



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 € |
| verzinsten Kredite auf | 4.606.542,00 € |
| zusammen auf | 4.606.542,00 € |

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftig Haushaltsjahre 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 |
|--|---------|--------|
| Kanalbaubeitrag Schmutzwasser je m² gewichtete Grundstücksfläche | 2,64 € | 3,58 € |
| Kanalbaubeitrag Niederschlagswasser je m² 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 bewilligbaren 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 Öffnungszeiten (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. Finanzhaushalt
 - 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 Finanzhaushalt 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 binnenwirtschaftliche 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 Landeszuweisungen 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 Haushalts- und 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 Haushaltsausgleich zu schließen. 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 Haushaltsrundsreiben beigefügt. Beim Vorbericht wird darauf verzichtet.

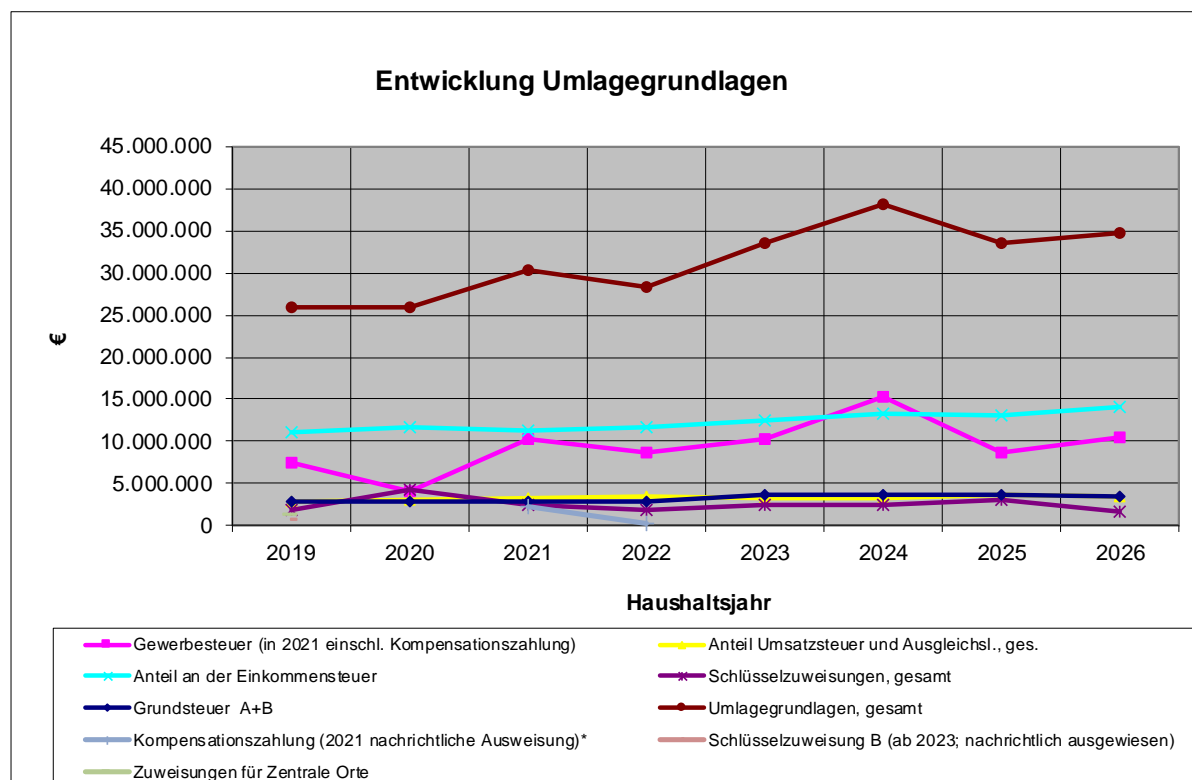


unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgungsleistungen mindestens der Finanzhaushalt auszugleichen.

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% |
| Zuweisung für zentrale Orte | 1.338.368 € | 1.373.029 € | 2,59% |
| Schlüsselzuweisung A | 3.104.505 € | 1.671.491 € | -46,16% |
| <i>Schlüsselzuweisung B (nur nachrichtlich)</i> | <i>525.429 €</i> | <i>521.609 €</i> | <i>-0,73%</i> |
| 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/NassauZSchIG 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 inklusive 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).

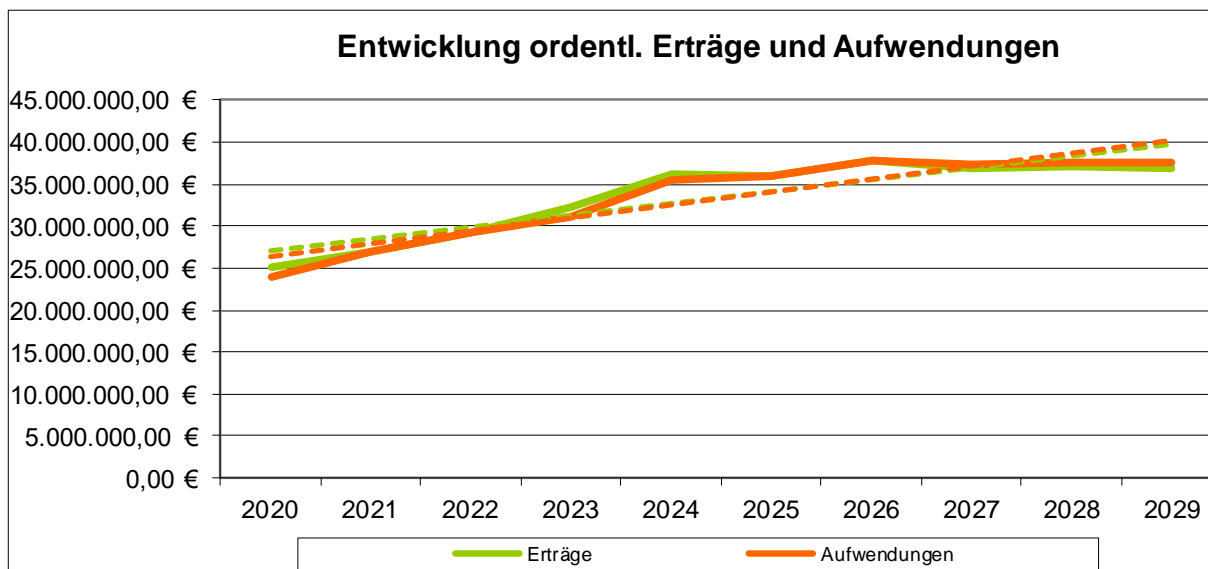


| Gemeinde | Einwohner 30.06. Vorjahr | Steuerkraftmeßzahl | |
|----------------|-----------------------------|--------------------|----------------|
| | | in € | € je Einwohner |
| Arzbach | 1.654 | 1.674.636 | 1.012,48 |
| Attenhausen | 419 | 389.222 | 928,93 |
| Bad Ems | 10.044 | 11.734.108 | 1.168,27 |
| 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 |
| Schweigshausen | 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.

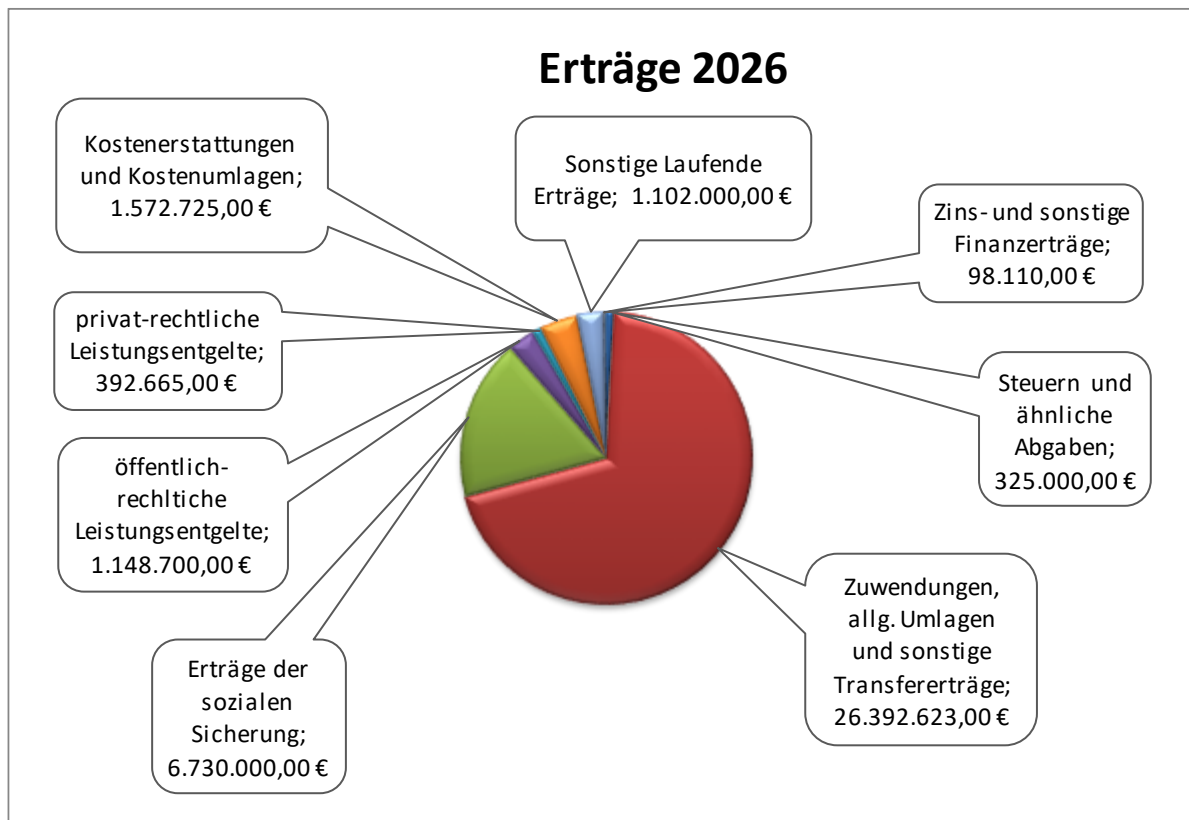
| Bezeichnung | Pos. | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Ergebnis | Plan | Plan | Plan | Plan | Plan |
| | | € | € | € | € | € | € |
| Lfd. Erträge | E8 | 35.410.777 | 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 Verwaltungstätigk. | 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

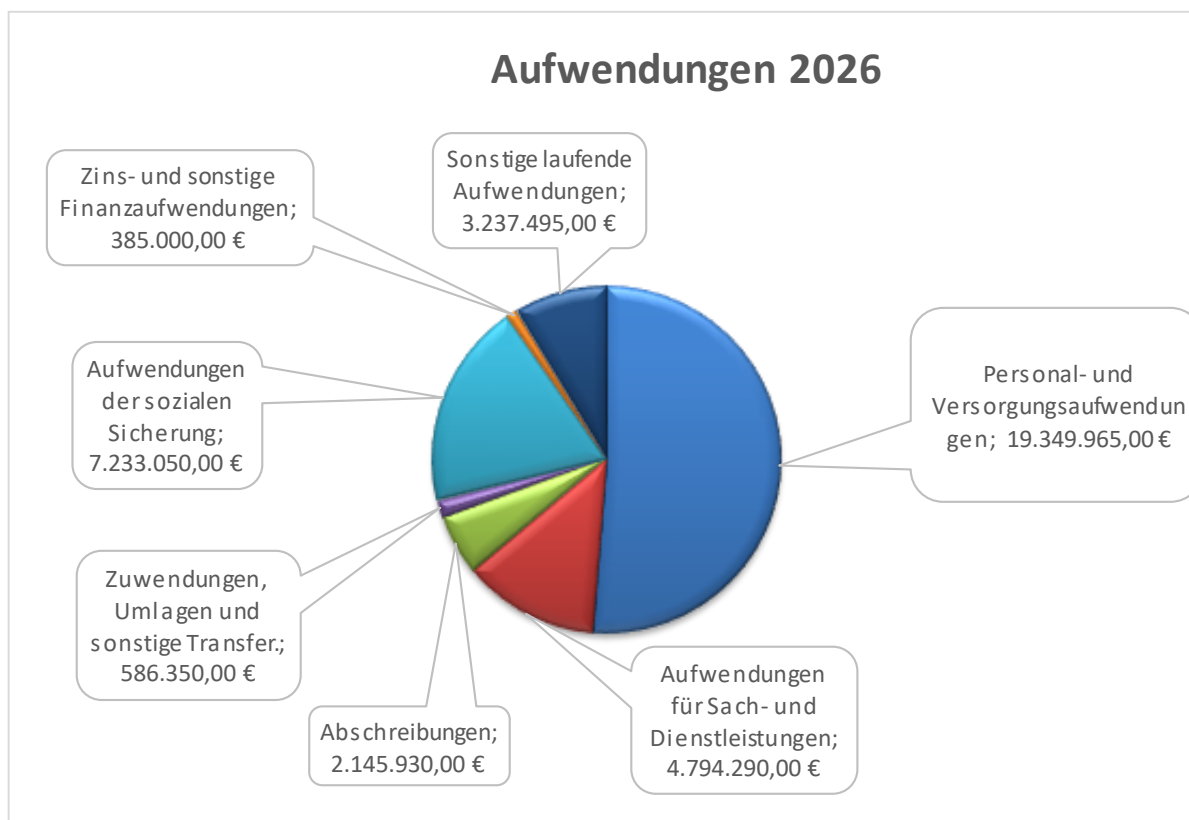
Der Ergebnishaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist.

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 Essenkosten 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, Fremdreinigung 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 € |

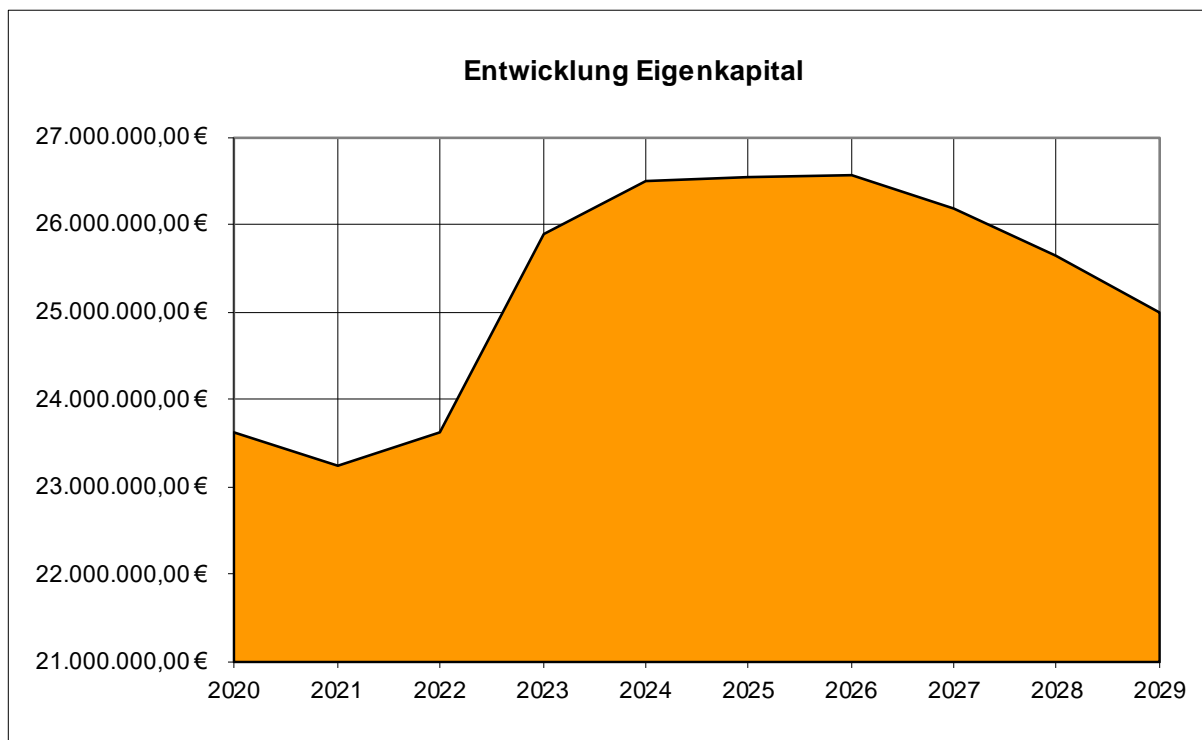
Rückstellungen gem. § 36 GemHVO wurden gebildet für Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen. Die Werte wurden aufgrund der Angaben der Versorgungskasse Wiesbaden geplant.

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: | | | | | | |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Teilhaushalte | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 | Planjahr 2029 |
| 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 |

| Finanzhaushalt: | | | | | | |
|--|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Teilhaushalte | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 | Planjahr 2029 |
| 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 |

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 | Ausstattungsgegenst- ände | | 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 | | Hochwasserschutzsysteme 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 Erstausrüstung, 3 Stück Tragkraftspritzen Rosenbauer Fox, Wärmebildkameras, Aggregat, 2 Stromerzeuger für Gebäudeeinspeisung FwGH Dessighofen 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 Dessighofen + 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 Nievern | | 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 |

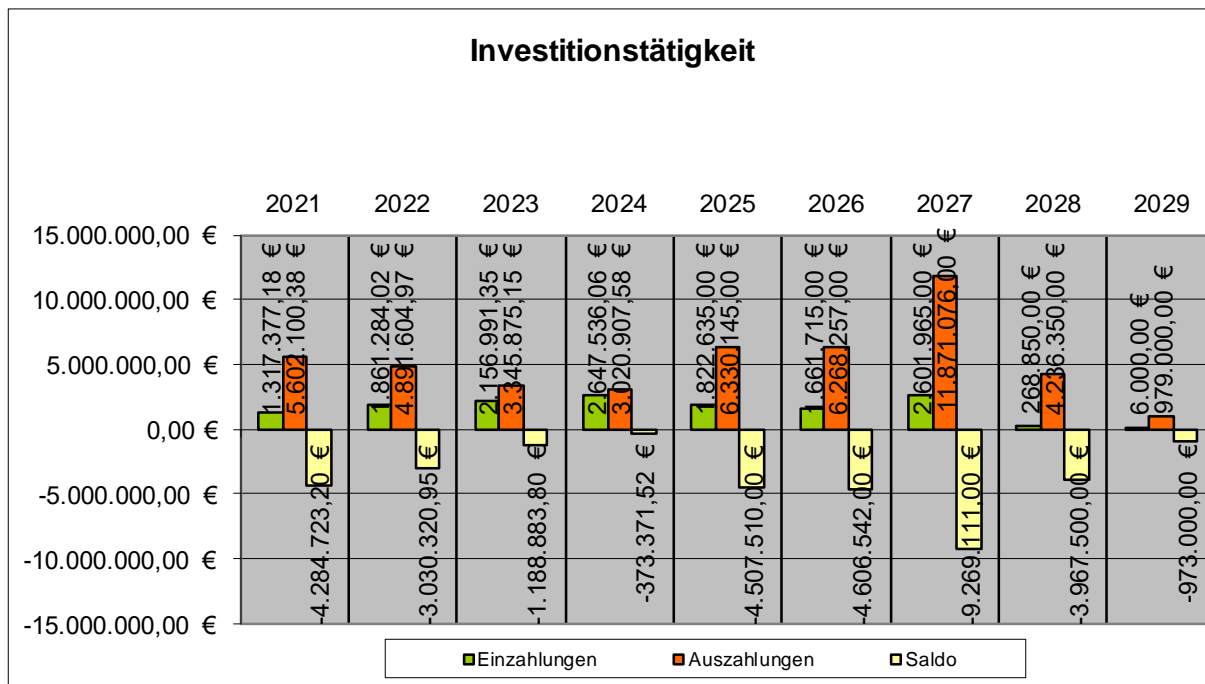


| | | | | | | |
|-------|---|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---|
| 21105 | Grundschule Fachbach | Schulausstattung | | 10.000 | | Tafel, Klassensatz |
| 21106 | Grundschule Nassau | Schulausstattung | | 8.700 | | Smartboard, Materialschrank, 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 | |

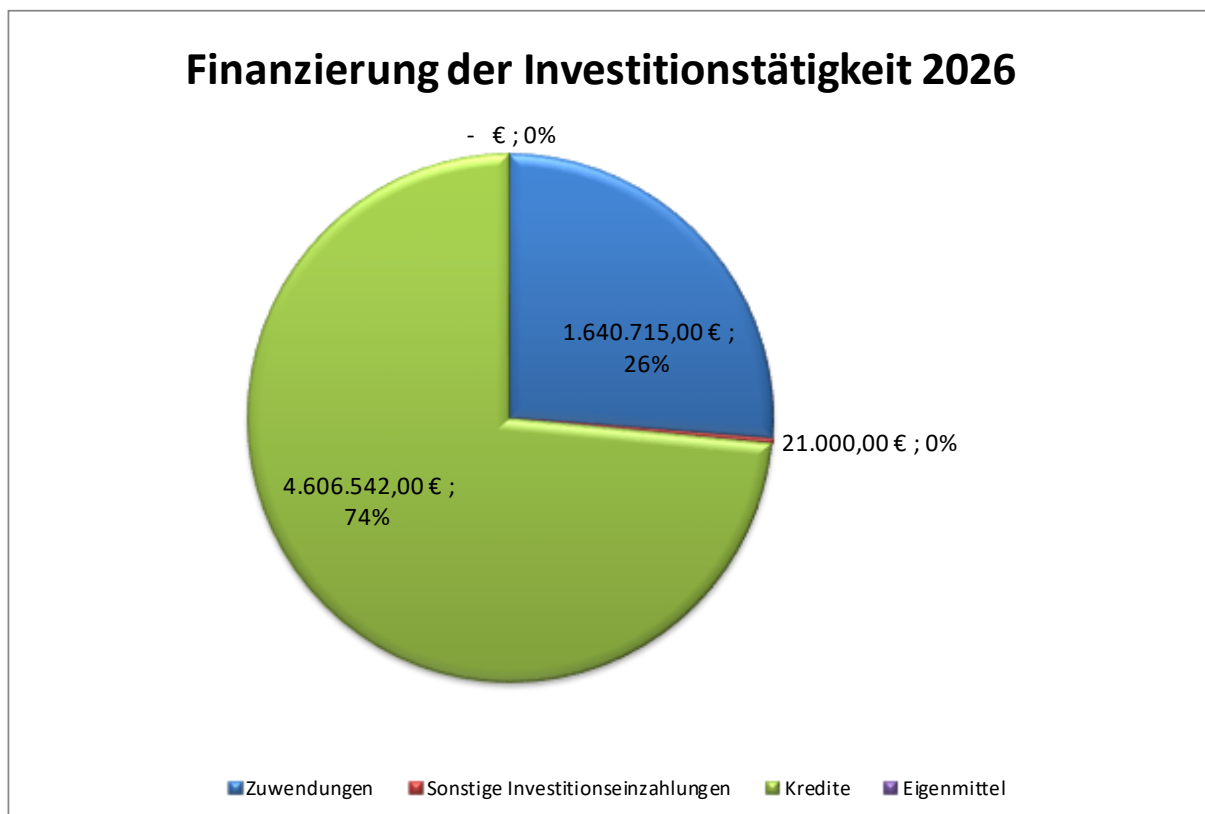
Bezüglich der Fahrzeugbeschaffung für die Feuerwehr sei noch angemerkt, dass der Bedarfsplan erst jetzt mit der ADD final abgestimmt werden konnte. Daraus resultiert ein Rückstand bei der Beschaffung, der sich u.a. in der Planung der Verpflichtungsermächtigungen bemerkbar macht. Gerade bei den Feuerwehrfahrzeugen 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:



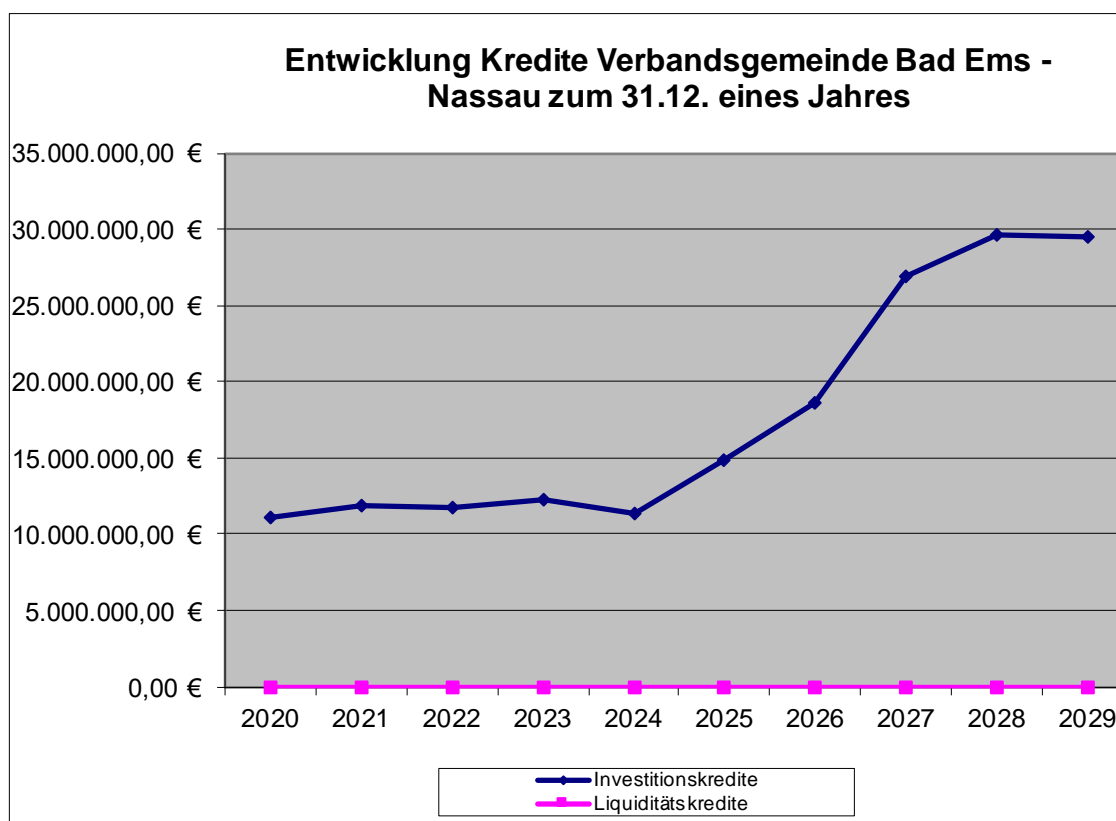
Die Finanzierung der im Haushaltsjahr 2026 geplanten Maßnahmen ist wie folgt vorgesehen:





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 wirtschaftliche gleichkommen | | |
| 5 | Summe der Kreditaufnahmen | 14.891.055 | 18.620.247 |



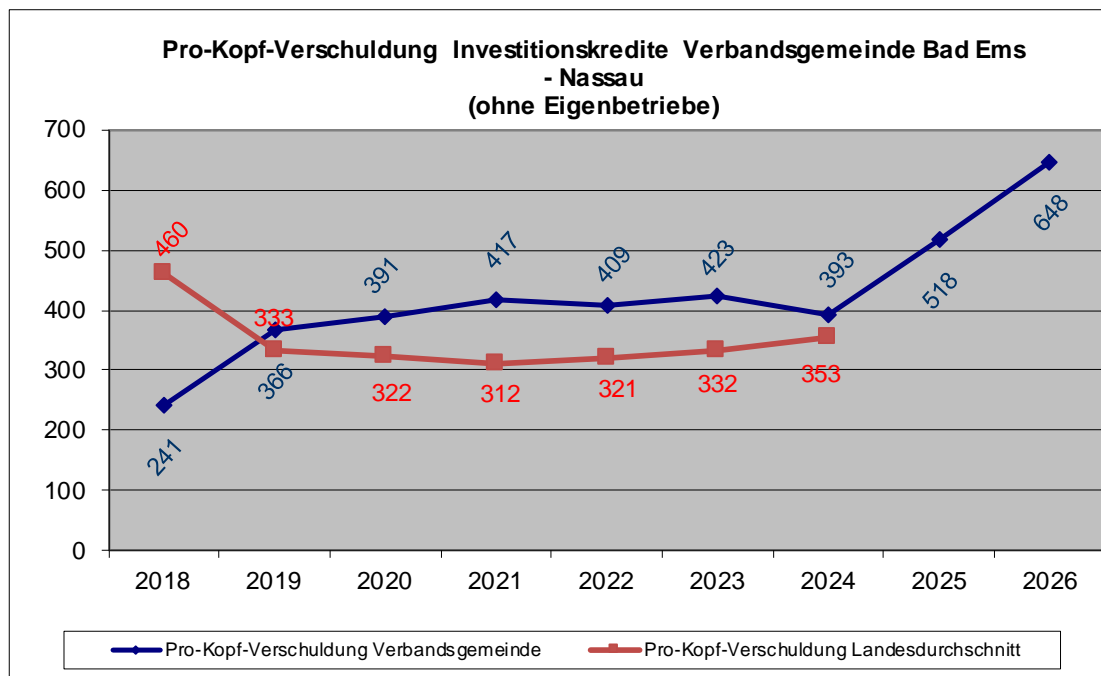
Die obige Grafik stellt ausschließlich den Teil der Liquiditätskredite der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau dar, der auf die Verbandsgemeinde als eigene Gebietskörperschaft selbst entfällt und berücksichtigt nicht die im Rahmen der Einheitskasse geführten Kassengeschäfte der Städte,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



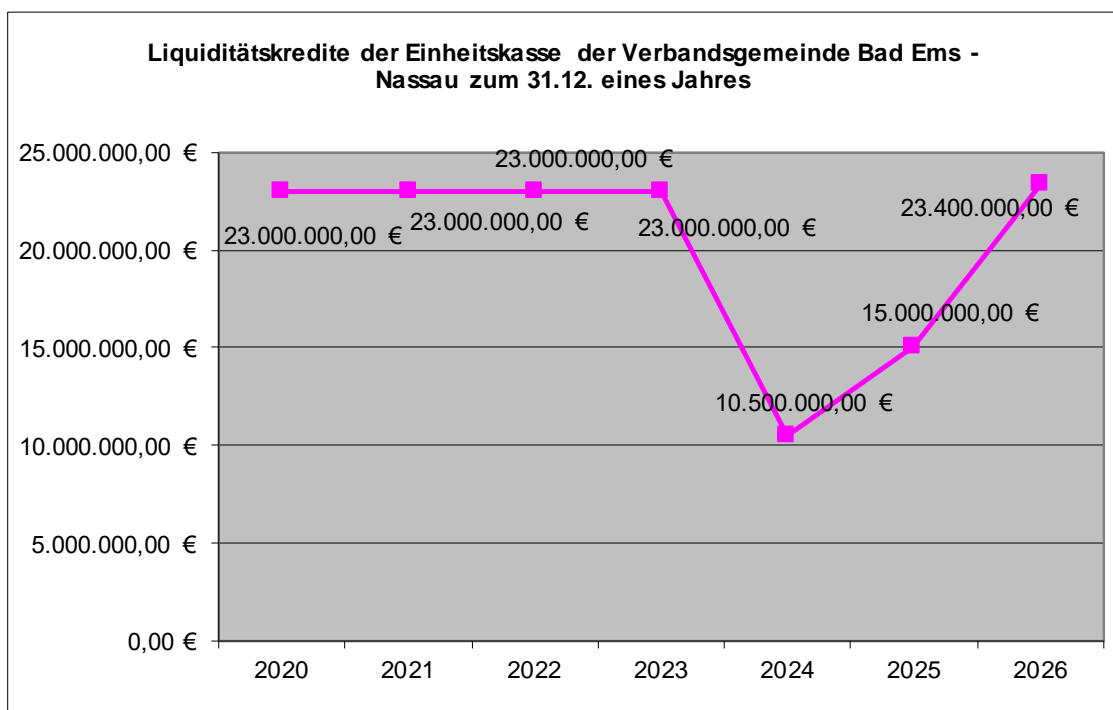
| Haushaltsjahr | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Aufnahme Investitionskredit | 0 | 4.507.510 | 4.606.542 | 9.269.111 | 3.967.500 | 973.000 |
| 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 Einwohnern 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.

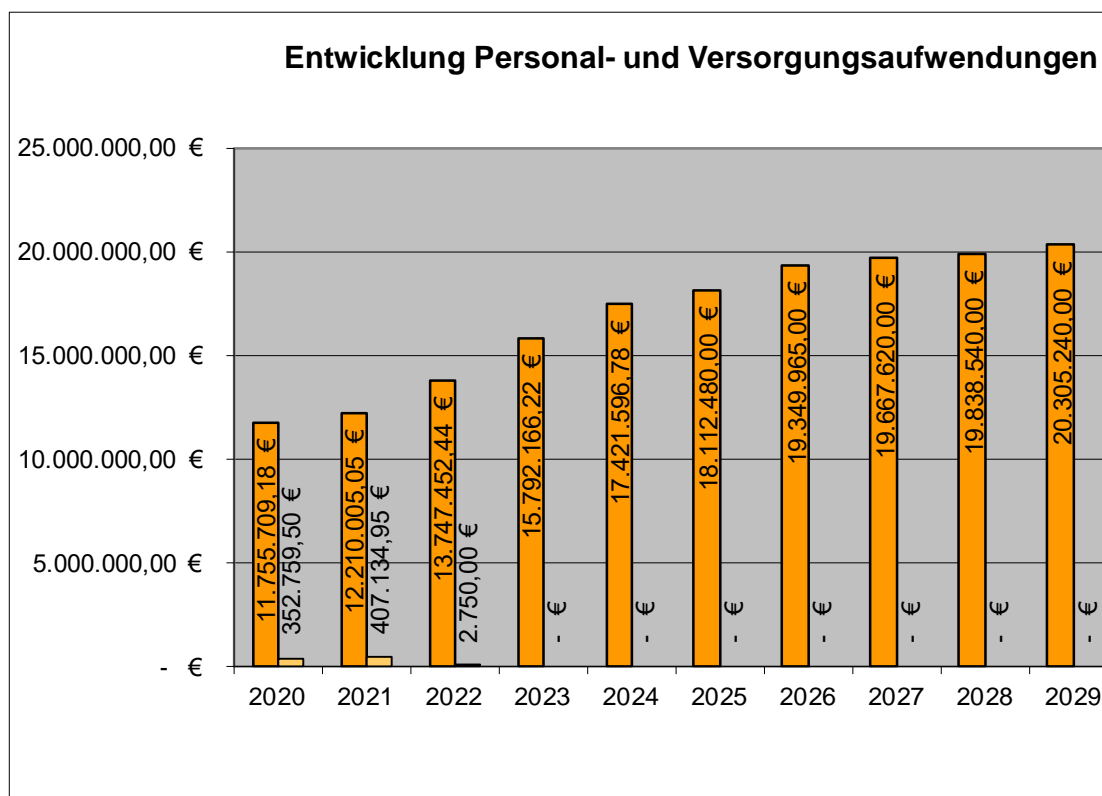
5. Stellenplan

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.



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 ausgeglichen. 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.

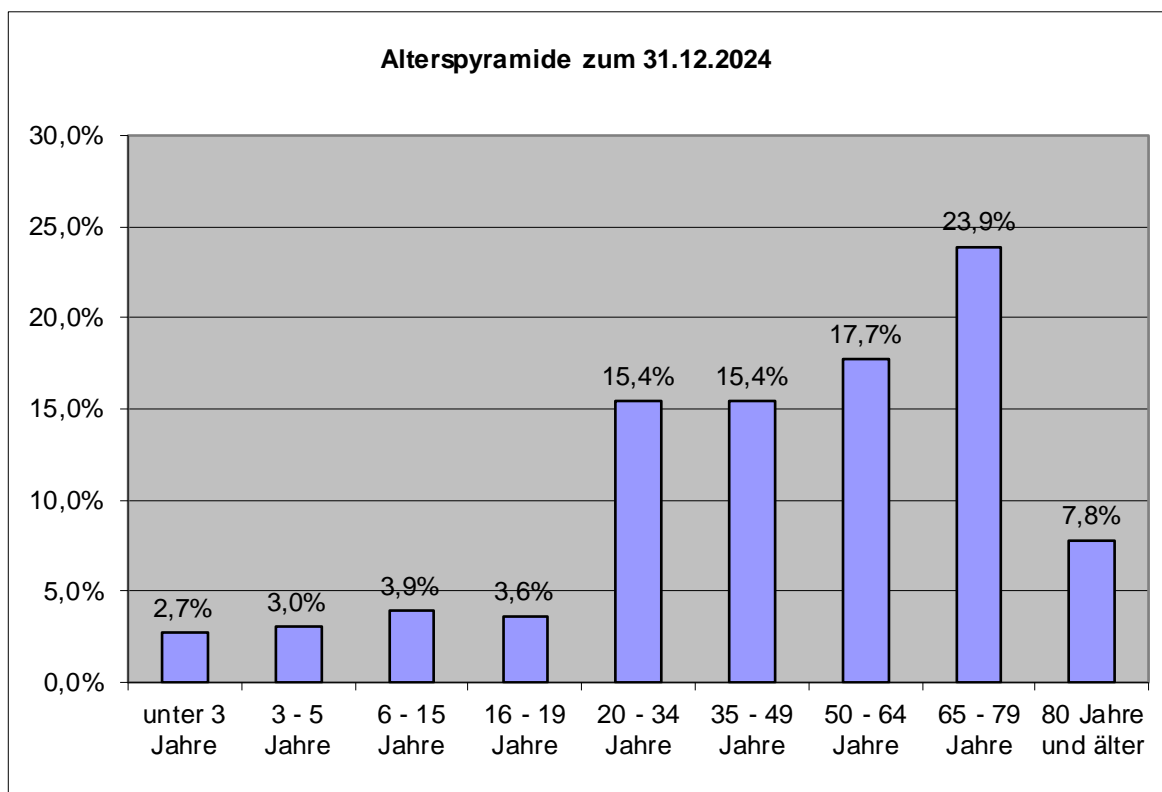
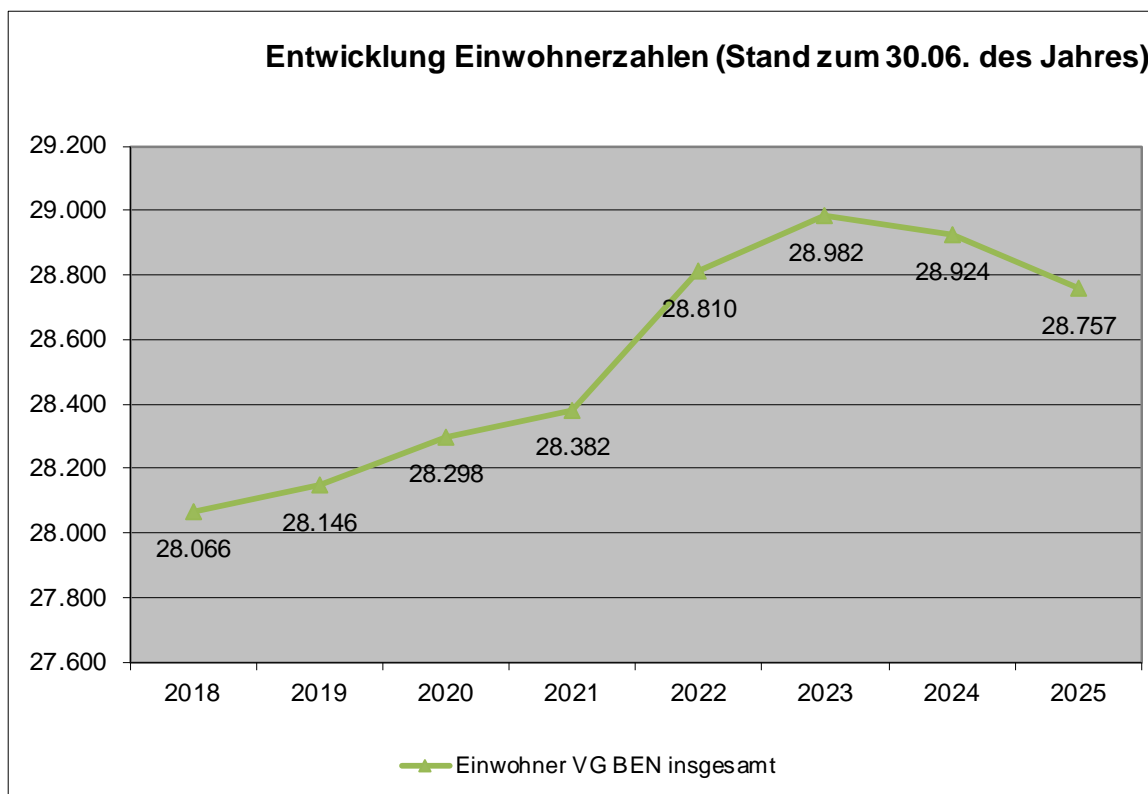
Abschließend bleibt anzumerken, dass die verbandsangehörigen Gemeinden in der Gesamtheit betrachtet leicht über eine im Landesvergleich gesehen durchschnittliche Steuerkraft verfügen. Wobei rund 37% des Umlageaufkommens von der Stadt Bad Ems erbracht wird. Rückgänge, insbesondere bei der Gewerbesteuer 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

| Übersicht Umlagegrundlagen, Finanzmittelbestände und "freie Finanzspitze" | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------------|--|--|---|---|---|--|--|--------------|-------------|----------------------------------|--|---|---|--|---|
| Gebietskörperschaft | Einwohner am 30.06. des Vorjahres | Umlagegrundlagen ¹ | | | | | | | | | | Umlage ohne Sonder- umlage | rechne- rischer Umlagesatz (Sp. 12 : Sp. 11 x 100) | voraussichtli- cher Stand der liquiden Mittel und Wertpapiere des Umlaufvermö | voraussichtli- cher Stand der Kreditaufnah- men für Investitionen ² | voraussichtli- cher Stand der Kreditaufnah- men zur Liquiditäts- sicherung ^{2, 4} | Freie Finanzspitze des Vorjahres (Muster 14) ² |
| | | Schlüssel- zuweisungen A | Steuerkraft- zahl der Grundsteuer A | Steuerkraft- zahl der Grundsteuer B | Steuerkraft- zahl der Gewerbe- steuer | Einzahlungen aus dem Gemeinde- anteil an der Umsatzsteuer | Einzahlungen aus dem Gemeinde- anteil an der Einkommen- steuer | Ausgleichs- leistungen nach § 21 LFAG | Zuweisung Stationierungs- gemeinden u. zentrale Orte nach § 19 LFAG | Summe | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | in Euro | | | | | | |
| | Personen | 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 | |
| Frücht | 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 | |
| Hörmberg | 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 | |
| Kemmenau | 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 € | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 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 Haushaltsplanung des Vorjahres. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ³ Bei Ortsgemeinden: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse. | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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



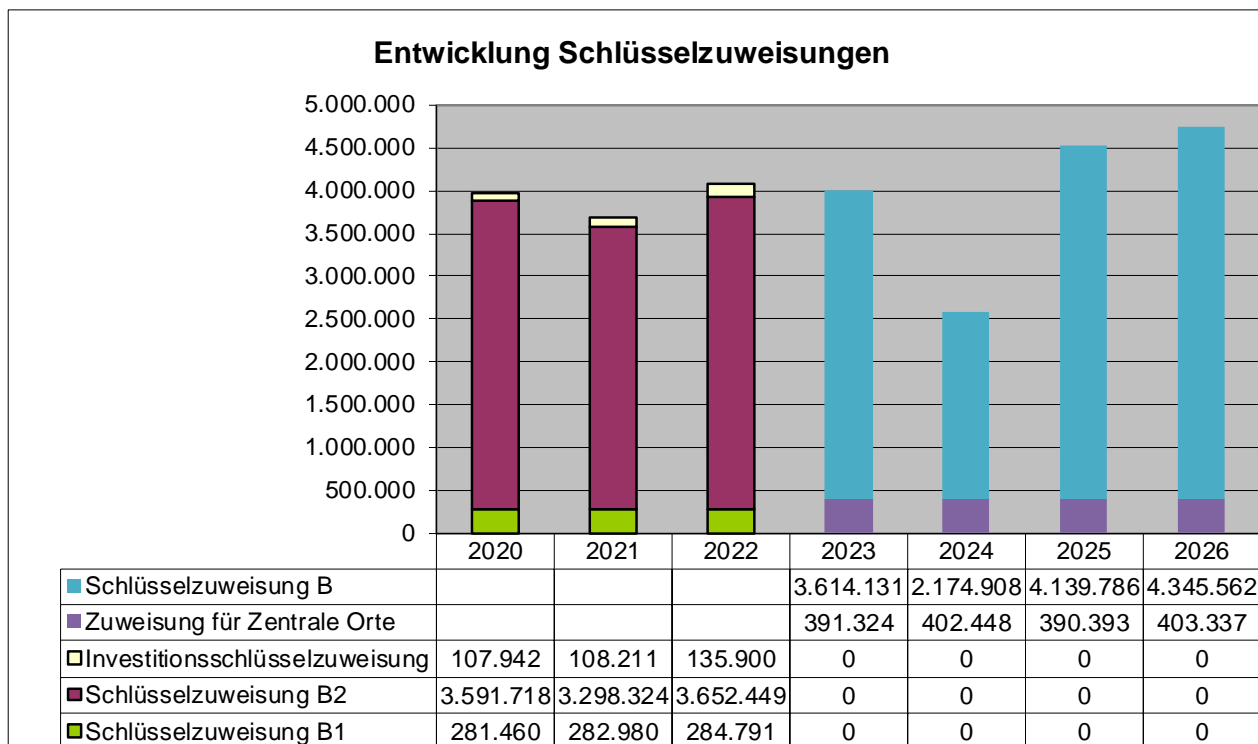
Anlage 2

| Ermittlung des Verbandsgemeindeumlagebedarfs Bad Ems - Nassau im Jahr 2026 | | | | | | |
|--|-------------|--|-------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| | Poste | 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-Rückführungsbetrag 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. zweckgebundene 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 | | 34,35 | |
| | | Umlagebedarf 2 in % über Ansatz: | -69,07 | | 10,67 | |
| | | Umlagebedarf 3 in % über Ansatz: | -30,56 | | 23,96 | |
| | | Umlagebedarf 4 in % über Ansatz: | -30,56 | | 23,96 | |



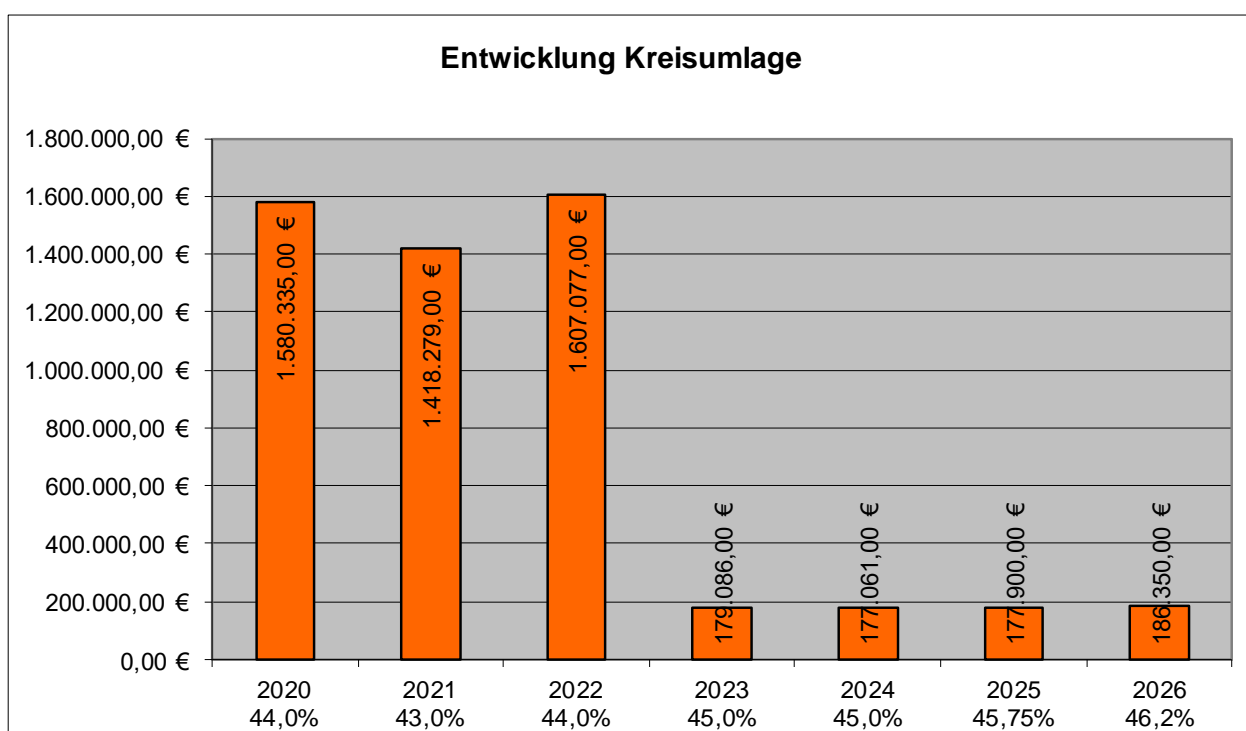
Anlage 3

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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|------------|---|---|--|--|--|--|--|
| 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|-------------|---|--|---|---|---|---|---|
| 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 | <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 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | <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 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | <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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|----------|---|---|--|--|---|---|---|
| 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 | 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 Aufwendungsersatz, Kostenersatz - 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 Aufwendungsersatz, Kostenersatz - 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 Aufwendungsersatz 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|----------|--|---|---|--|--|--|--|
| | 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|-------------|--|---|---|---|---|---|---|
| | 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 rechtsfähigen 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|-------------|--|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | | | | | |
| | 502200 Dienstbezüge und dergleichen | | 500,00 | 1.210,00 | 1.240,00 | 1.290,00 | 1.320,00 |
| | 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 zur 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|----------|--|---|---|--|--|--|--|
| | 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 Pauschalierte 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|----------|---|---|--|--|---|---|---|
| | 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, Verbandstoffe, 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 Lizenzen 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 |

Ergebnis- und Finanzhaushalt VG Bad Ems- Nassau

Hauptplan 2026

30 VG Bad Ems- Nassau

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|----------|--|---|--|--|--|--|--|
| | 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 Verkehrslenkungsanlagen | 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 Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung | 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 Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 3 SGB II) | 1.289,00 | | | | | |
| | 551521 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und 4 SGB II) - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|--|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|----------|--|---|--|--|--|--|--|
| | 557103 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); 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 (AsylbLG); 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 (AsylbLG); § 2 AsylbLG; Kranken- und Pflegeversicherung | | | | | | |
| | 557106 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); § 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 (AsylbLG); 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 AsylbLG | 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|---|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|----------|---|---|--|--|--|--|--|
| | 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|-------------|--|---|---|---|---|---|---|
| | 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|------------|--|---|--|--|--|--|--|
| | 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)

| lfd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|-------------|---|---|---|---|---|---|---|
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | - 440.677,43 | | | | | |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | - 3.578.242,47 | 2.319.738,00 | 3.679.429,00 | 8.061.804,00 | 3.045.262,00 | 257.579,00 |
| 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 | | | | | | | |
| : 55510 Kommunale Forstwirtschaft | | | | | | | |
| 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 | | 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 Feuerwehertechnisches 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: Atemschutz-Pressluftatmer komplett = 30.000 €, FogNail Komplettsatz = 3.800 €, Texport Schutzkleidung Erstausrüstung = 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 Dessighofen 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 Hömberg (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 + Hömberg und KDOW; 2026: Beschaffung von 2 MTF (200.000 €), Erhöhung TSF-W Attenhausen; 2 KLF Dessighofen + Hömberg 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 Hömberg 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 | | 2.000,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | - 500,00 | - 500,00 | - 500,00 | - 500,00 | | - 2.000,00 |

| | | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|
| : 12600 Brandschutz | | | | | | | |
| Maßnahme: 25 Bewegliche Vermögensgegenstände | | | | | | | |
| 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 Klassensatz 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 Tablett 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 | | 374.500,00 | | | | | 374.500,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.200.000,00 | 200.000,00 | | | | | 1.400.000,00 |
| darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden | | 200.000,00 | | | | | |
| darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden | | 250.000,00 | | | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 1.200.000,00 | 174.500,00 | | | | | - 1.025.500,00 |

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 | 23.607,81 | 20.000,00 | | | | | 43.607,81 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 23.607,81 | - 20.000,00 | | | | | - 43.607,81 |

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 | | 85.000,00 | | | | | 85.000,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 250.000,00 | | | | | 250.000,00 |

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 | | |
| 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, Spielecke 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: Möbelsatzbeschaffung 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 30.06 | Stelle 2025 | Stelle 2026 | Stelle 2027 | Stelle 2028 | Stelle 2029 | Bemerkung |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| Amtsärztin | 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 Entgeltgruppe | ATZeit | Azubi | W.-Ruf | Stelle 30.06 | Stelle 2025 | Stelle 2026 | Stelle 2027 | Stelle 2028 | Stelle 2029 | Bemerkung | |
| Zweites Einstiegsamt | | | | | | | | | | | | |
| VG-Obersekretär | BBesG A 9 "S" | | | | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | | |
| 4 Bürgerservice | | | | | | | | | | | | |
| Drittes Einstiegsamt | | | | | | | | | | | | |
| VG- Amtmann | BBesG A 11 | | | | 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 | 1,000 | | |
| VG- Oberinspektor | BBesG A 10 | | | | 2,000 | 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 | 1,000 | | |
| Zweites Einstiegsamt | | | | | | | | | | | | |
| VG-Inspektorin | BBesG A 9 "S" | | | | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | | |
| 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/ Entgeltgruppe | Stellenvermerk | 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/ Entgeltgruppe | Stellenvermerk | 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 | | | | | 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/ Entgeltgruppe | Stellenvermerk | ATZeit | Azubi | W.-Ruf | Stelle 30.06 | Stelle 2025 | Stelle 2026 | Stelle 2027 | Stelle 2028 | Stelle 2029 | Bemerkung |
| 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)

| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | 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 |
| 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-Rückführungsbetrag 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 |