

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
des
Zweckverbandes Vulkan-Radweg
für das Haushaltsjahr 2026**



INHALTSVERZEICHNIS**SEITEN:**

Haushaltssatzung	5
Vorbericht	9
Übersicht über die Produktbereiche und Produkte	13
Bewirtschaftungsregeln/Haushaltsvermerke	14
Gesamtergebnishaushalt	15
Gesamtfinanzhaushalt	16
Teilhaushalte	18
Übersicht Rücklagen	21
Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	22

Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026

1. Haushaltssatzung

Auf Grund des § 18 des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) vom 16.12.1969 (GVBl. I S. 307), zuletzt geändert durch Artikel 7 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 83,88) in Verbindung mit den §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 01. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24), hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Vulkan-Radweg am 25.03.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahr

2026

wird im **Ergebnishaushalt:**

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	90.500,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	121.410,00 EUR
mit einem Saldo von	- 30.910,00EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR

mit einem Fehlbetrag von	30.910,00 EUR
--------------------------	---------------

im **Finanzhaushalt**

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	- 30.910,00EUR
---	----------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR

mit einem Zahlungsfehlbetrag des Haushaltsjahrs von	30.910,00 EUR
--	---------------

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen

§ 6

Von der Verbandsversammlung wird kein Stellenplan beschlossen

§ 7

Die Verbandsumlage beträgt je Kommune 30.000,00 €.

§ 8

1.) Unerheblich im Sinne des § 100 HGO sind

- a) überplanmäßige Aufwendungen bis zu 15 % des Gesamtansatz des jeweiligen Teilhaushaltes oder 5.000 EUR, außerplanmäßige Aufwendungen bis zu 5.000 EUR;
- b) überplanmäßige Auszahlungen bis zu 15 % des Gesamtansatz des jeweiligen Teilhaushaltes oder 10.000 EUR, außerplanmäßige Auszahlungen bis zu 10.000 EUR;
- c) Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher, vertraglicher oder tarifvertraglicher Verpflichtung beruhen;

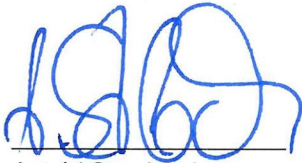
In Fällen, die keinen Aufschub dulden, kann der Vorstand über die Bereitstellung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben entscheiden. Die besondere Dringlichkeit ist der Verbandsversammlung darzulegen.

2.) Übertragbarkeit nach § 21 Abs. 1 und 3 GemHVO:

Die Haushaltsansätze und über- und außerplanmäßige Bewilligungen für Aufwendungen der Kontenbereiche 60 und 61 (Materialaufwand und Instandhaltung) des Budgets „Öffentliches Grün, Landschaftsbau“ werden zur Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Bewirtschaftung der Haushaltsmittel ganz für übertragbar erklärt. Sie bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

Herbstein, den 29.04.2026

Der Verbandsvorstand



Astrid Staubach
Verbandsvorsteherin



2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr **2026** wird hiermit öffentlich bekanntgemacht.

Die nach § 97a HGO erforderliche(n) **Genehmigung(en) der Aufsichtsbehörde** zu den Festsetzungen ist erteilt. Sie hat folgenden Wortlaut:

Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und Anlagen des Zweckverbandes Vulkan-Radweg für das Haushaltsjahr 2026;

hier: Aufsichtsbehördliche Genehmigung

Genehmigung

Hiermit genehmige ich gemäß § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) i.V.m. § 97a der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) die Abweichung von den Vorgaben zum Haushaltsausgleich nach § 18 Abs. 1 KGG i. V. m. § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO für den Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2026 des Zweckverbandes Vulkan-Radweg.

gez. Dr. Mischak

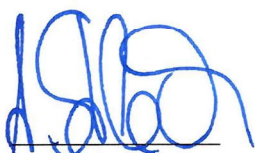
Der Haushaltsplan 2026 ist gem. § 97 Abs. 4 HGO mindestens bis zum Ende seiner Gültigkeit im Internet unter

www.herbstein.ris-portal.de
www.lauterbach-hessen.de/rathaus/newsroom/staedtische-bekanntmachungen
www.grebenhain.de/buergerservice-rathaus/buergerservice/haushalt-finanzen

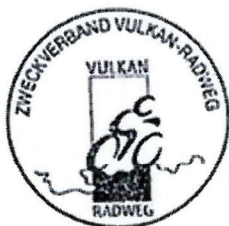
veröffentlicht.

Herbstein, den 03.07.2026

Der Verbandsvorstand



Astrid Staubach
Verbandsvorsteherin



Vorbericht zum Haushaltsplan 2026

Gemäß § 6 GemHVO ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre geben. Die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Der Vorbericht enthält einen Ausblick insbesondere auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Rückblick auf die Haushaltsjahre 2022 bis 2025 / Jahresabschlüsse

Die Jahresabschlüsse des Zweckverband Vulkanradweg sind bis einschließlich 2021 geprüft. Zum 31.12.2021 wird bei einer Bilanzsumme von 177.700,26 EUR Eigenkapital in Höhe von 171.700,26 Euro ausgewiesen.

Die vorläufigen Jahresergebnisse der Jahre 2022 bis 2025 stellen sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung 2022:	Jahresüberschuss: 35.152,89 EUR
Ergebnisrechnung 2023:	Jahresüberschuss: 42.515,01 EUR
Ergebnisrechnung 2024:	Jahresüberschuss: 52.866,30 EUR
Ergebnisrechnung 2025:	Jahresfehlbetrag: -4.968.60 EUR (Plan: + 26.090,00 EUR)

Die Jahresergebnisse ab 2022 sollen abweichend zu den Regelungen des § 18 Abs. 3 der Satzung des Zweckverbandes Vulkan-Radweg zur Finanzierung von notwendigen Instandsetzungsmaßnahmen am Vulkanradweg (s. „geplante Maßnahmen“) nicht im Rahmen der Spitzabrechnung an die Verbandsmitglieder ausbezahlt, sondern den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

Ausblick auf das Haushaltsjahr 2026:

Der Gesamtergebnishaushalt enthält alle Erträge und Aufwendungen bezogen auf die Rechnungsperiode 2026, die Haushaltsansätze des Jahres 2025 und die Planungsdaten für die Haushaltsjahre 2027 bis 2029. Das vorläufige Ergebnis des vorletzten Haushaltsjahres 2024 wird entsprechend dargestellt.

Aufgrund der geplanten Durchführung des sich seit längerer Zeit abzeichnenden Instandsetzungsbedarfs des Vulkan Radweg schließt der Ergebnishaushalt 2026 mit einer Unterdeckung ab. Im Finanzhaushalt ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit. Die Folgeplanjahre 2027 bis 2029 schließen lt. dieser Planung mit Überschüssen ab, grundsätzlich ist aber die Auflösung des Zweckverbandes VulkanRadweg im Jahr 2026 vorgesehen.

Geplante Maßnahmen:

Nach sich andeutendem Handlungsbedarf in den Vorjahren stellte sich im Jahr 2025 heraus, dass ein Teilabschnitt des Vulkanradwegs im Bereich Steinigsgund / Lauterbach instandgesetzt werden muss. Entsprechende Planungen zur Sanierung wurden durchgeführt und Angebote für die Sanierung wurden eingeholt. Aufgrund der eingegangenen Angebote wurde für die Sanierung dieses Teilabschnitts des Vulkanradwegs im Jahr 2025 eine Rückstellung in Höhe von 56.673,90 EUR gebildet, was zu einem voraussichtlichen negativen Ergebnis im Jahr 2025 von rd. 5 TEUR führen wird. Dieses negative Ergebnis kann durch Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses der Vorjahre gedeckt werden. Entsprechende liquide Mittel sind vorhanden. Die Maßnahme soll im Jahr 2026 umgesetzt werden.

Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt führt sämtliche geplanten Erträge und Aufwendungen auf und stellt damit Ressourcenaufkommen und Ressourcenverbrauch des Verwaltungshandelns periodengerecht dar.

Die Gliederung des Ergebnishaushalts gibt § 2 GemHVO vor.

Aufgrund der bereits geschilderten Maßnahme „Instandsetzung Steinigsgrund“ weist das geplante Ergebnis 2026 eine Unterdeckung aus, welche durch Rücklagen aus Überschüssen der ordentlichen Ergebnisse der Vorjahre gedeckt ist.

Wie schon in den Vorjahren werden ansonsten auch im Haushaltsjahr 2026 hauptsächlich Unterhaltungsarbeiten (Heckenrückschnitt u.a.) am Vulkanradweg durchgeführt.

Finanzhaushalt

Der Gesamtfinanzhaushalt enthält alle im Haushaltsjahr zahlungswirksamen Vorgänge (Einzahlungen und Auszahlungen) und stellt somit den Zu- und Abfluss der liquiden Mittel dar. Gemäß § 3 GemHVO ist der Finanzhaushalt in Teilsalden zu gliedern.

Darzustellen ist

a) der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Dieser bildet die Finanzierungstätigkeit ab, die aus laufender Tätigkeit ohne Einsatz von Fremdmitteln zur Verfügung stehen und soll ein Maßstab für die Finanzierungskraft des Verbandes sein.

Bei einem positiven oder mindestens ausgeglichenen Jahresergebnis des Ergebnishaushalts wird der Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit nach Bereinigung nicht zahlungswirksamer Größen in der Regel positiv sein. Da das Jahresergebnis des Ergebnishaushalts 2026 wie vorher geschildert negativ ausfallen wird, stellt sich der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für das Planjahr 2026 ebenfalls negativ dar. Dieser negative Saldo kann durch vorhandene liquide Mittel gedeckt werden.

Bei einer gesunden Finanzwirtschaft sollte der positive Saldo so hoch sein, dass davon die Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten finanziert werden können. Da der Zweckverband Vulkan-Radweg keine Kreditmittel bedienen muss, ist diese Aussage irrelevant.

b) der Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Er stellt alle vermögenswirksamen Ein- und Auszahlungen dar. Im vorliegenden Haushaltsplan sind keine vermögenswirksamen Ein- und Auszahlungen vorgesehen.

c) der Finanzmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Dieser Teilsaldo weist durch die Gegenüberstellung der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Auszahlung aus der Tilgung von Krediten bei einem negativen Saldo den Schuldenabbau, bei einem positiven Saldo die jährliche Nettoneuverschuldung aus. Im vorliegenden Haushaltsplan sind keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und keine Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten vorgesehen.

d) den Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbedarf

Dieser ergibt sich aus der Summe der Teilsalden a) – c) und gibt bei negativem Vorzeichen einen Hinweis auf die Höhe der (zusätzlich) benötigten Kassenkredite zum Jahresende, ein positiver Betrag deutet auf die Möglichkeit zum Abbau von bestehenden Kassenkrediten hin. Der im vorliegenden Haushaltsplan ausgewiesene Finanzmittelfehlbedarf für das Haushaltsjahr 2026 kann durch vorhandene liquide Mittel gedeckt werden. Ein positiver geplanter Zahlungsmittelbestand zum Jahresende 2026 wird ausgewiesen.

In den Teilfinanzhaushalten der einzelnen Budgets (Teilhaushalte) ist nur der Saldo b), Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit darzustellen.

1. Entwicklung der wichtigsten Erträge:

Erträge	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
Verbandsumlage	90.000,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €

Die Verbandsumlage wird auf 30.000,00 Euro je Kommune als Vorausleistung festgesetzt.

2. Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen des Ergebnishaushaltes

Die Aufwendungen in einem Budget werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

3. Entwicklung der wichtigsten Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt

a) Zweckgebundene Kredite

Seit 2010 sind keine Kredite mehr zu bedienen.

b) Investitionen

Im Haushaltsjahr 2026 und Folgejahre sind keine Investitionen in das Anlagevermögen vorgesehen. Wie bereits erwähnt, ist die Auflösung des Zweckverbandes VulkanRadweg in 2026 vorgesehen.

4. Entwicklung des Vermögens

Rücklagen

Nach § 23 GemHVO ist neben der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses auch eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu bilden. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht verbucht, so dass das außerordentliche Ergebnis nicht betrachtet werden muss. Betrachtet man die Eigenkapitalsituation zum 31.12.2021 (letzter geprüfter Jahresabschluss / Eigenkapital 171.700,26) sowie die vorläufigen Ergebnisse der Jahre 2022 bis 2025 (s. o.), beträgt das vorläufige Eigenkapital zum Stichtag 31.12.2025 rd. 297 TEUR. Es setzt sich aus der Nettoposition und aus Erträgen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zusammen.

Die eigentliche Rücklagenverwendung wird nicht im Haushaltsplan dargestellt. Diese ist erst bei Erstellung des Jahresabschlusses anzugeben.

Die für die Auszahlungen notwendigen Finanzmittel werden letztlich im Gesamtbestand der flüssigen Mittel, welche unter Position 40 des Gesamtfinanzhaushaltes darzustellen sind, abgebildet. Diese belaufen sich beim Zweckverband zum Stichtag 31.12.2025 auf rd. 164 TEUR (Plan: + 102 TEUR).

5. Schuldenübersicht

Der Schuldenstand beträgt seit Ende 2009 0,00 €.

6. Kassenkredite

Kassenkredite werden in der Haushaltssatzung 2026 nicht festgesetzt.

In den Haushaltsjahren seit 2011 war die Kassenlage stets positiv.

7. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2027– 2029

Mit der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung erhält der Verband wertvolle Hinweise auf die nach gegenwärtigem Sach- und Rechtsstand voraussehbare Entwicklung wichtiger Ertrags- und Aufwandspositionen in ihren Haushalten. Es sind die üblichen Unterhaltungsarbeiten am Vulkanradweg geplant. Es wird jedoch ausdrücklich darauf hingewiesen, dass Änderungen in den gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen bzw. mögliche gesetzliche Neuregelungen zu abweichenden Ergebnissen, insbesondere zum Ende des Planungszeitraumes, führen können.

In dem hier dokumentierten Zahlenwerk werden im Wesentlichen die Planansätze der Vorjahre für laufende Unterhaltung des Zweckverbandes VulkanRadweg für die Jahre 2027 bis 2029 fortgeschrieben. An dieser Stelle wird aber nochmals auf die für 2026 geplante Auflösung des Zweckverbandes VulkanRadweg verwiesen.

Übersicht über die Produktbereiche und Produkte

Budget	Produktbereich	Produkt	Produktbezeichnung	Produktziel	Zielgruppe
13	Natur- und Landschaftspflege	55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	- Erreichung eines optimalen Pflegezustandes - Schutz der verbandseigenen Grünbestände gewährleisten	Allgemeinheit
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		

Bewirtschaftungsregeln – Haushaltsvermerke

1. Die Aufwendungen für Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind innerhalb des Gesamtergebnishaushalts gegenseitig deckungsfähig
2. Jeder Teilhaushalt bildet ein Budget (§ 4 Abs. 1 GemHVO).
3. Innerhalb eines Budgets sind, soweit für einzelne Produkte nicht besondere Regelungen getroffen werden,
 - a) die Ansätze der veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 1 GemHVO),
 - b) die Ansätze der veranschlagten Auszahlungen für Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 3 GemHVO),
 - c) zahlungswirksame Aufwendungen zugunsten von zahlungsunwirksamen Aufwendungen einseitig deckungsfähig,
 - d) zahlungswirksame Aufwendungen zugunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 6 GemHVO),
 - e) die Aufwendungen nicht deckungsfähig mit den Kosten aus interner Leistungsverrechnung,
 - f) Aufwendungen für freiwillige Leistungen über den vom Vorstandsvorstand beschlossenen Umfang hinaus nicht zulässig.
4. Die Ansätze der Aufwendungen der einzelnen Budgets können durch Beschluss des Vorstandsvorstandes im Rahmen der Aufstellung der Jahresrechnung übertragen werden.
5. Bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die bis zum Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommen, jedoch nicht geleistet worden sind, können durch Beschluss des Vorstandsvorstandes im Rahmen der Aufstellung der Jahresrechnung übertragen werden.
6. Zahlungswirksame Mehrerträge erhöhen die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen (§19 Abs. 2 GemHVO) in den jeweiligen Budgets. Entsprechendes gilt für Ein- und Auszahlungen.
7. Zahlungswirksame Mindererträge vermindern die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen (§ 19 Abs. 2 GemHVO) in den jeweiligen Budgets.

Ergebnishaushalt
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0	0	0	0	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	90.000,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	278,00	500	500	500	500	500
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	90.278,00	90.500	90.500	90.500	90.500	90.500
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.411,70	64.410	121.410	64.410	64.410	64.410
14	66	Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	37.411,70	64.410	121.410	64.410	64.410	64.410
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr. 19)	52.866,30	26.090	-30.910	26.090	26.090	26.090
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0	0	0	0	0
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	90.278,00	90.500	90.500	90.500	90.500	90.500
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	37.411,70	64.410	121.410	64.410	64.410	64.410
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	52.866,30	26.090	-30.910	26.090	26.090	26.090
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0	0	0	0	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	52.866,30	26.090	-30.910	26.090	26.090	26.090
Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):								
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis					0			
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis					0			
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis					0			

Zweckverband Vulkan-Radweg
**Finanzhaushalt
- Euro -**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0	0	0	0	0
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	60.000,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	500	500	500	500	500
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	60.000,00	90.500	90.500	90.500	90.500	90.500
10	830	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.754,62	64.410	121.410	64.410	64.410	64.410
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0	0	0	0	0
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	35.754,62	64.410	121.410	64.410	64.410	64.410
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 18)	24.245,38	26.090	-30.910	26.090	26.090	26.090
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	0,00	0	0	0	0	0
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.000	0	0	0	0
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	0,00	5.000	0	0	0	0
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 und 28)	0,00	-5.000	0	0	0	0
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nr. 19 und 29)	24.245,38	21.090	-30.910	26.090	26.090	26.090

Zweckverband Vulkan-Radweg

Nr:	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 31 und 32)	0,00	0	0	0	0	0
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33)	24.245,38	21.090	-30.910	26.090	26.090	26.090
35	829000-829998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	0,00					
36	849000-849998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	0,00					
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 35 und 36)	0,00					
38		Geplanter Angangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	57.354,27	81.599	102.689	71.779	97.869	123.959
39		Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	24.245,38	21.090	-30.910	26.090	26.090	26.090
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summern Nr. 38 und 39)	81.599,65	102.689	71.779	97.869	123.959	150.049
Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):								
In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldung					0			
In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldung					0			
Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite					-30.910			

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Vulkan-Radweg

Teilergebnishaushalt

– Euro –

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
			2026	2025	
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	90.000	90.000	90.000,00
		55892000 Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)	90.000	90.000	90.000,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	500	500	278,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	0	0	175,00
		53990000 andere sonstige betriebliche Erträge	500	500	103,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	90.500	90.500	90.278,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.310	64.360	37.406,22
		60200000 Hilfsstoffe	300	300	232,76
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	750	800	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	8.000	10.000	0,00
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wegen, Plätze u.ä.	1.000	1.000	0,00
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	20.000	20.000	16.436,12
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	5.000	5.000	0,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	72.000	15.000	9.726,94
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	610	610	608,41
		67300000 Gebühren	4.000	4.000	2.219,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	2.000	0	0,00
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	2.500	2.500	2.434,40
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	3.000	3.000	3.464,55
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	50	300	206,04
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	2.100	1.850	2.078,00
14	66	Abschreibungen	0	0	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	121.310	64.360	37.406,22
20		Verwaltungsergebnis	-30.810	26.140	52.871,78
21	56-57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Ordentliches Ergebnis	-30.810	26.140	52.871,78
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-30.810	26.140	52.871,78
29	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
30	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-30.810	26.140	52.871,78

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Vulkan-Radweg

Teilfinanzhaushalt

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres- abschlusses 2024	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
5	Summe	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	5.000	0,00	0,00	0,00	
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- €	0	0	5.000	0,00	0,00	0,00	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen							
	Hessenkasse	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
11	Summe	0	0	5.000	0,00	0,00	0,00	
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	-5.000	0,00	0,00	0,00	

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnishaushalt

– Euro –

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
			2026	2025	
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	50	5,48
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	100	50	5,48
14	66	Abschreibungen	0	0	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	100	50	5,48
20		Verwaltungsergebnis	-100	-50	-5,48
21	56-57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Ordentliches Ergebnis	-100	-50	-5,48
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-100	-50	-5,48
29	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
30	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-100	-50	-5,48

**Übersicht über den
voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1.000 EUR -**

		Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des HH- Jahres 2026	Voraussicht-licher Stand zum Ende des HH-Jahres 2026
Art				
1		2	3	4
1.	Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	131	126	0
1.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3	Zweckgebundene Rücklagen			
1.4	Sonderrücklagen			
1.4.1	Stiftungskapital			
1.4.2	Sonstige Sonderrücklagen			
Summe der Rücklagen		131	126	0
2.	Rückstellungen			
2.1	Rückstellungen für Pensionen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)			
2.2	Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern			
2.3	Rückstellungen aus Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen			
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandsetzung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	0	57	0
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen			
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9	Sonstige Rückstellungen	6	8	0
Summe der Rückstellungen		6	65	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1000 EUR					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
	0	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0	0
Nachrichtlich In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0	0