	0 €	6.232 €	1.211.653 €	5.120.113 €	887.903 €	4.050.155 €	458.053 €	947.203 €	12.681.311 €	4.375.052 €	34,50%	0	10.815.005	6.606.392	251.653							
Becheln	659	2.633 €	2.788 €	81.216 €	231.790 €	3.412 €	378.634 €	42.822 €		743.294 €	256.436 €	34,50%	0	997.500	0	22.195							
Dausenau	1.238	0 €	5.004 €	139.119 €	516.379 €	26.489 €	676.165 €	76.471 €		1.439.628 €	496.672 €	34,50%	0	2.822.534	313.074	-13.008							
Dessighofen	192	70.886 €	2.604 €	20.605 €	2.791 €	90 €	100.435 €	11.359 €		208.769 €	72.025 €	34,50%	429.011	0	0	-4.280							
Dienethal	222	62.411 €	700 €	23.829 €	17.184 €	9.536 €	116.702 €	13.198 €		243.561 €	84.029 €	34,50%	0	92.028	2.060	3.040							
Dornholzhausen	201	47.813 €	3.591 €	21.579 €	16.265 €	501 €	118.353 €	13.385 €		221.487 €	76.413 €	34,50%	0	222.988	0	-11.100							
Fachbach	1.296	0 €	561 €	159.839 €	570.144 €	57.368 €	721.667 €	81.617 €		1.591.196 €	548.963 €	34,50%	0	1.232.411	234.261	38.532							
Frucht	578	142.201 €	4.880 €	74.831 €	13.406 €	4.813 €	356.001 €	40.262 €		636.393 €	219.556 €	34,50%	663.030	14.017	0	83.777							
Geisig	358	7.771 €	4.359 €	42.130 €	102.758 €	10.677 €	211.478 €	23.917 €		403.091 €	139.066 €	34,50%	70.289	251.795	0	5.820							
Hörnberg	325	102.047 €	3.192 €	35.949 €	22.640 €	1.029 €	171.163 €	19.358 €		355.378 €	122.605 €	34,50%	289.203	0	0	18.880							
Kemmernau	503	19.271 €	2.198 €	66.586 €	68.170 €	5.064 €	363.073 €	41.062 €		565.424 €	195.071 €	34,50%	646.967	7.825	0	28.544							
Lollschied	173	0 €	3.037 €	19.439 €	136.431 €	473 €	132.734 €	15.012 €		307.125 €	105.958 €	34,50%	71.424	0	0	14.470							
Miellen	357	34.359 €	612 €	48.325 €	75.628 €	3.637 €	212.422 €	24.024 €		399.007 €	137.657 €	34,50%	138.583	615.731	0	-19.002							
Misselberg	84	30.982 €	509 €	8.812 €	4.420 €	2.791 €	39.372 €	4.453 €		91.339 €	31.512 €	34,50%	95.468	43.000	0	-54.999							
Nassau	4.710	144.677 €	7.707 €	476.608 €	1.841.467 €	700.815 €	1.911.086 €	216.134 €	425.826 €	5.724.321 €	1.974.891 €	34,50%	0	1.688.687	4.976.161	-1.633.658							
Nievern	1.021	0 €	3.503 €	138.222 €	479.994 €	31.637 €	512.547 €	57.966 €		1.223.869 €	422.235 €	34,50%	326.035	511.500	0	81.180							
Obernhof	378	175.965 €	1.489 €	41.775 €	57.521 €	2.418 €	114.816 €	12.985 €		406.969 €	140.404 €	34,50%	0	283.838	361.267	358							
Oberwies	143	48.942 €	2.067 €	16.423 €	6.598 €	1.061 €	72.615 €	8.212 €		155.918 €	53.792 €	34,50%	0	121.656	220.254	6.793							
Pohl	340	7.466 €	3.039 €	43.483 €	87.352 €	1.879 €	215.251 €	24.344 €		382.814 €	132.071 €	34,50%	197.176	0	0	36.599							
Schweighausen	228	0 €	2.507 €	27.054 €	45.978 €	3.141 €	166.212 €	18.798 €		263.690 €	90.973 €	34,50%	630.596	59.238	0	14.150							
Seelbach	442	161.590 €	5.228 €	46.957 €	-6.792 €	22.132 €	226.096 €	25.570 €		480.781 €	165.870 €	34,50%	366.345	0	0	10.410							
Singhofen	1.761	0 €	11.338 €	237.063 €	702.420 €	101.677 €	1.085.212 €	122.732 €		2.260.442 €	779.852 €	34,50%	1.829.653	0	0	198.652							
Sulzbach	182	63.826 €	887 €	17.094 €	2.016 €	553 €	102.321 €	11.572 €		198.269 €	68.403 €	34,50%	29.538	103.438	0	-23.380							
Weinähr	429	147.868 €	637 €	46.162 €	-2.957 €	8.776 €	240.006 €	27.143 €		467.635 €	161.334 €	34,50%	0	51.379	123.133	8.801							
Winden	720	125.498 €	3.286 €	80.869 €	45.538 €	3.212 €	485.198 €	54.874 €		798.474 €	275.474 €	34,50%	50.124	7.778	0	64.050							
Zimmerschied	100	27.582 €	1.440 €	13.876 €	1.191 €	4.012 €	55.404 €	6.266 €		109.771 €	37.871 €	34,50%	0	681.850	0	-5.794							
VG	28.757	0 €								403.337 €	403.337 €		0	22.294.998	0	1.084.702							
										0 €													
										0 €													
										0 €													
Gesamtsumme	28.757	1.671.491	94.317	3.370.696	10.476.837	1.950.377	14.136.051	1.598.718	1.776.367	35.074.853	11.961.673												

¹ Die Darstellung der Spalten 3 bis 10 ist optional.² Gemäß Haushaltspannung des Vorjahrs.³ Bei Ortsgemeinden: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.



Anlage 2

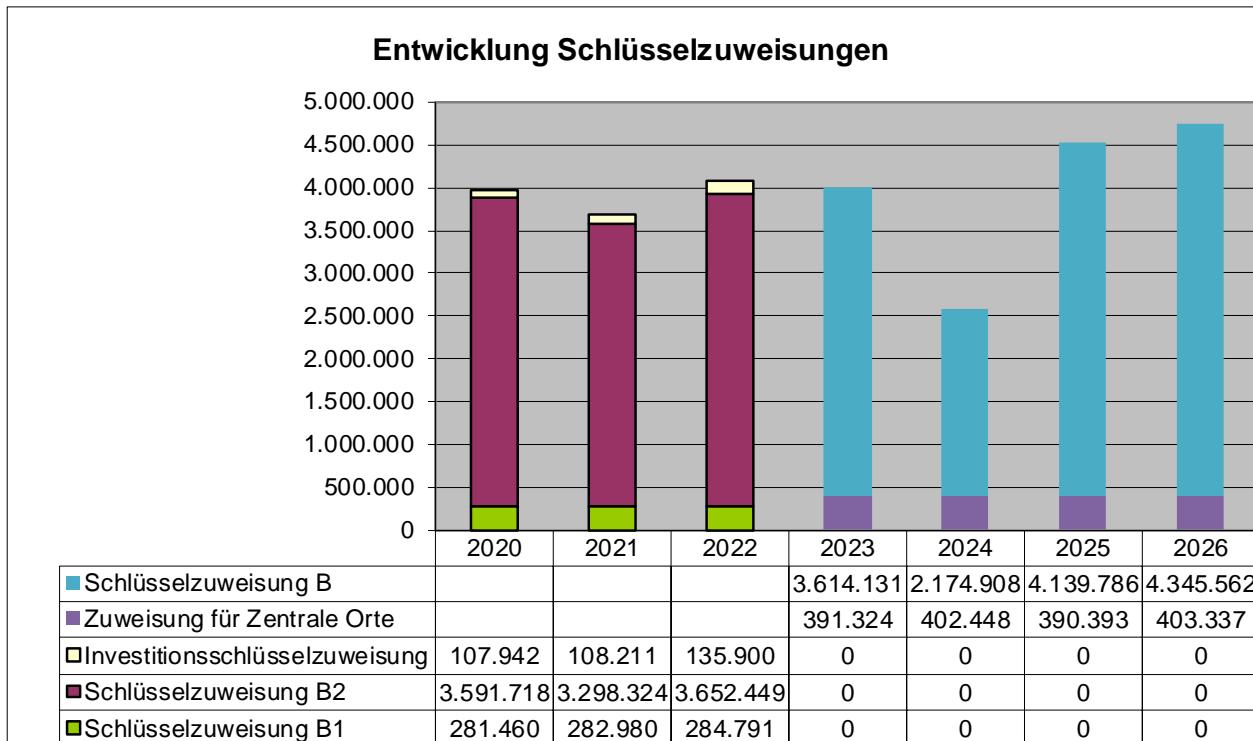
Ermittlung des Verbandsgemeindeumlagebedarfs Bad Ems - Nassau im Jahr 2026

	Posten	Bezeichnung	Betrag in €
+	F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit	34.703.070
+	F 18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	385.000
+	F 21	außerordentliche Auszahlungen	0
+	F 36	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	877.350
+	F 45	Mindest-Rückführungsbeitrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO	0
=		zu deckende Auszahlungen	35.965.420
-	F 8	Summe der laufenden Einzahlungen (ohne Verbandsgemeindeumlage gem. § 32 Abs. 1 LFAG)	23.958.330
-	F 17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	98.110
-	F 21	außerordentliche Einzahlungen	0
+	E 23	Erhöhung zum Ausgleich des Ergebnishaushalts (falls negativ)	0
=		Umlagebedarf 1	11.908.980
-		Zahlungsmittelbestand (jederzeit verfügbare Bankguthaben und Kassenbestände) zu Beginn des Haushaltsjahres	8.208.743
+	F 39	Auszahlungen zur geplanten Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung i. S. v. § 105 Abs. 5 GemO	0
=		Umlagebedarf 2	3.700.237
+	F 38	Zunahme der liquiden Mittel (z. B. zw. eckgebundene Mittel für künftige Maßnahmen)	0
+	F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.606.542
=		Umlagebedarf 3	8.306.779
+	F 36 + F 39	Investitionskrediten und zur Tilgung von Liquiditätskrediten, soweit vorstehend nicht bereits berücksichtigt	0
=		Umlagebedarf 4	8.306.779
		Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	35.920.003
		Ansatz Verbandsgemeindeumlage 2026*	11.961.673
		Summe der laufenden Einzahlungen ohne Verbandsgemeindeumlage	23.958.330
		Verbandsgemeindeumlage in %*	34,50
		*= ohne Sonderumlagen 1!	
			Verbandsgemeindeumlage
			+ / - in % zum Ansatz
			notwendige Anpassung in %:
		Umlagebedarf 1 in % über Ansatz:	-0,44
		Umlagebedarf 2 in % über Ansatz:	-69,07
		Umlagebedarf 3 in % über Ansatz:	-30,56
		Umlagebedarf 4 in % über Ansatz:	-30,56
			34,35
			10,67
			23,96
			23,96



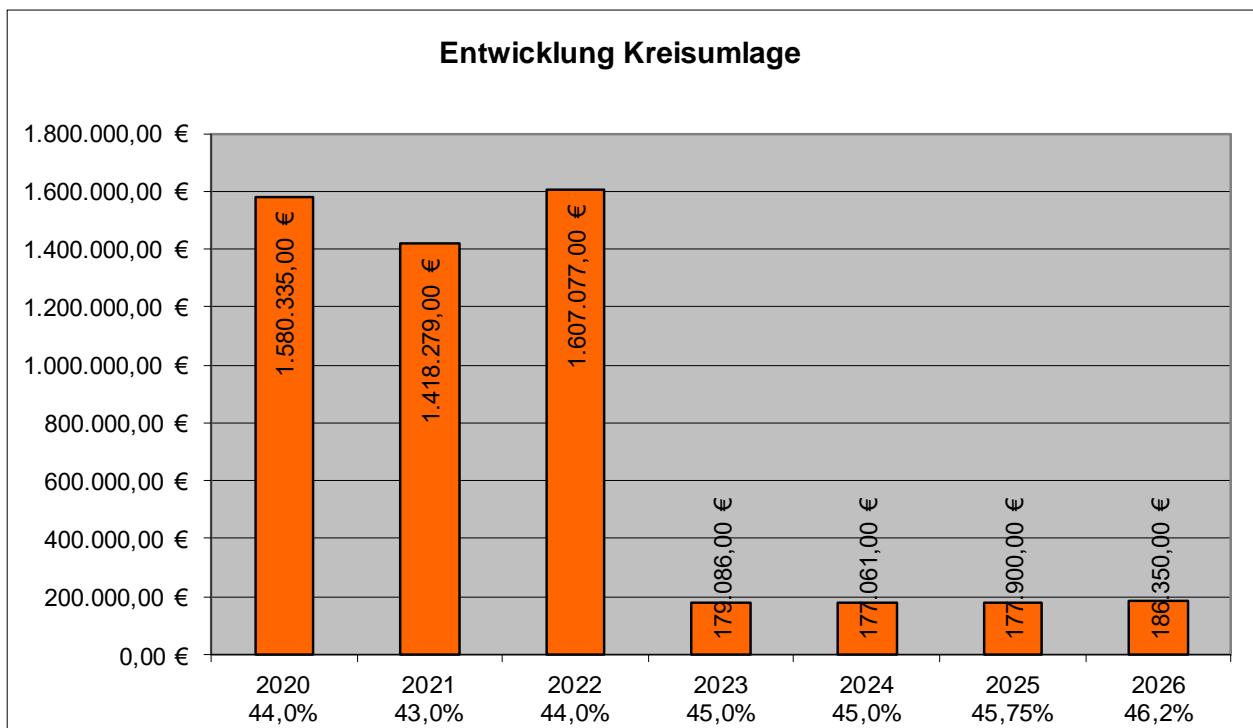
Anlage 3

Schlüsselzuweisungen an die Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau



Anlage 4

Zu zahlende Kreisumlage der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau (Umlagegrundlage ist die Schlüsselzuweisung B2)



Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	308.538,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	24.892.779,15	25.827.032,00	26.392.623,00	26.410.793,00	26.613.027,00	26.431.490,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	4.870.634,39	6.133.750,00	6.730.000,00	6.730.000,00	6.730.000,00	6.730.000,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.229.429,99	1.157.450,00	1.148.700,00	1.148.700,00	1.148.700,00	1.148.700,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.909,52	522.865,00	392.665,00	392.165,00	392.165,00	391.565,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.903.888,55	1.626.395,00	1.572.725,00	1.515.429,00	1.505.166,00	1.459.576,00
E7	Sonstige laufende Erträge	1.753.597,20	208.500,00	1.102.000,00	272.000,00	272.000,00	272.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.410.776,80	35.800.992,00	37.663.713,00	36.794.087,00	36.986.058,00	36.758.331,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.421.596,78	18.112.480,00	19.349.965,00	19.667.620,00	19.838.540,00	20.305.240,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.983.086,19	4.869.655,00	4.794.290,00	4.306.890,00	4.459.120,00	3.945.340,00
E11	Abschreibungen	3.630.114,18	2.319.400,00	2.145.930,00	1.961.480,00	1.756.560,00	1.615.700,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	821.896,61	563.700,00	586.350,00	586.350,00	586.350,00	586.350,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	5.798.331,91	6.575.000,00	7.233.050,00	7.233.050,00	7.233.050,00	7.233.050,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.691.562,12	2.948.445,00	3.237.495,00	2.942.160,00	2.977.360,00	2.997.060,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	35.346.587,79	35.388.680,00	37.347.080,00	36.697.550,00	36.850.980,00	36.682.740,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	64.189,01	412.312,00	316.633,00	96.537,00	135.078,00	75.591,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	763.448,51	116.110,00	98.110,00	98.110,00	98.110,00	98.110,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	227.334,36	484.650,00	385.000,00	580.850,00	767.850,00	830.750,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	536.114,15	- 368.540,00	- 286.890,00	- 482.740,00	- 669.740,00	- 732.640,00
E20	Ordentliches Ergebnis	600.303,16	43.772,00	29.743,00	- 386.203,00	- 534.662,00	- 657.049,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	917,62					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	601.220,78	43.772,00	29.743,00	- 386.203,00	- 534.662,00	- 657.049,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.511.264,06	2.187.772,00	927.113,00	1.207.307,00	922.238,00	715.421,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.644.486,06	1.801.635,00	1.640.715,00	2.595.965,00	262.850,00	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.050,00	21.000,00	21.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.647.536,06	1.822.635,00	1.661.715,00	2.601.965,00	268.850,00	6.000,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	65.037,35	169.500,00	381.065,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.955.870,23	6.160.645,00	5.887.192,00	11.871.076,00	4.236.350,00	979.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.020.907,58	6.330.145,00	6.268.257,00	11.871.076,00	4.236.350,00	979.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 373.371,52	- 4.507.510,00	- 4.606.542,00	- 9.269.111,00	- 3.967.500,00	- 973.000,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>3.137.892,54</u>	<u>- 2.319.738,00</u>	<u>- 3.679.429,00</u>	<u>- 8.061.804,00</u>	<u>- 3.045.262,00</u>	<u>- 257.579,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		4.507.510,00	4.606.542,00	9.269.111,00	3.967.500,00	973.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	883.057,26	993.050,00	877.350,00	1.026.200,00	1.155.100,00	1.179.460,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 883.057,26	3.514.460,00	3.729.192,00	8.242.911,00	2.812.400,00	- 206.460,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	2.245.494,59					
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- 4.500.002,37	- 1.194.722,00	- 49.763,00	- 181.107,00	232.862,00	464.039,00
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 3.137.565,04</u>	<u>2.319.738,00</u>	<u>3.679.429,00</u>	<u>8.061.804,00</u>	<u>3.045.262,00</u>	<u>257.579,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 440.677,43					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 3.578.242,47</u>	<u>2.319.738,00</u>	<u>3.679.429,00</u>	<u>8.061.804,00</u>	<u>3.045.262,00</u>	<u>257.579,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 2.686.172,02					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.628.206,80	1.194.722,00	49.763,00	181.107,00	- 232.862,00	- 464.039,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	308.538,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00
	403100 Vergnügungssteuer lt. Satzung	308.538,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	24.892.779,15	25.827.032,00	26.392.623,00	26.410.793,00	26.613.027,00	26.431.490,00
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung	2.167.258,00	4.139.780,00	4.345.560,00	4.345.560,00	4.345.560,00	4.345.560,00
	411130 vom Land - Schlüsselzuweisung B2						
	411300 Zuweisung für zentrale Orte	393.471,00	390.390,00	403.330,00	403.330,00	403.330,00	403.330,00
	413200 vom Land	675.798,66	623.800,00	623.800,00	623.800,00	623.800,00	623.800,00
	413300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
	414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	282.488,36	399.000,00	49.800,00	52.800,00	13.400,00	
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	172.796,34	379.694,00	515.664,00	426.620,00	579.050,00	310.630,00
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.345.308,17	5.479.710,00	5.819.339,00	5.964.423,00	6.109.507,00	6.254.590,00
	414440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden		328,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
	414500 vom privaten Bereich	12.586,96	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	414510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen						
	414590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.757,20	5.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	1.568.329,44	847.300,00	835.340,00	794.470,00	738.590,00	693.790,00
	416200 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.224.173,54	13.528.158,00	13.754.790,00	13.754.790,00	13.754.790,00	13.754.790,00
	418400 vom öffentlichen Bereich - von der EU	14.625,00					
	418470 vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	33.858,48	21.400,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	4.870.634,39	6.133.750,00	6.730.000,00	6.730.000,00	6.730.000,00	6.730.000,00
	421130 Kostenbeiträge und Aufwendungserlass, Kostenerlass - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	32.179,54	70.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
	421140 Kostenbeiträge und Aufwendungserlass, Kostenerlass - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	11.327,23	18.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	421141 Kostenbeiträge und Aufwendungserlass vom örtlichen Träger ohne Eigenbeteiligung unter 65	15.002,19	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	421230 Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	421330 Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	421340 Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	314,93	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	421430 Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	7.324,45	20.050,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00
	421431 Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE ab 65 Jahre)		3.000,00				
	421432 Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (HE unter 65 Jahre)	16.205,56	16.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	421440 Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	108.832,82	122.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00
	423120 SGB XII, überörtlicher Träger - von Landkreisen		60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	423220 SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	285.191,47	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
	423221 SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	2.932.956,21	3.200.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
	423222 SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	278.150,46	331.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00
	423223 SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen	172.431,65	250.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
	423900 Sonstige		60.000,00				
	423920 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	1.007.290,84	1.450.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
	424220 örtlicher Träger - von Landkreisen	2.063,04	700,00	950,00	950,00	950,00	950,00
	426130 vom Bund - für Eingliederungsleistungen	1.364,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.229.429,99	1.157.450,00	1.148.700,00	1.148.700,00	1.148.700,00	1.148.700,00
	431100 Passgebühren	213.490,99	215.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	165.251,46	159.000,00	166.500,00	166.500,00	166.500,00	166.500,00
	431300 Gebühren für die Bauüberwachung						
	431400 Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	308,00					
	431900 Sonstige	14.267,78	12.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
	431901 Anteil Kreis am Kfz.-Schein		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	431902 Anteil Fischereischein	- 518,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	431903 Anteil Führungszeugnisse	4.843,80	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	431904 Anteil Bund Gewerberegisterauskunft	235,48	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	431906 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	11.389,88	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	68.088,61	66.950,00	72.200,00	72.200,00	72.200,00	72.200,00
	432101 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Lernmittelfreiheit; hier: Schadensersatz	4.850,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen / Freibad (7 %)	91.842,63	90.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	432120 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen / Freibad (19 %)	2.735,39	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	432220 Entgelte - für die Abfallentsorgung und im Rahmen des Dualen Systems	39.093,30					
	434100 Beteiligung Essenskosten	78.450,62	115.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	435100 Beteiligung Schülerbetreuung	143.430,00	142.500,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00
	436200 Kurbeiträge	391.670,05	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.909,52	522.865,00	392.665,00	392.165,00	392.165,00	391.565,00
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	27.828,07	13.300,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00
	441200 Mieten und Pachten	161.996,83	158.425,00	161.825,00	161.325,00	161.325,00	161.225,00
	441201 Mieten und Pachten Umsatzsteuerpflichtig	8.918,40	112.400,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	4.700,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	441400 Beteiligung Essenskosten	219.531,06	211.000,00	181.500,00	181.500,00	181.500,00	181.500,00
	441401 Gruppen- und Bastelgeld	32.665,16	26.900,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	441600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	970,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	441900 Sonstige		40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.903.888,55	1.626.395,00	1.572.725,00	1.515.429,00	1.505.166,00	1.459.576,00
	442310 von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	204.224,14	210.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00
	442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund		10.000,00				
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	210.246,05	262.869,00	456.079,00	438.079,00	438.076,00	370.876,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	687.318,06	970.100,00	763.270,00	730.560,00	720.300,00	741.910,00
	442431 Kostenerstattungen und Kostenumlagen UVV Schlepper	14.160,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00
	442440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden						
	442470 vom öffentlichen Bereich - von rechtstüchtigen Stiftungen	634.125,00	60.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	442480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.383,35	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
	442490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	61.676,24	12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00
	442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.626,66	4.100,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00
	442510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen						
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	59.395,16	58.006,00	55.506,00	48.920,00	48.920,00	48.920,00
	442900 von Sonstigen	14.733,89	9.020,00	9.020,00	9.020,00	9.020,00	9.020,00
E7	Sonstige laufende Erträge	1.753.597,20	208.500,00	1.102.000,00	272.000,00	272.000,00	272.000,00
	461110 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen						
	461120 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
	461140 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro						
	461190 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus sonstigen Veräußerungen						
	462100 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	122.714,84	136.000,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00
	462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	110.367,97	50.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00
	462600 Verkauf von Angebotsunterlagen						
	462700 Versicherungserstattungen	23.963,02	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	462900 Sonstige	21.047,84	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	464001 Sonstige Steuererstattungen						
	466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	3.049,00					
	466130 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte						
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.465.475,18		830.000,00			
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige						
	466220 Erträge aus Zuschreibungen - von Finanzanlagen und Beteiligungen						
	466290 Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige						
	469400 Versicherungserstattungen	6.979,35					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.410.776,80	35.800.992,00	37.663.713,00	36.794.087,00	36.986.058,00	36.758.331,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.421.596,78	18.112.480,00	19.349.965,00	19.667.620,00	19.838.540,00	20.305.240,00
	501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	19.267,63	35.590,00	35.790,00	35.790,00	35.790,00	35.790,00
	501200 Beigeordnete	7.908,00	13.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	330,21					
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	120.213,41	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	502110 Beamte - Dienstbezüge	1.213.929,13	1.276.550,00	1.263.010,00	1.280.910,00	1.236.010,00	1.262.490,00
	502120 Beamte - Leistungszulagen		500,00	1.210,00	1.240,00	1.290,00	1.320,00
	502200 Dienstbezüge und dergleichen						
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	9.558.724,73	11.191.650,00	11.888.920,00	12.125.060,00	12.296.540,00	12.591.940,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	156.764,88	228.600,00	253.270,00	258.890,00	263.330,00	270.640,00
	502290 Arbeitnehmer - Sonstige	950,10					
	502910 Sonstige - Vergütungen	20.245,45	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	503100 Beamte	487.202,07	533.950,00	531.130,00	538.650,00	519.770,00	530.880,00
	503101 Beiträge zu Versorgungskassen	579.188,15	419.900,00	639.135,00	639.200,00	643.800,00	670.000,00
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	734.613,75	840.150,00	893.760,00	911.500,00	924.820,00	946.830,00
	503900 Sonstige	55.193,64					
	504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)						
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	2.085.072,27	2.400.850,00	2.607.810,00	2.662.090,00	2.698.670,00	2.763.580,00
	504900 Sonstige	823,70	15.550,00	17.050,00	17.550,00	18.070,00	18.600,00
	505100 Beamte	102.806,18	84.200,00	103.320,00	104.270,00	96.100,00	97.800,00
	505101 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	217.918,56	221.550,00	469.200,00	469.200,00	469.200,00	469.200,00
	505200 Arbeitnehmer	6.587,42		32.350,00			
	506110 Personalnebenaufwendungen	25.634,72	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
	506160 Beamte - Leistungsprämien						
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	435.207,22	9.190,00	19.140,00	18.700,00	18.060,00	17.620,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	506910 Sonstige - Trennungsgeld sowie Entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung		50,00				
	507110 Beamte - Pensionsrückstellungen	528.928,82	537.250,00	329.040,00	336.700,00	346.530,00	355.710,00
	507120 Beamte - Beihilferückstellungen	132.490,12	134.650,00	87.740,00	89.800,00	92.400,00	94.850,00
	508200 Arbeitnehmer	387.076,47					
	508201 Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen	531.649,74					
	509000 Pauschalierter Lohnsteuer	12.870,41	11.500,00	11.290,00	11.270,00	11.360,00	11.190,00
	511100 Beamte						
	515100 Beamte						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.983.086,19	4.869.655,00	4.794.290,00	4.306.890,00	4.459.120,00	3.945.340,00
	521001 Stamm- und Familienbücher	2.636,80	3.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	522001 Stromkosten	312.258,33	315.400,00	221.800,00	256.000,00	256.200,00	256.200,00
	522002 Wasser, Abwasser,Oberfläche	197.338,48	213.600,00	211.600,00	223.600,00	223.600,00	223.600,00
	522003 Grundbesitzabgaben, Abfallbeseitigung (Müll)	36.517,09	37.760,00	37.760,00	37.810,00	37.810,00	37.260,00
	522004 Heizung	482.968,33	513.700,00	337.650,00	405.850,00	405.850,00	405.850,00
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 21.023,79					
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	94.920,67	195.615,00	319.315,00	54.215,00	54.215,00	54.215,00
	523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	158.046,98	109.100,00	244.050,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	752.218,07	713.700,00	555.100,00	544.100,00	544.200,00	185.200,00
	523140 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	523210 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	234.627,63	15.200,00	15.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00
	523220 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	523230 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	132,30	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
	523370 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	58.690,08	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	158.450,48	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	523420 Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Kunstgegenstände		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523500 Fahrzeuge	6.732,40	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	121.527,30	80.700,00	70.700,00	70.700,00	70.700,00	70.700,00
	523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	39.422,20	31.600,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
	523530 Fahrzeugunterhaltung - Reifen	7.646,63	8.200,00	6.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	14.805,73	17.500,00	19.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	122.939,47	141.600,00	112.900,00	144.600,00	144.600,00	144.600,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	217.007,27	344.860,00	321.440,00	277.400,00	278.400,00	275.080,00
	523801 GWG Ausstattung Gebäude z.B. Möbel	3.420,68	2.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	524100 Schülerbeförderungskosten	9.354,70	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
	524200 Essenskosten	431.560,17	428.000,00	348.500,00	348.500,00	348.500,00	348.500,00
	524201 Gruppengeld	24.473,39	26.900,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	524300 Aufwand für Schülerbetreuung	876,14	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	13,94	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	524500 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	152.617,14	168.520,00	212.965,00	212.965,00	212.895,00	198.485,00
	524600 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen		50,00				
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	79.166,27	83.950,00	83.810,00	80.950,00	80.950,00	80.950,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	177.176,88	193.800,00	209.800,00	193.300,00	193.300,00	207.800,00
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	525410 an den öffentlichen Bereich - an den Bund			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	20.062,36	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	225.281,54	244.250,00	460.950,00	460.950,00	460.950,00	460.950,00
	525431 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	2.462,57					
	525480 an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	391.670,05	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
	525500 an den privaten Bereich	15.895,44	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
	525510 an den privaten Bereich - an private Unternehmen		220.000,00	45.000,00		150.000,00	
	525900 an Sonstige	204.258,74	21.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	18.188,09	19.500,00	107.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	227.696,30	274.500,00	299.300,00	299.300,00	300.300,00	299.300,00
	529201 Sonstige Aufwendungen für gemeinsame FFW Werkstatt Nasstätten	1.049,34	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E11	Abschreibungen	3.630.114,18	2.319.400,00	2.145.930,00	1.961.480,00	1.756.560,00	1.615.700,00
	532100 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizzenzen an solchen Rechten und Werten	47.259,65	56.700,00	58.360,00	50.590,00	30.970,00	7.010,00
	532200 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	33.480,15	33.900,00	33.300,00	33.300,00	33.300,00	33.300,00
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	184,00	200,00	190,00	190,00	190,00	190,00
	534200 mit sozialen Einrichtungen	229.436,60	229.300,00	228.330,00	228.250,00	228.070,00	225.850,00

- Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	534300 mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	371.964,32	383.100,00	364.600,00	360.450,00	360.440,00	360.430,00
	534400 mit Kulturanlagen	11.135,64	11.200,00	11.140,00	11.140,00	11.140,00	11.140,00
	534500 mit Sportanlagen	335.997,19	334.100,00	330.690,00	270.300,00	268.070,00	268.060,00
	534700 mit Verwaltungsgebäuden	123.943,54	124.000,00	123.950,00	123.950,00	123.950,00	123.950,00
	534900 mit sonstigen Gebäuden	80.331,18	80.500,00	78.810,00	78.660,00	78.210,00	75.950,00
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	7.192,85	7.400,00	7.210,00	6.090,00	4.980,00	4.980,00
	535300 Stromversorgungsanlagen	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.480,00
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsrulenksungsanlagen	16.231,76	14.100,00	10.260,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
	535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.702,00	9.800,00	9.710,00	9.710,00	4.850,00	
	536200 soziale Einrichtungen	13.017,72	13.100,00	13.020,00	13.020,00	13.020,00	13.020,00
	536900 sonstige Gebäuden	1.281,12	1.300,00	1.290,00	1.290,00	1.290,00	1.290,00
	538100 Fahrzeuge	263.438,30	257.600,00	243.350,00	225.830,00	174.150,00	134.000,00
	538200 Maschinen und technische Anlagen	128.859,71	112.900,00	116.840,00	109.820,00	80.630,00	63.780,00
	538320 Betriebs- und Geschäftsaustrattung - Betriebsaustrattung	619.914,98	473.500,00	439.660,00	357.070,00	264.430,00	217.520,00
	538500 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.142,38	31.900,00	29.190,00	26.490,00	23.910,00	21.360,00
	539200 außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	1.148.468,98	100.000,00				
	539900 Sonstige Abschreibungen	149.432,11	42.100,00	43.330,00	43.330,00	42.960,00	42.090,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	821.896,61	563.700,00	586.350,00	586.350,00	586.350,00	586.350,00
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	324.169,26	22.200,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00
	541440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	29.367,81	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	541480 an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	198.500,00	238.500,00	238.500,00	238.500,00	238.500,00	238.500,00
	541590 an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	51.491,60	48.900,00	62.900,00	62.900,00	62.900,00	62.900,00
	541900 an Sonstige	16.745,48	21.200,00	21.200,00	21.200,00	21.200,00	21.200,00
	544190 Allgemeine Umlagen an das Land - Sonstige	24.561,46	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	177.061,00	177.900,00	186.350,00	186.350,00	186.350,00	186.350,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	5.798.331,91	6.575.000,00	7.233.050,00	7.233.050,00	7.233.050,00	7.233.050,00
	551420 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)	- 160,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	551520 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)		1.289,00				
	551521 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II)						
	552210 an Arbeitsgemeinschaften - Kosten der Unterkunft und Heizung	310.126,23	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	553301 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Laufende Leistungen	371.399,42	500.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
	553302 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Einmalige Leistungen an Empfänger laufender Leistungen	1.655,76	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	553304 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Hilfe zum Lebensunterhalt-Krankenversicherungs-und Pflegekassenbeiträge	42.451,72	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	553311 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre						
	553312 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung -Laufende Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre						
	553411 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung - Laufende Grundsticherung für Personen ab 65 Jahre	1.867.176,44	1.900.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
	553412 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung - Laufende Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	1.343.407,23	1.350.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
	553413 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung - Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen ab 65 Jahre	2.980,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	553414 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung - Einmalige Leistungen der Grundsicherung für Personen unter 65 Jahre	8.667,73	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	553415 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung - Kranken- und Pflegeversicherung für Personen über 65 Jahre	61.952,46	70.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	553416 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung - Kranken- und Pflegeversicherung für Personen unter 65 Jahre	199.825,22	200.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
	553900 Sonstige Leistungen	1.601,40	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	554240 Kostenbeteiligungen gem. Landesgesetz zur Ausführung des Zwölften Buches Sozialgesetzbuch (AGSGB XII) - örtliche Träger - an Landkreise / kreisfreie Städte	142.026,20	130.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00
	557100 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)		5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	557101 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG	992.311,85	1.500.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
	557102 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Kranken- und Pflegeversicherung	16.645,47	26.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	557103 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG); Grundleistungen § 3 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	80.257,60	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
	557104 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG); Leistungen § 2 AsylbLG; analog SGB XII	181.212,29	220.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	557105 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG); § 2 AsylbLG; Kranken- und Pflegeversicherung						
	557106 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG); § 2 AsylbLG; Einmalige Beihilfen	358,99	5.000,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00
	557107 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG); Sonstige Leistungen § 6 AsylbLG			500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	557900 Sonstige	52.714,99	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	558100 Leistungen nach dem AsylbIG	113.561,14	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	558900 Sonstige	6.870,77					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.691.562,12	2.948.445,00	3.237.495,00	2.942.160,00	2.977.360,00	2.997.060,00
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	132.668,05	122.030,00	160.130,00	154.130,00	154.130,00	154.130,00
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	33.268,52	31.000,00	27.600,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	101.339,79	107.300,00	85.300,00	85.300,00	102.300,00	102.300,00
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen						
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	179.743,69	344.090,00	223.870,00	194.210,00	194.210,00	194.210,00
	562200 Leasing	136.945,57	136.320,00	143.720,00	146.720,00	147.720,00	149.720,00
	562300 Leiharbeitskräfte	18.447,69	59.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	562400 Datenverarbeitung	17.471,04	10.250,00	12.450,00	12.450,00	12.450,00	12.450,00
	562410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	142.036,58	150.970,00	153.450,00	156.450,00	162.450,00	159.070,00
	562420 Datenverarbeitung - laufende Beratung	94.866,77	95.900,00	138.600,00	166.800,00	145.800,00	140.480,00
	562430 Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	126.737,24	166.100,00	269.800,00	258.200,00	260.200,00	260.100,00
	562440 Datenverarbeitung - Unterhaltung Hardware	38.320,92	53.000,00	48.000,00	50.000,00	52.000,00	55.000,00
	562490 Datenverarbeitung - Sonstige	2.757,89	20.500,00	39.500,00	40.500,00	39.000,00	40.000,00
	562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	- 33.649,67	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	437,82	15.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00
	562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	58.648,46	35.600,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00
	562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	121.799,59	25.100,00	141.300,00			
	562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	66.460,01	156.500,00	163.500,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	750.274,22	663.700,00	685.750,00	691.550,00	722.650,00	729.200,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	563100 Büromaterial	29.765,43	30.700,00	33.500,00	33.500,00	33.500,00	33.500,00
	563210 Fachliteratur, Zeitschriften	39.354,46	39.420,00	36.570,00	36.470,00	36.470,00	36.470,00
	563310 Porto und Versandkosten - Porto	71.352,88	95.300,00	112.300,00	96.300,00	96.300,00	112.300,00
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	58.842,07	58.200,00	63.950,00	63.950,00	62.950,00	62.950,00
	563460 Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.550,24	2.015,00	2.665,00	2.665,00	2.665,00	2.665,00
	563510 öffentliche Bekanntmachungen	946,05	7.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	67.518,03	71.675,00	91.675,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
	563700 Bankgebühren	6.677,17	6.550,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	563900 Sonstiges	11.880,04	17.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	564100 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	2.244,73	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	68.362,74	75.570,00	100.975,00	100.975,00	101.075,00	101.075,00
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	31.438,37	35.020,00	37.090,00	37.090,00	37.590,00	37.590,00
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	54.973,62	56.350,00	77.450,00	77.450,00	77.450,00	77.450,00
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	192.665,01	160.045,00	224.710,00	224.710,00	224.710,00	224.660,00
	564150 Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen			19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
	564160 Versicherungsbeiträge - Umlagen an Schadensausgleichskassen						
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	38.025,61	40.810,00	19.210,00	19.210,00	19.210,00	19.210,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	15.996,95	24.490,00	18.390,00	18.390,00	18.390,00	18.390,00
	564900 Sonstige	43,16	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	565510 Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	- 12.804,25					
	565512 Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	7.991,70	3.950,00	3.850,00	3.850,00	2.850,00	2.850,00
	567900 Sonstige						
	568100 Grundsteuer	127,36	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	568200 Kraftfahrzeugsteuer	1.971,00	1.970,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
	568900 sonstige betriebliche Steueraufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	569200 Verfügungsmittel	1.147,01	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	569300 Repräsentationen	11.975,25	12.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	569400 Aufwendungen für Schadensfälle						
	569900 Sonstige	943,31	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	591000 Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (§ 38 abs. 6 GemHVO)						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	35.346.587,79	35.388.680,00	37.347.080,00	36.697.550,00	36.850.980,00	36.682.740,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	64.189,01	412.312,00	316.633,00	96.537,00	135.078,00	75.591,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	763.448,51	116.110,00	98.110,00	98.110,00	98.110,00	98.110,00
	471310 von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	676.900,00					
	471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	89.579,16	26.100,00	26.100,00	26.100,00	26.100,00	26.100,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	471490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich						
	471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	- 3.039,49	90.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
	471600 vom sonstigen inländischen Bereich						
	474000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	8,84	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	479500 Negativzinsen für Darlehen						
	479900 Sonstige						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	227.334,36	484.650,00	385.000,00	580.850,00	767.850,00	830.750,00
	573100 an Eigenbetriebe						
	573900 an Sonstige	4.490,55	1.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände						
	574710 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen - an öffentliche Zusatzversorgungseinrichtungen	478,46					
	574900 an den sonstigen öffentlichen Bereich						
	575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	158.103,78	149.450,00	140.750,00	130.750,00	121.450,00	112.700,00
	575119 an inländische Kreditinstitute - an Banken (Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung)	21.840,00					
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	41.102,83	36.550,00	34.350,00	32.100,00	29.800,00	27.350,00
	575140 an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	692,46	150,00				
	575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	626,28	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	577110 an inländische Kreditinstitute - an Banken						
	577190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute		295.500,00	204.400,00	412.500,00	611.100,00	685.200,00
	579390 Kreditbeschaffungskosten - Sonstige Kreditbeschaffungskosten						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	536.114,15	- 368.540,00	- 286.890,00	- 482.740,00	- 669.740,00	- 732.640,00
E20	Ordentliches Ergebnis	600.303,16	43.772,00	29.743,00	- 386.203,00	- 534.662,00	- 657.049,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	917,62					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	601.220,78	43.772,00	29.743,00	- 386.203,00	- 534.662,00	- 657.049,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.511.264,06	2.187.772,00	927.113,00	1.207.307,00	922.238,00	715.421,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.644.486,06	1.801.635,00	1.640.715,00	2.595.965,00	262.850,00	
	681420 vom öffentlichen Bereich - von dem Land	168.798,00	529.188,00	141.000,00		262.850,00	
	681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	27.400,00			1.980.000,00		
	681661 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	19.554,69		10.000,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	681662 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	46.168,00		185.830,00	42.200,00		
	681663 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		585.000,00	15.000,00			
	681672 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		12.655,00	50.000,00			
	681761 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	669.107,56					
	681762 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.033.657,81	651.942,00	1.238.885,00	573.765,00		
	681764 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	679.800,00					
	681772 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		22.850,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.050,00	21.000,00	21.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	685610 Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	3.050,00	21.000,00	21.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.647.536,06	1.822.635,00	1.661.715,00	2.601.965,00	268.850,00	6.000,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	65.037,35	169.500,00	381.065,00			
	781430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.139,68		11.565,00			
	781590 an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	3.170,00					
	781900 an Sonstige	7.970,00					
	784100 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	43.682,52	69.500,00	169.500,00			
	784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.075,15	100.000,00	200.000,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.955.870,23	6.160.645,00	5.887.192,00	11.871.076,00	4.236.350,00	979.000,00
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	701.265,76		500,00	500,00	500,00	500,00
	785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.240,81	50.000,00	100.000,00	70.000,00		
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	562.196,85	465.900,00	656.642,00	1.993.626,00	1.199.000,00	914.000,00
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	148.360,09	1.763.225,00	1.202.900,00	389.200,00	17.500,00	17.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	785720 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		4.200,00				
	785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	377.662,19	2.572.020,00	2.955.000,00	9.200.000,00	2.744.000,00	
	785910 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden		1.630,99				
	785920 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	90.771,91	108.000,00	100.000,00			
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.058.741,63	1.197.300,00	862.150,00	207.750,00	265.350,00	37.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.020.907,58	6.330.145,00	6.268.257,00	11.871.076,00	4.236.350,00	979.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 373.371,52	- 4.507.510,00	- 4.606.542,00	- 9.269.111,00	- 3.967.500,00	- 973.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	3.137.892,54	- 2.319.738,00	- 3.679.429,00	- 8.061.804,00	- 3.045.262,00	- 257.579,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		4.507.510,00	4.606.542,00	9.269.111,00	3.967.500,00	973.000,00
	692731 Kredite für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		4.507.510,00	4.606.542,00	9.269.111,00	3.967.500,00	973.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	883.057,26	993.050,00	877.350,00	1.026.200,00	1.155.100,00	1.179.460,00
	792521 vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	6.684,55	800,00				
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	581.191,47	546.700,00	538.900,00	546.100,00	557.800,00	548.400,00
	792532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	45.483,94	45.950,00	46.350,00	46.750,00	28.900,00	11.100,00
	792533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	215.135,88	117.650,00	119.500,00	121.350,00	123.300,00	125.250,00
	792534 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	34.561,42	35.750,00	36.300,00	37.000,00	37.700,00	38.450,00
	792731 Kredite für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		246.200,00	136.300,00	275.000,00	407.400,00	447.100,00
	792732 Kredite für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						9.160,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 883.057,26	3.514.460,00	3.729.192,00	8.242.911,00	2.812.400,00	- 206.460,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	2.245.494,59					
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- 4.500.002,37	- 1.194.722,00	- 49.763,00	- 181.107,00	232.862,00	464.039,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 3.137.565,04	2.319.738,00	3.679.429,00	8.061.804,00	3.045.262,00	- 257.579,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 440.677,43					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss /</u> <u>Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 3.578.242,47</u>	<u>2.319.738,00</u>	<u>3.679.429,00</u>	<u>8.061.804,00</u>	<u>3.045.262,00</u>	<u>257.579,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 2.686.172,02					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.628.206,80	1.194.722,00	49.763,00	181.107,00	- 232.862,00	- 464.039,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Haupt- und Personalverwaltung							
: 11440 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)							
Maßnahme: 2 Hardware**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.000,00	100.000,00					100.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 108.000,00	- 100.000,00					- 100.000,00

Erläuterungen 11440-082240-2-592: Ersatzhardware W10 / Neue Löschanlage IT Safe / IT-Sicherheitskonzept / NAS Storage Erneuerung / Backup-Testsystem Cyber Security (Förderung beantragt)							
: 11440 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)							
Maßnahme: 3 Software**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.000,00	91.500,00					91.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 65.000,00	- 91.500,00					- 91.500,00

Erläuterungen 11440-011200-3-410: Online Zugangsgesetz / Erstellung IT-Sicherheitskonzept / Umstellung auf Glasfaser pro Einrichtung ca 2.000€ geschätzt / neues Zeiterfassungsprogramm							
: 11440 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)							
Maßnahme: 86 Ausbau Glasfasernetz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.633.148,98	277.050,00	187.750,00	245.350,00	17.000,00		2.360.298,98
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		221.950,00	113.550,00	186.450,00			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.633.148,98	- 277.050,00	- 187.750,00	- 245.350,00	- 17.000,00		- 2.360.298,98

Erläuterungen 11440-096100-86-593: Breitbandausbaub							
: 11440 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)							
Maßnahme: 103 Cybersicherheit /Basisabsicherung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000,00					50.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000,00					50.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		

Erläuterungen 11440-233100-103-18: Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm

: 11450 Sonstige zentrale Dienste und sonstige Leistungen OG							
Maßnahme: 1 Büromöbel, -ausstattung**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00	40.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		85.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 40.000,00	- 40.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00	- 15.000,00		- 85.000,00

: 11450 Sonstige zentrale Dienste und sonstige Leistungen OG							
Maßnahme: 100 Krisenmanagement							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500.000,00	300.000,00				800.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.700,00	500.000,00	300.000,00				820.700,00
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		300.000,00					
Verpflichtungsermächtigungen			300.000,00				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.700,00						- 20.700,00

Erläuterungen 11450-091100-100-3: 2024/2025: 2 Rollcontainer für Feldbetten (5.000 €), 50 Feldbetten (12.500 €), Satellitentelefon (3.200 €) - (Restmittel von 17.500 € werden übertragen, 3.200 € neu geplant)
1. Nachtrag 2025: Leuchtturmprojekte der Gemeinden mit Notstrom und Feldbetten (2026 - 2027)
11450-233100-100-18: Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm

: 25220 Archive							
Maßnahme: 1 Büromöbel, -ausstattung**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	7.000,00					7.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000,00	- 7.000,00					- 7.000,00

Erläuterungen 25220-091100-1-571: Regalbeschaffungen im Depot Nassau als Ersatz für Holzschränke und weitere Regale für das Archiv im ehem. Schulpavillon auf der Pütz in Bad Ems

: 57500 Tourismusförderung							
Maßnahme: 55 Tourismusförderung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.823,51						1.823,51
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	201.823,51	200.000,00					401.823,51
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 200.000,00	- 200.000,00					- 400.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		

Erläuterungen 57500-012010-55-440: Möglicher Zuschuss zur Sanierung der Jugendherberge

: 57500 Tourismusförderung							
Maßnahme: 65 Brücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		67.585,00	46.965,00				114.550,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	366.455,32	100.000,00	70.000,00				536.455,32
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		70.000,00					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 366.455,32	- 32.415,00	- 23.035,00				- 421.905,32

Erläuterungen 57500-041200-65-530: 1.) Erneuerung der Fußgängerbrücke über den Hasenbach (derzeit grobe Schätzung von Kosten in Höhe von 100.000 €); 2.) Erneuerung Fußgängersteg Lahnwanderweg - grobe Schätzung der Kosten, da noch keine detaillierte Planung und kein geotechnisches Gutachten vorliegt
57500-233100-65-18: Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm

: 57500 Tourismusförderung							
Maßnahme: 105 Einrichtung einer Pendlerradroute							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			2.200.000,00				2.200.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.200.000,00				2.200.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Erläuterungen 57500-096100-105-2: Einrichtung einer Pendlerradroute im Lahntal
57500-232430-105-8: Beteiligung durch betroffene Ortsgemeinden / Städte
57500-233100-105-18: Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm

Summe Einzahlungen Haupt- und Personalverwaltung:	1.823,51	617.585,00	2.546.965,00				3.166.373,51
Summe Auszahlungen Haupt- und Personalverwaltung:	2.445.127,81	1.365.550,00	2.772.750,00	260.350,00	32.000,00		6.875.777,81
Saldo Gesamt Haupt- und Personalverwaltung:	- 2.443.304,30	- 747.965,00	- 225.785,00	- 260.350,00	- 32.000,00		- 3.709.404,30

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Finanzen							
:							
Maßnahme: 14 Dienstfahrzeuge							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00	15.000,00					30.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	227.867,45	9.500,00					237.367,45
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 212.867,45	5.500,00					- 207.367,45

Erläuterungen 55510-071400-14-560: Anschaffung eines Fahrzeugs und eines Anhängers (Restmittel aus 2025 in Höhe von 43.000 € werden übertragen)
55510-071900-14-25: Veräußerung eines Alt-Fahrzeuges

:	55510 Kommunale Forstwirtschaft													
Maßnahme: 85 Aufenthaltsgebäude														
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	522.424,03	200.000,00					722.424,03							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 522.424,03	- 200.000,00					- 722.424,03							

Erläuterungen 55510-096100-85-593: Neubau eines Forstbetriebshofs
Zu den Planungskosten werden nun weitere Mittel für die Ausführung angesetzt (geschätzte Kosten rd. 400.000 €). Restmittel aus 2024 werden übertragen.

Summe Einzahlungen Finanzen:	15.000,00	15.000,00					30.000,00
Summe Auszahlungen Finanzen:	750.291,48	209.500,00					959.791,48
Saldo Gesamt Finanzen:	- 735.291,48	- 194.500,00					- 929.791,48

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Bauwesen							
: 11410 Zentrales Grundstücks-Gebäudemanagement (Verwaltung)							
Maßnahme: 95 Generalsanierung Schulpavillon							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.047.701,20	50.000,00					1.097.701,20
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.047.701,20	- 50.000,00					- 1.097.701,20

Erläuterungen 11410-096100-95-2: Sanierung Schulpavillon - Maßnahme wird nicht weiterverfolgt

: 11412 Rathaus und Nebengebäude							
Maßnahme: 20 Geothermie							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	747.357,44						747.357,44
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	729.560,98	100,00					729.660,98
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.796,46	- 100,00					17.696,46

Erläuterungen 11412-096100-20-593: Folgeprojekte aus dem Klimaschutz 2025: weiterer Wärmetauscher (Mittel aus 2025 werden in Höhe von 18.000 € übertragen)

: 11415 Kindergarten Fachbach							
Maßnahme: 22 Erweiterung Kiga Fachbach							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.824.300,00						1.824.300,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.718.018,34	1.000,00					2.719.018,34
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 893.718,34	- 1.000,00					- 894.718,34

Erläuterungen 11415-096100-22-593: Ansatz für Restzahlungen

: 11415 Kindergarten Fachbach							
Maßnahme: 93 Lüftungsanlage							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	361.275,57	1.000,00					362.275,57
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 361.275,57	- 1.000,00					- 362.275,57

: 11420 Liegenschaften							
Maßnahme: 11 Allg. Grundstücksverkehr							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	40.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00		- 40.000,00

Erläuterungen 11420-029900-11-510: vorsorglicher Ansatz

: 42410 Stadion und Sporthalle Insel Silberau

Maßnahme: 9 Geräteausstattung Stadion Silberau

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	133.039,95	8.000,00					141.039,95
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 133.039,95	- 8.000,00					- 141.039,95

Erläuterungen 42410-091100-9-571: Basketballanlage

: 42410 Stadion und Sporthalle Insel Silberau

Maßnahme: 19 Ausstattungsgegenstände

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	169.497,72	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		179.497,72
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 169.497,72	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00		- 179.497,72

: 42410 Stadion und Sporthalle Insel Silberau

Maßnahme: 23 Sanierung Sporthalle Insel Silberau

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.690.553,17						1.690.553,17
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.649.086,10	1.000,00					3.650.086,10
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.958.532,93	- 1.000,00					- 1.959.532,93

Erläuterungen 42410-096100-23-593: Baumaßnahme fast fertig. Veranschlagung für Restzahlungen.

: 42412 Sportzentrum Nassau

Maßnahme: 98 Umrüstung auf LED

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.000,00	10.000,00					24.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00						40.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 26.000,00	10.000,00					- 16.000,00

: 53410 Kommunale FernwärmeverSORGUNG

Maßnahme: 2 Hardware**

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000,00					35.000,00
--	--	-----------	--	--	--	--	-----------

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000,00					50.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 15.000,00					- 15.000,00

Erläuterungen 53410-082240-2-571: LORAWAN
53410-233100-2-18: Förderung i.H.v. 70%

: **53410 Kommunale FernwärmeverSORGUNG**

Maßnahme: **3 Software****

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		14.000,00					14.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000,00					20.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 6.000,00					- 6.000,00

Erläuterungen 53410-011200-3-410: ENMA
53410-233100-3-18: Förderung i.H.v. 70%

: **55200 Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**

Maßnahme: **29 Hochwasserschutzkonzept**

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	131.805,00						131.805,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	182.157,75	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		262.157,75
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 50.352,75	- 20.000,00	- 20.000,00	- 20.000,00	- 20.000,00		- 130.352,75

Erläuterungen 55200-096100-29-2: Hochwasserschutzsysteme für Gemeinden

Summe Einzahlungen Bauwesen:	4.408.015,61	59.000,00					4.467.015,61
Summe Auszahlungen Bauwesen:	9.030.337,61	163.600,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00		9.291.437,61
Saldo Gesamt Bauwesen:	- 4.622.322,00	- 104.600,00	- 32.500,00	- 32.500,00	- 32.500,00		- 4.824.422,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		

Teilhaushalt: Bürgerservice

: 12230 Personenstandswesen

Maßnahme: 3 Software**

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		8.000,00					8.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 8.000,00					- 8.000,00

Erläuterungen 12230-011200-3-410: e-Akte Standesamt

: 12600 Brandschutz

Maßnahme: 5 Feuerwehrtechnisches Gerät

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	340.458,20						340.458,20
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.328.306,94	229.500,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00		2.599.806,94
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.987.848,74	- 229.500,00	- 14.000,00	- 14.000,00	- 14.000,00		- 2.259.348,74

Erläuterungen 12600-012010-5-440: Sirenenzahlung Kreis

12600-091100-5-560: 2024: Texport-Schutzkleidung (41.175 €), Pressluftatmer komplett (55.000 €), Funkgerät FRT für FEZ Bad Ems mit Einbau (7.950 €), Funkgerät (3.100 €), MP Feuerwehr 2 Mobile Arbeitsplätze (5.000 €), 4 Tablets für mobile Einsatzführung (8.000 €), 3 mobile SAT-Telefone (3.600 €), SAT Telefon für FEZ (2.500 €), Komplettsatz Absturzsicherung (1.800 €), 1 mobiler Spannungssimulator für Ausbildung Motorsäge (18.000 €), Rollcontainer Hygiene (4.500 €), Ferno Mule 2 (3.500 €), 2 Net Gun (2.000 €), 3 Tragkraftspritzen TS 10 (54.000 €), Mobile Staustelle Biber Größe 2 (2.500 €), Rettungspuppe Randy (2.600 €), 4 Tauchpumpen Spechtenhauser Tegernsee (10.000 €), Ökotec Doppelkammerschlauch (6.500 €), 3 Rüstsätze VU Elektrofahrzeuge (5.850 €), 3 Ladesumlatoren E-Fahrzeuge (2.958 €); 2025: Attemschutz-Pressluftatmer komplett = 30.000 €, FogNail Komplettsatz = 3.800 €, Texport Schutzkleidung Erstausstattung = 20.000 €, 3 Stück Tragkraftspritzen Rosenbauer Fox 4 = 55.500 €, 6 Stück Wärmebildkameras = 5.500 €, 1 Aggregat mobil für Rüstwagen RW 1 = 10.000 €, 2 Stück Stromerzeuger für Gebäudeeinspeisung FwGH Dessimhofen und Singhofen = 25.000 €, 4 Stück Stromerzeuger ESE 1307 DBG ES DIN IT/TN-S = 54.000 €, 1 Pumpenmodul für KdoW = 16.000 €, 2026: Ausstattung Stromausfall (Stromerzeuger) = 74.000 Euro, 3 Stück Tragkraftspritzen = 55.500 Euro, 6 Stück Wärmebildkameras = 15.000 Euro, 1 Stück Werkstattschrank = 1.500 Euro, 1 Stück Rettungspuppe für Ausbildung = 2.600 Euro, 4 Stück Tauchpumpen = 10.000 Euro, Geländemodul für Rollcontainer = 5.000 Euro, Beschaffung Schutzkleidung Texport = 41.235 Euro, Crosstrainer für Atemschutzübungsstrecke = 3.000 Euro, Austausch Funksystem, Notstromversorgung und Umrüstung der Arbeitsplätze FEZ Bad Ems 21.500 € 2027 - 2029: diverse Anschaffungen

: 12600 Brandschutz

Maßnahme: 6 Anschaffung Brandschutzfahrzeuge

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	655.372,23	259.630,00		262.850,00			1.177.852,23
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.906.241,96	417.642,00	1.979.626,00	1.185.000,00	900.000,00		7.388.509,96
Verpflichtungsermächtigungen			2.255.000,00	1.645.000,00			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.250.869,73	- 158.012,00	- 1.979.626,00	- 922.150,00	- 900.000,00		- 6.210.657,73

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		

Erläuterungen 12600-071200-6-560: 2024: KLF Dessighofen (Rest 77.200 €), KLF Geisig (Rest 77.200 €), KLF Hörnberg (Rest 78.000 €), KLF Attenhausen (125.000 €), Kommandowagen (60.000 €), MZF 2 Bad Ems (150.000 €); 2025: Beschaffung von 2 MTF (200.000 €), TSF-W Attenhausen; 2 KLF Dessighofen + Hörnberg und KDOW; 2026: Beschaffung von 2 MTF (200.000 €), Erhöhung TSF-W Attenhausen; 2 KLF Dessighofen + Hörnberg und KDOW (hier auch Übertragung der Restmittel aus 2025), UTV Nassau (25.000 €), Honorare für Ausschreibungsvorbereitung; 2027: TSF-W Nievern (145.000 €), TSF-W Allrad Winden (170.000 €), TSF-W Allrad Fachbach (170.000 €), TSF-W Allrad Becheln (170.000 €), 2 Abrollbehälter (230.000 €); 2027: 2 Mobile Stromerzeuger Nassau + Singhofen (70.000 €), MZF 1 Bad Ems (80.000 € - VE in 2026), LF 10 Arzbach + Dausenau (900.000 € - VE in 2026), Honorare für Ausschreibungsvorbereitung; 2028: WLF Bad Ems (390.000 € - VE in 2026), ELW 1 Nassau (185.000 € - VE in 2027), UTV Dornholzhausen (25.000 €), TSF-W Allrad Kemmenau (170.000 € - VE in 2027), WLF Nassau (390.000 € - VE in 2027), UTV Singhofen (25.000 €), Honorare für Ausschreibungsvorbereitung; 2029: DLK 23/12 Bad Ems (900.000 € - VE in 2027) 12600-231420-6-7: Zuwendungen 2024 für KLF Attenhausen (31.500 €); Kommandowagen (12.000 €); 2025: Zuwendung TSF-W Attenhausen 41.000 €, KDOW 12.000 €, 2 KLF Dessighofen und Hörnberg 63.000 € 2028: Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm 12600-233100-6-13: Pauschale Zuwendung des Landes (derzeit festgelegt für die Jahre 2025 und 2026)
--

:	12600 Brandschutz													
Maßnahme: 7 Einlassstellen Feuerwehrboot														
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	552.321,38	100.000,00					652.321,38							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 552.321,38	- 100.000,00					- 652.321,38							

Erläuterungen 12600-096100-7-593: Es gibt Boote in Bad Ems, Nassau und Obernhof. Ausführung wahrscheinlich 2026.														
:	12600 Brandschutz													
Maßnahme: 11 Allg. Grundstücksverkehr														
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	2.000,00							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 500,00	- 2.000,00											

:	12600 Brandschutz													
Maßnahme: 25 Bewegliche Vermögensgenstände														
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.923,99	42.200,00	42.200,00				87.323,99							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.753,18	71.700,00	71.700,00				166.153,18							
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		67.200,00												
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 19.829,19	- 29.500,00	- 29.500,00				- 78.829,19							

Erläuterungen 12600-091100-25-571: leichte Bekleidung für Waldbrandbekämpfung 12600-233100-25-13: Zuschuss aus dem Regionalen Zukunftsprogramm
--

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
: 12600 Brandschutz							
Maßnahme: 36 Gebäude FFW Nievern							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	884.592,13	10.000,00					894.592,13
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 884.592,13	- 10.000,00					- 894.592,13

Erläuterungen 12600-096100-36-593: Ansatz für Restzahlungen

	: 12600 Brandschutz													
Maßnahme: 62 Beteiligung an der Kreisfeuerwehrwerkstatt														
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	234.381,59	11.565,00					245.946,59							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 234.381,59	- 11.565,00					- 245.946,59							

: 12600 Brandschutz

	Maßnahme: 82 Verkauf FFW Fahrzeuge						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.603,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00		47.603,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.603,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00		47.603,00

Erläuterungen 12600-071200-82-25: Verkauf von Altfahrzeugen, hier: TSF Oberwies, TSF Bergnassau - Scheuern, Drehleiter Nassau

	: 21100 Grundschulen in Planung													
Maßnahme: 99 Neubau einer Schule														
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.698.500,00	1.000.000,00	6.000.000,00	2.744.000,00			12.442.500,00							
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		3.500.000,00	2.121.817,00											
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		2.913.700,00	1.133.600,00											
Verpflichtungsermächtigungen			6.000.000,00	2.744.000,00										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.698.500,00	- 1.000.000,00	- 6.000.000,00	- 2.744.000,00			- 12.442.500,00							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		

Erläuterungen 21100-096100-99-2: Anlaufmittel in 2026, Verteilung der Baukosten auf 2026 und 2027 (darüber Verpflichtungsermächtigungen); ein Förderantrag kann erst 2025 gestellt werden (Maßnahme wurde in den Maßnahmenkatalog aufgenommen)

: 21101 Grundschule Freiherr-vom-Stein-Schule

Maßnahme: 33 Schulausstattungen außerhalb des Budgets

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	196.385,24	37.000,00					233.385,24
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 196.385,24	- 37.000,00					- 233.385,24

Erläuterungen 21101-091100-33-571: 2024: Ersatzgeräte Mensa (15.000 €), 1 Digitale Tafel (6.000 €), 1 Klassensatz Möbel (7.000 €) 2025: Ersatzgeräte Mensa 15.000 €, 2 Tafeln 15.000 €, 1 Klassensatz 7.000 € 2026: Ersatzgeräte Mensa 15.000, 2 Tafeln 15.000, 1 Klassensatz 7000

: 21101 Grundschule Freiherr-vom-Stein-Schule

Maßnahme: 87 Photovoltaikanlagen

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000,00					10.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 10.000,00					- 10.000,00

Erläuterungen 21101-096100-87-2: Nachrüstung

: 21102 Grundschule Ernst-Born-Schule

Maßnahme: 33 Schulausstattungen außerhalb des Budgets

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.982,20	10.000,00					79.982,20
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 69.982,20	- 10.000,00					- 79.982,20

Erläuterungen 21102-091100-33-571: 2024: 4.000€ für GB3, Hausmeisterwerkzeug, 1 Klassansatz Möbel (7.000 €) 2025: Möbel, Tafel 2026: Möbel, Tafel

: 21103 Grundschule Arzbach

Maßnahme: 33 Schulausstattungen außerhalb des Budgets

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.949,01	10.000,00					54.949,01
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 44.949,01	- 10.000,00					- 54.949,01

Erläuterungen 21103-091100-33-571: 2024: 1 Digitale Tafel (6.000 €) 2025: Klassensatz und Tafel 2026: Klassensatz und Tafel

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
: 21104 Grundschule Dausenau							
Maßnahme: 33 Schulausstattungen außerhalb des Budgets							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.936,48	10.000,00					71.936,48
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 61.936,48	- 10.000,00					- 71.936,48

Erläuterungen 21104-091100-33-571: 2024: Möbel Sekretariat (6.000 €), PC Ausstattung Sekretariat (1.500 €), 1 Digitale Tafel (6.000 €) 2025: Klassensatz 2026: Klassensatz und Tafel

21104 Grundschule Dausenau							
Maßnahme: 69 Generalsanierung der Heizungsanlage, 2. Rettungsweg, Einbau Lüftung, etc.							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.281.518,00	15.000,00					1.296.518,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.836.765,95					2.836.765,95
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.555.247,95	15.000,00					- 1.540.247,95

Erläuterungen 21104-096100-69-593: 2023: Ausführung der Maßnahme. Fördermöglichkeiten sind durch Bauverwaltung geprüft. Antrag wurde gestellt
Die Gesamtmaßnahme kostet rund 2.295.000,- €
(dazu kommen 36.000,- € für eine Containerlösung die beim Unterhaltungsaufwand verbucht ist)
2025: Ansatz für Restzahlungen

21105 Grundschule Fachbach							
Maßnahme: 33 Schulausstattungen außerhalb des Budgets							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.908,32	10.000,00					59.908,32
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 49.908,32	- 10.000,00					- 59.908,32

Erläuterungen 21105-091100-33-571; 2024; Tablettkoffer mit Tablets 2025; Tafel 2026; Klassensatz und Tafel

21106 Grundschule Nassau							
Maßnahme: 33 Schulausstattungen außerhalb des Budgets							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	96.000,00						96.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.790,70	8.700,00					102.490,70
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.209,30	- 8.700,00					- 6.490,70

Erläuterungen 21106-091100-33-571: 2025: 3 digitale Tafeln (à 5.700,--€), 6.000 € Ersatzgerät Mensa 2026: Smartboard 5.500€, Materialschrank 1.500€, Schrank 1.700€

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
: 21106 Grundschule Nassau							
Maßnahme: 42 Grundschule Nassau Gebäude							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	164.452,00						164.452,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.917.961,92	200.000,00					2.117.961,92
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.753.509,92	- 200.000,00					- 1.953.509,92

Erläuterungen 21106-096100-42-2: Planungskosten, die Veranschlagung der Baukosten wird nach Abschluss der Planungen erfolgen 21106-233100-42-18: möglicher Zuschuss vom Land (Förderantrag bei der ADD wird gestellt)

: 21106 Grundschule Nassau
Maßnahme: 91 Ankauf von Containern wegen Klassenauslagerungen
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Erläuterungen 21106-091100-91-3: Ankauf und Ausbau von 14 Containern 21106-233100-91-18: Zuwendung vom Land

: 21107 Grundschule Singhofen
Maßnahme: 33 Schulausstattungen außerhalb des Budgets
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Erläuterungen 21107-091100-33-571: 2025: 8er Tisch-Sitz-Kombination: 1.700 €, Digitale Tafel: 5.700 € 2026: 2 digitale Tafeln 12.000€, Klassensatz Schulmöbel 8.000€

: 21107 Grundschule Singhofen
Maßnahme: 91 Ankauf von Containern wegen Klassenauslagerungen
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		250.000,00					
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		200.000,00					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 165.000,00					- 165.000,00

Erläuterungen 21107-096100-91-2: Ankauf von Schulcontainern, auch zur Nutzung von Vereinen
21107-233100-91-18: Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm

: 21500 Realschule Plus Bad Ems - Nassau							
Maßnahme: 33 Schulausstattungen außerhalb des Budgets							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.610,84						59.610,84
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	174.239,77	45.000,00					219.239,77
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 114.628,93	- 45.000,00					- 159.628,93

Erläuterungen 21500-091100-33-2: 2024: Ersatzgeräte Mensa (15.000 €), Mobilar Lehrerzimmer (20.000 €), 1 Digitale Tafel 6.000 € 2025: 4 Tafeln 30.000 €, Ausstattung Computerraum Süd 15.000 € 2026: 4 Tafeln, Ersatzgeräte Mensa

: 21500 Realschule Plus Bad Ems - Nassau							
Maßnahme: 35 Erweiterung Campus BEN							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	588.000,00	37.800,00	6.800,00				632.600,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	588.000,00	37.800,00	6.800,00				632.600,00

Erläuterungen 21500-233100-35-7: Landesförderung
21500-233100-35-18: Kreisförderung

: 21500 Realschule Plus Bad Ems - Nassau							
Maßnahme: 84 AMOK							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	214.000,00	250.000,00					464.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 214.000,00	- 250.000,00					- 464.000,00

Erläuterungen 21500-096100-84-593: 2024: Planungskosten (Mittel wurden übertragen) + Bauausführung evtl. 2026

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
: 21601 Realschule Plus Bad Ems Nassau							
Maßnahme: 73 Bau eines Flucht- und Rettungsweges							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.300,00						35.300,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	944.365,30	1.000,00					945.365,30
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 909.065,30	- 1.000,00					- 910.065,30

Erläuterungen 21601-096100-73-593: Ansatz für Restzahlungen.

: 21601 Realschule Plus Bad Ems Nassau							
Maßnahme: 74 Erweiterung des Campus BEN Energetische Sanierung Atbestand							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.513.984,37	1.000,00					5.514.984,37
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.513.984,37	- 1.000,00					- 5.514.984,37

Erläuterungen 21601-096100-74-593: Ansatz für Restzahlungen

: 36521 Kindertagesstätte Geisig							
Maßnahme: 19 Ausstattungsgegenstände							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.123,12	10.000,00					43.123,12
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 33.123,12	- 10.000,00					- 43.123,12

Erläuterungen 36521-091100-19-3: 2024/25: Ersatzbeschaffungen bzw. Ausstattung der Container 2026: u. a. Anschaffung von Kühl- und Gefrierschrank, 5.000€ Rutsche

: 36522 Kindertagesstätte Nassau							
Maßnahme: 19 Ausstattungsgegenstände							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.152,55	11.000,00					63.152,55
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 52.152,55	- 11.000,00					- 63.152,55

Erläuterungen 36522-091100-19-3: 2024: Sitzgruppe Kinder außen 2025: Neuanschaffungen 2026: Wärmebuffet für Mittagsverpflegung (6.000,- €) und Kältebuffetwagen für Frühstück (5.000,- €)

: 36523 Kindertagesstätte Scheuern							
Maßnahme: 19 Ausstattungsgegenstände							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.316,17	15.000,00					31.316,17
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 16.316,17	- 15.000,00					- 31.316,17

Erläuterungen 36523-091100-19-3: 2024: Anschaffung Konvektomat 2025: Holz-Tipi (1.300 €); Wippfeder-Gerät (1.000 €); Set Konstruktionsmaterial (4.600 €) 2026: Anschaffung wegen Umstellung Mittagsverpflegung, Spieletecke 5.000€

: 36524 Kindertagesstätte Singhofen

Maßnahme: 19 Ausstattungsgegenstände

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.450,30	5.100,00					20.550,30
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 15.450,30	- 5.100,00					- 20.550,30

Erläuterungen 36524-091100-19-3: 2026: 4.000€ Anschaffungen Gefrierschrank, 1.100€ Softbausteine-Set

: 36524 Kindertagesstätte Singhofen

Maßnahme: 49 Kita Singhofen

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.178.150,92	1.402.000,00	1.000.000,00				3.580.150,92
Verpflichtungsermächtigungen			1.000.000,00				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.178.150,92	- 1.402.000,00	- 1.000.000,00				- 3.580.150,92

Erläuterungen 36524-091100-49-3: 2.000€ Kinderbänke außen
36524-096100-49-2: Anbau; Aufteilung der Baukosten auf die Jahre 2026 und 2027

: 36525 Kindertagesstätte Winden

Maßnahme: 19 Ausstattungsgegenstände

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.200,00	9.400,00					13.600,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.200,00	- 9.400,00					- 13.600,00

Erläuterungen 36525-091100-19-3: 2025: Sprungkasten 2.700€ 2026: 6.700€ Anschaffung Gefrierschrank

: 36526 Kindertagesstätte Regenbogen, Singhofen

Maßnahme: 19 Ausstattungsgegenstände

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.400,00	15.500,00					47.900,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 32.400,00	- 15.500,00					- 47.900,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		

Erläuterungen 36526-091100-19-571: 2025: Möbelersatzbeschaffung 2026: u. a. Anschaffung 2 Gefrierschränke (8.000€), 3 Kombi-Dämpfer (7.500€)

: 42418 Freibad Nassau							
Maßnahme: 53 Ausstattung Freibad							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150.300,00	150.000,00					300.300,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.799,02	150.000,00					365.799,02
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		150.000,00					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 65.499,02						- 65.499,02

Erläuterungen 42418-091100-53-3: 2021/2022: Kassensystem mit Eingangskontrolle 2024: 4.500€ Fangkorb für Ausitzmäher von Sportzentrum
42418-233100-53-16: Zuwendung / Spenden Dritter
42418-233100-53-18: Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm

Summe Einzahlungen Bürgerservice:	3.397.538,26	970.130,00	55.000,00	268.850,00	6.000,00		4.697.518,26
Summe Auszahlungen Bürgerservice:	24.516.566,33	4.529.607,00	9.065.826,00	3.943.500,00	914.500,00		42.969.999,33
Saldo Gesamt Bürgerservice:	- 21.119.028,07	- 3.559.477,00	- 9.010.826,00	- 3.674.650,00	- 908.500,00		- 38.272.481,07

Summe Einzahlungen Gesamt:	7.822.377,38	1.661.715,00	2.601.965,00	268.850,00	6.000,00		12.360.907,38
Summe Auszahlungen Gesamt:	36.742.323,23	6.268.257,00	11.871.076,00	4.236.350,00	979.000,00		60.097.006,23
Saldo Gesamt:	- 28.919.945,85	- 4.606.542,00	- 9.269.111,00	- 3.967.500,00	- 973.000,00		- 47.736.098,85

** Wiederkehrende Maßnahme

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt		Mitarbeiterart Laufbahn Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk Entgeltgruppe	ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle	Stelle	Stelle	Stelle	Stelle	Bemerkung
30.06	2025						2026	2027	2028	2029		

1 Haupt- und Personalverwaltung

Beamte

Drittes Einstiegsamt

Amtsrat	BBesG A 12						1,000	1,000	0,500	0,500	0,500	0,500
VG- Amtmann	BBesG A 11						1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
VG- Inspektor	BBesG A 10						0,750	0,750	0,750	0,750	0,750	0,750
VG- Verwaltungsrat	BBesG A 14						1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
VG-Amtsinspektor	BBesG A 10						0,750	0,750	0,750	0,750	0,750	0,750

Viertes Einstiegsamt

Bürgermeister	BBesG B 4						1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
---------------	-----------	--	--	--	--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------

2 Finanzen

Drittes Einstiegsamt

Amtsrätin	BBesG A 12	VGW					1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	VGW
Förster	BBesG A 12						1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
VG- Amtmann	BBesG A 11	wegfallend 10/2026					1,000	1,000	1,000	1,000	0,000	0,000	wegfallend 10/2026
VG- Verwaltungsrat	BBesG A 14	VGW - A 14 ab 04/2026					1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	VGW - A 14 ab 04/2026
VG- Verwaltungsrat	BBesG A 13 "S"						1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
VG-Amtfrau	BBesG A 11						1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
VG-Amtfrau	BBesG A 11	besetzt mit A9					1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	besetzt mit A9

Zweites Einstiegsamt

VG- Hauptsekretär	BBesG A 8	VGW					1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	VGW
-------------------	-----------	-----	--	--	--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-----

3 Bauwesen

Drittes Einstiegsamt

Amtsrat	BBesG A 12						1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
VG- Verwaltungsrat	BBesG A 13 "S"	besetzt mit A11					1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	besetzt mit A11
VG-Amtfrau	BBesG A 8	wegfallend - Umwandlung tariflich Beschäftigte					0,370	0,370	0,000	0,000	0,000	0,000	wegfallend - Umwandlung tariflich Beschäftigte

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt		Mitarbeiterart	Laufbahn	Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk	ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle	Stelle	Stelle	Stelle	Stelle	Bemerkung
Entgeltgruppe	30.06								2025	2026	2027	2028	2029	
Zweites Einstiegsamt														
VG-Obersekretär	BBesG A 9 "S"								1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
4 Bürgerservice														
Drittes Einstiegsamt														
VG- Amtmann	BBesG A 11	besetzt mit A 10							1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000 besetzt mit A 10
VG- Inspektor	BBesG A 9								1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
VG- Oberinspektor	BBesG A 10								2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
VG- Verwaltungsrat	BBesG A 13 "S"								1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Zweites Einstiegsamt									1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
VG-Inspektorin	BBesG A 9 "S"													
Gesamt: 22,870 22,870 22,000 22,000 21,000 21,000														

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt											
Mitarbeiterart											
Laufbahn											
Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk Entgeltgruppe	ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Stelle 2029	Bemerkung

1 Haupt- und Personalverwaltung

tariflich Beschäftigte

Angestellte	EG 9a	Krisenmanagement - 0,3 dauerhaft, 0,2 temporär (ku-Vermerk)-			0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	Krisenmanagement - 0,3 dauerhaft, 0,2 temporär (ku-Vermerk)-
Angestellte	EG 8				4,990	4,990	4,990	4,990	4,990	4,990	
Angestellte	EG 8	künftig wegfallend - Leistungsgeminderte Stelle			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	künftig wegfallend - Leistungsgeminderte Stelle
Angestellte	EG 6				1,410	1,410	1,270	1,270	1,270	1,270	
Angestellte	EG 5				1,640	1,640	1,987	1,987	1,987	1,987	
Angestellte	EG 11				1,690	1,690	1,820	1,820	1,820	1,820	
Angestellte	EG 10				0,000	0,000	0,490	0,490	0,490	0,490	
Angestellte	EG 1				0,000	0,000	0,200	0,200	0,200	0,200	
Angestellte	EG 1	Urlaubsvertretung Zentrale			0,190	0,190	0,190	0,190	0,190	0,190	Urlaubsvertretung Zentrale
Angestellter	E 10	derzeit besetzt mit EG 8			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	derzeit besetzt mit EG 8
Angestellter	EG 9b				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellter	EG 8				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellter	EG 7	Leiterin Limeskastell Pohl im Rahmen der Tourismusförderung			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	Leiterin Limeskastell Pohl im Rahmen der Tourismusförderung
Angestellter	EG 6				0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellter	EG 12	künftig wegfallend			1,000	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	künftig wegfallend
Angestellter	EG 11	Informationssicherheitsbeauftragte			0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	Informationssicherheitsbeauftragte
Angestellter	EG 11	Prozessdesigner			0,000	0,000	0,500	0,500	0,500	0,500	Prozessdesigner
Angestellter	EG 10				4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	
Hausmeister	EG 5				0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	
Reinigungskraft	EG 2				0,130	0,130	0,130	0,130	0,130	0,130	
Reinigungskraft	EG 2	anteilige Kostenerstattung seitens der VGW			0,500	0,500	0,496	0,496	0,496	0,496	anteilige Kostenerstattung seitens der VGW
Reinigungskraft	EG 2	Reinigungskraft Bürgerbüro u. Kita Nassau			0,192	0,192	0,189	0,189	0,189	0,189	Reinigungskraft Bürgerbüro u. Kita Nassau

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt											
Mitarbeiterart											
Laufbahn											
Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk Entgeltgruppe	ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Stelle 2029	Bemerkung

2 Finanzen

Angestellte	EG 9b				0,510	0,510	0,510	0,510	0,510	0,510	
Angestellte	EG 9b	GfB - künftig wegfallend 12/27			1,000	1,000	0,120	0,120	0,000	0,000	GfB - künftig wegfallend 12/27
Angestellte	EG 8				2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
Angestellte	EG 7				1,580	1,580	1,580	1,580	1,580	1,580	
Angestellte	EG 6				3,594	3,594	3,580	3,580	3,580	3,580	
Angestellte	EG 5				0,256	0,256	0,253	0,253	0,253	0,253	
Angestellte	EG 11				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellte	EG 11	derzeit besetzt mit EG 9a			0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	derzeit besetzt mit EG 9a
Angestellte	EG 10				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellter	EG 9a				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellter	EG 8				0,840	0,840	0,840	0,840	0,840	0,840	
Angestellter	EG 7				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellter	EG 6				0,610	0,610	0,610	0,610	0,610	0,610	
Angestellter	EG 10				2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
Forstwirt	EG 6	besetzt mit 0,71			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	besetzt mit 0,71
Forstwirt	EG 5				4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	
Forstwirt	EG 5	ab 02/2026			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Forstwirtschaftsmeister	EG 8				2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	

3 Bauwesen

Angestellte	EG 9a				0,154	0,154	0,150	0,150	0,150	0,150	
Angestellte	EG 8				2,430	2,430	3,480	3,480	3,480	3,480	
Angestellte	EG 5	wegfallend			1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	wegfallend
Angestellte	EG 11				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellte	EG 11	derzeit besetzt mit EG 9a			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	derzeit besetzt mit EG 9a
Angestellter	EG 9b				2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
Angestellter	EG 9a				2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
Angestellter	EG 5	Glasfaserausbau			0,000	0,000	0,150	0,150	0,150	0,150	Glasfaserausbau
Angestellter	EG 13				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellter	EG 12				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt											
Mitarbeiterart											
Laufbahn											
Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk Entgeltgruppe	ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Stelle 2029	Bemerkung
Angestellter	EG 11				2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
Angestellter	EG 11	derzeit mit EG 12 besetzt - ku-Vermerk			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	derzeit mit EG 12 besetzt - ku-Vermerk
Angestellter	EG 11	Energiemanager, 70 % Förderung			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	Energiemanager, 70 % Förderung
Angestellter	EG 1	Unterstützung Überarbeitung Flächennutzungsplan VG aufgrund langjähriger Erfahrung			1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Unterstützung Überarbeitung Flächennutzungsplan VG aufgrund langjähriger Erfahrung
Gemeindearbeiter	EG 2				0,170	0,170	0,170	0,170	0,170	0,170	
Hausmeister	EG 6				1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	
Hausmeister	EG 6	tatsächlich mit 0,5 besetzt			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	tatsächlich mit 0,5 besetzt
Hausmeister	EG 5				0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	
Hausmeister	EG 1				0,240	0,240	0,240	0,240	0,240	0,240	
Hausmeister	EG 1	Urlaubsvertretung Hausmeister			0,180	0,180	0,180	0,180	0,180	0,180	Urlaubsvertretung Hausmeister
Klimaschutzmanager/in	EG 11				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Reinigungskraft	EG 2				0,780	0,780	0,780	0,780	0,780	0,780	
4 Bürgerservice											
Angestellte	SuE S12				0,770	0,770	0,770	0,770	0,770	0,770	
Angestellte	SuE S2	I-Kraft			0,000	0,000	1,310	1,310	0,000	0,000	I-Kraft
Angestellte	SuE S2	solange Betreuungsangebot besteht			0,000	0,000	0,050	0,050	0,050	0,050	solange Betreuungsangebot besteht
Angestellte	SuE S3				0,280	0,280	0,440	0,440	0,440	0,440	
Angestellte	SuE S3	I-Kraft			0,000	0,000	0,640	0,640	0,000	0,000	I-Kraft
Angestellte	SuE S3	solange Betreuungsangebot besteht			3,014	3,014	3,540	3,540	3,540	3,540	solange Betreuungsangebot besteht
Angestellte	SuE S3	solange Betreuungsangebot besteht, Schulsekretariat Fachbach			0,130	0,130	0,310	0,310	0,310	0,310	solange Betreuungsangebot besteht, Schulsekretariat Fachbach
Angestellte	SuE S3	solange Betreuungsangebot besteht.			0,110	0,110	0,110	0,110	0,110	0,110	solange Betreuungsangebot besteht.
Angestellte	SuE S3	wegfallend			0,130	0,130	0,000	0,000	0,000	0,000	wegfallend

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt											
Mitarbeiterart											
Laufbahn											
Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk Entgeltgruppe	ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Stelle 2029	Bemerkung
Angestellte	SuE S11b				0,000	0,000	0,500	0,500	0,500	0,500	
Angestellte	SuE S8a				0,640	0,640	0,510	0,510	0,510	0,510	
Angestellte	SuE S8a	Springerkraft			0,640	0,640	0,640	0,640	0,640	0,640	Springerkraft
Angestellte	EG 9a				5,616	5,616	5,600	5,600	5,600	5,600	
Angestellte	EG 9a	derzeit besetzt mit EG 6 mit Zulage			0,628	0,628	0,620	0,620	0,620	0,620	derzeit besetzt mit EG 6 mit Zulage
Angestellte	EG 8				3,704	3,704	4,614	4,614	4,614	4,614	
Angestellte	EG 8	wegfallend			0,760	0,760	0,000	0,000	0,000	0,000	wegfallend
Angestellte	EG 6				2,980	2,980	3,490	3,490	3,490	3,490	
Angestellte	EG 6	derzeit besetzt mit EG 4			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	derzeit besetzt mit EG 4
Angestellte	EG 5				2,040	2,040	3,180	3,180	3,180	3,180	
Angestellte	EG 5	künftig wegfallend			0,760	0,760	0,760	0,760	0,760	0,760	künftig wegfallend
Angestellte	EG 3	solange Betreuungsangebot besteht			0,100	0,100	0,120	0,120	0,120	0,120	solange Betreuungsangebot besteht
Angestellte	EG 11				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellte	EG 1	Asylaußendienst			0,200	0,200	0,700	0,700	0,700	0,700	Asylaußendienst
Angestellter	EG 9b				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Angestellter	EG 9a				3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	
Angestellter	EG 8				2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
Angestellter	EG 6				1,510	1,510	1,510	1,510	1,510	1,510	
Angestellter	EG 5				3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	
Angestellter	EG 4	besetzt mit EG 3			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	besetzt mit EG 3
Angestellter	EG 1	Asylaußendienst			0,200	0,200	0,400	0,400	0,400	0,400	Asylaußendienst
Ergotherapeut	EG 7	Start-Chancen-Programm, bis Schuljahr 2033/2034, künftig wegfallend			0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	Start-Chancen-Programm, bis Schuljahr 2033/2034, künftig wegfallend
Erzieher	SuE S9				1,810	1,810	2,000	2,000	2,000	2,000	
Erzieher	SuE S8a				14,090	14,090	11,470	11,470	11,470	11,470	
Erzieher	SuE S8a	Springerkraft, I-Kraft			0,680	0,680	0,900	0,900	0,900	0,900	Springerkraft, I-Kraft
Erzieher	SuE S4				0,680	0,680	0,000	0,000	0,000	0,000	
Erzieher	SuE S13				0,770	0,770	0,760	0,760	0,760	0,760	
Erzieherin	SuE S9				0,540	0,540	0,660	0,660	0,660	0,660	
Erzieherin	SuE S2				1,410	1,410	0,820	0,820	0,820	0,820	

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt											
Mitarbeiterart											
Laufbahn											
Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk Entgeltgruppe	ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Stelle 2029	Bemerkung
Erzieherin	SuE S8a				44,190	44,190	43,892	43,892	43,892	43,892	
Erzieherin	SuE S8a	I-Kraft			0,000	0,000	0,500	0,500	0,000	0,000	I-Kraft
Erzieherin	SuE S8a	Springerkraft			1,130	1,130	1,140	1,140	1,140	1,140	Springerkraft
Erzieherin	SuE S15				2,460	2,460	2,460	2,460	2,460	2,460	
Erzieherin	SuE S4				0,980	0,980	0,980	0,980	0,980	0,980	
Erzieherin	SuE S8				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Erzieherin	SuE S13				4,000	4,000	3,900	3,900	3,900	3,900	
Hausmeister	EG 6				3,750	3,750	3,750	3,750	3,750	3,750	
Hausmeister	EG 5				0,000	0,000	0,360	0,360	0,360	0,360	
Hausmeister	EG 5	tatsächlich mit EG 4 besetzt			0,510	0,510	0,510	0,510	0,510	0,510	tatsächlich mit EG 4 besetzt
Hausmeister	EG 2				0,380	0,380	0,380	0,380	0,380	0,380	
Hauswirtschafts-/ Reinigungskraft	EG 2				0,680	0,680	0,670	0,670	0,670	0,670	
Hauswirtschaftskraft	EG 5				0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
Hauswirtschaftskraft	EG 2				3,500	3,500	4,930	4,930	4,930	4,930	
Hauswirtschaftskraft	EG 2				0,000	0,000	1,020	1,020	1,020	1,020	
Kindergartenleiterin	SuE S16				2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
Logopädie	EG 7	Start-Chancen-Programm, bis Schuljahr 2033/2034, künftig wegfallend			0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	Start-Chancen-Programm, bis Schuljahr 2033/2034, künftig wegfallend
Reinigungskraft	EG 2				1,660	1,660	1,660	1,660	1,660	1,660	
Reinigungskraft	EG 2	anteilige Kostenerstattung seitens der VGW			0,300	0,300	0,304	0,304	0,304	0,304	anteilige Kostenerstattung seitens der VGW
Reinigungskraft	EG 2	externe Reinigung			0,510	0,510	0,000	0,000	0,000	0,000	externe Reinigung
Reinigungskraft	EG 2	Reinigungskraft Bürgerbüro u. Kita Nassau			0,448	0,448	0,441	0,441	0,441	0,441	Reinigungskraft Bürgerbüro u. Kita Nassau
Reinigungskraft	EG 1				1,340	1,340	1,300	1,300	1,300	1,300	
Reinigungskraft	EG 1	Reinigung Schwimmbad			0,220	0,220	0,200	0,200	0,200	0,200	Reinigung Schwimmbad
Schulsozialarbeiter	SuE S12				2,140	2,140	1,590	1,590	1,590	1,590	
Schulsozialarbeiter	SuE S12	Start-Chancen-Programm, bis Schuljahr 2033/2034, künftig wegfallend			1,540	1,540	1,540	1,540	1,540	1,540	Start-Chancen-Programm, bis Schuljahr 2033/2034, künftig wegfallend
Schulsozialarbeiterin	SuE S12				0,000	0,000	0,530	0,530	0,530	0,530	

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt											
Mitarbeiterart											
Laufbahn											
Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk		ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle	Stelle	Stelle	Stelle	Stelle	Bemerkung
	Entgeltgruppe					30.06	2025	2026	2027	2028	2029
Schulsozialarbeiterin	SuE S12	-besetzt mit S11b-				0,820	0,820	0,820	0,820	0,820	0,820 -besetzt mit S11b-
Sozialassistentin	SuE S4					1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Gesamt: 200,586 199,586 207,956 206,956 204,386 204,386

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt											
Mitarbeiterart											
Laufbahn											
Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk Entgeltgruppe	ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Stelle 2029	Bemerkung

1 Haupt- und Personalverwaltung

Beamte											
Drittes Einstiegsamt											
Anwärter	Anwärtergehalt			W.-ruf	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	07/23 - 06/26
Anwärter	Anwärtergehalt	07/24-06/27		W.-ruf	1,000	1,000	1,000	1,000	0,000	0,000	
Anwärter	Anwärtergehalt	07/25-06/28		W.-ruf	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	0,000	
Zweites Einstiegsamt											
Anwärter	Anwärtergehalt			W.-ruf	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	07/23 - 06/25
Anwärter	Anwärtergehalt			W.-ruf	1,000	1,000	1,000	1,000	0,000	0,000	Anw. II. EA - 07/25 - 06/27
Anwärter	Anwärtergehalt	07/23-06/25		W.-ruf	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
tariflich Beschäftigte											
		Bürokauffrau 08/2025 - 07/2028		Azubi	1,000	0,000	1,000	1,000	1,000	0,000	
Auszubildende	Ausbildungsentgelt			Azubi	1,000	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	IT 08/23 - 27/26
Auszubildende	Ausbildungsentgelt			Azubi	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Verwaltungsfachangestellte 08/22-07/25 mit anschließender Beschäftigung
Auszubildende	Ausbildungsentgelt			Azubi	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	0,000	VwFa 08/25 - 07/28
Auszubildende	Ausbildungsentgelt	08/24 - 07/2027		Azubi	1,000	0,000	1,000	1,000	0,000	0,000	08/24 - 07/2027
Auszubildende	Ausbildungsentgelt	VwFa 08/25 - 07/28		Azubi	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	0,000	VwFa 08/25 - 07/28
Auszubildender	Ausbildungsentgelt			Azubi	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Fachinformatik 08/22 - 07/25 mit anschließender Beschäftigung
Auszubildender	Ausbildungsentgelt			Azubi	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Verwaltungsfachangestellte 08/22-07/25 mit anschließender Beschäftigung
Auszubildender	Ausbildungsentgelt	08/2026 - 08/2029		Azubi	0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	

Stellenplan nach Teilhaushalt 2026
Hauptplan

Muster 12 (zu § 5 Abs. 1 und 2
GemHVO)

30 VG Bad Ems- Nassau

Teilhaushalt											
Mitarbeiterart											
Laufbahn											
Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe/ Stellenvermerk Entgeltgruppe	ATZeit	Azubi	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Stelle 2029	Bemerkung
2 Finanzen											
Auszubildende	Ausbildungsentgelt	Forstazubi 08/24-07-26	Azubi		1,000	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	
Auszubildender	Ausbildungsentgelt	08/24-07/27	Azubi		2,000	2,000	1,000	1,000	0,000	0,000	
Auszubildender	Ausbildungsentgelt	Azubi Forst	Azubi		1,000	1,000	1,000	1,000	0,000	0,000	
4 Bürgerservice											
Auszubildende	Ausbildungsentgelt		Azubi		1,100	1,100	1,000	1,000	0,000	0,000	
Auszubildender	Ausbildungsentgelt	wegfallend	Azubi		1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Fachangest. f. Bäderb. 08/22 - 07/25 - wegfallend
TZ Ausbildung Erzieher/-in	SuE S2		Azubi		1,050	1,050	2,550	2,550	2,550	2,550	
TZ Ausbildung Erzieher/-in	Ausbildungsentgelt		Azubi		1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,000	
Gesamt:											
					21,650	20,650	17,050	15,050	9,050	4,550	

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

30 VG Bad Ems- Nassau

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

Ifd. 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	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
					2027	2028	2029
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	3.511.264,00	2.187.772,00	927.113,00	1.207.307,00	922.238,00	715.421,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	883.057,00	993.050,00	741.050,00	751.200,00	747.700,00	732.360,00
3	Mindest-Rückführungsbeitrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	2.628.207,00	1.194.722,00	186.063,00	456.107,00	174.538,00	- 16.939,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			136.300,00	275.000,00	407.400,00	447.100,00
6	freie Finanzspitze	2.628.207,00	1.194.722,00	49.763,00	181.107,00	- 232.862,00	- 464.039,00

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

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

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

30 VG Bad Ems- Nassau

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		9.555.000,00	4.389.000,00	0,00	0,00
Summe		9.555.000,00	4.389.000,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Investitionskredite		9.269.111,00	3.967.500,00	973.000,00	0,00