

Beschlussvorlage zu TOP 6 und 10 der Generalversammlung am 17. Juni 2026

Gewinn- und Verlustrechnung

EINNAHMEN

Ist 2024
Euro

Ist 2025
Euro

Plan 2026
Euro

1. Einnahmen Kap. I

Mitgliedsbeiträge :

1.1. Privatwald	165.357,46	162.554,16	160.000,00
1.2. Gemeinschaftswald	30.053,40	29.877,65	30.000,00
1.3. Kommunalwald	167.368,43	168.825,43	168.800,00
1.4. Arbeitskreis Weihnachtsbaumerzeuger	1.500,00	6.620,00	1.500,00
1.5. Umlage Imagekampagne	-	-	-
1.6. Freiberufliche Forstdienstleister	1.300,00	1.150,00	1.300,00
Sa.: Kap. I	365.579,29	369.027,24	361.600,00

2. Einnahmen Kap. II

Sonstige Einnahmen :

2.1. Zinserträge	8.758,08	7.179,66	8.500,00
2.2. Pressedienst	20.632,61	20.613,30	20.000,00
2.3. Verschiedenes	9.443,84	12.061,24	17.000,00
2.4. Einnahmen aus Rückdeckungsvers.	1.993,20	1.993,20	2.000,00
2.5. Einnahmen aus Seminarbeiträgen	4.293,26	4.097,60	3.000,00
2.5.1. Geschäftsbesorgung FabLF	20.930,44	27.912,85	21.000,00
2.5.2. Umlage Internetseite AK Weihnachtsbaum	-	-	500,00
2.5.3. Geschäftsbesorgung PEFC AG Hessen e. V.	1.680,00	1.680,00	1.200,00
2.6. Entnahme aus den Rücklagen	-	2.888,50	5.150,00
2.6.1. Entnahme Sonderrücklage Kfz	-	-	-
2.6.2. Entnahme Rücklage Gemeinschaftswald	-	-	-
2.6.3. Auflösung Rücklage Imagekampagne	-	-	-
2.6.4. Auflösung Rückstellung	2,95	-	-
2.7. Einnahmen aus Versicherungen WGB	8.862,75	8.961,68	8.800,00
Sa.: Kap. II	76.597,13	87.388,03	87.150,00

Allgemeine Einnahmen :

7.5.1. Erlöse Kampagne Grünes Band	-	-	-
7.5.2. Entnahme aus Rücklage Grünes Band	-	2.689,00	-
Sa.: Kap. VII	-	2.689,00	-

8.1. Sponsoreneinnahmen "LandSchaftHessen"	-	-	-
8.2. Zuschuss aus Verbandsmitteln	-	-	-
8.3. Entnahme aus den Rücklagen	11.460,94	-	-
Sa.: Kap. VIII	11.460,94	-	-

Einnahmen Kap. IX

Einnahmen Fördermittel Projekt "Forstwirtschaftliche Zusammenschlüsse"

9.1. Zuschuss Land Hessen HMUKLV	121.984,70	124.198,30	160.000,00
9.2. Einnahmen Seminare	595,20	-	-
9.3. Einnahmen Catering Seminare	-	-	-
9.4. Entnahme aus Rücklagen	-	-	-
Sa.: Kap. IX	122.579,90	124.198,30	160.000,00

Übersicht der Einnahmen

Summe Kapitel I	365.579,29	369.027,24	361.600,00
Summe Kapitel II	76.597,13	87.388,03	87.150,00
Summe Kapitel VII	-	2.689,00	-
Summe Kapitel VIII	11.460,94	-	-
Summe Kapitel IX	122.579,90	124.198,30	160.000,00
Summe aller Einnahmen	576.217,26	583.302,57	608.750,00

AUSGABEN

Ist 2024

Ist 2025

Plan 2026

Euro

Euro

Euro

1. Ausgaben Kap. I

Vorstand	8.078,18	10.634,34	15.000,00
----------	-----------------	------------------	------------------

2. Ausgaben Kap. II

Hauptgeschäftsstelle:

2.1. Personalkosten, Sozialabgaben	230.678,49	271.506,32	270.000,00
und Altersversorgung	-	-	-
2.1.1. Aushilfskräfte	-	-	-
2.2. Miete, Strom, Heizung, Reinigung	10.294,60	10.558,40	11.000,00
2.3. Porto, Telefon, Bürobedarf	10.714,23	10.212,02	12.000,00
2.4. Reise- u. KFZ.-Kosten	7.330,29	10.568,86	8.000,00
2.5. Büromodernisierung/Renov.	699,99	701,00	2.000,00
2.6. Rechtsberatung	12,85	13.959,55	5.000,00
Sa.: Kap. II	259.730,45	317.506,15	308.000,00

3. Ausgaben Kap. III

Kreisgruppen	8.564,14	10.142,37	10.250,00
--------------	-----------------	------------------	------------------

4. **Ausgaben Kap. IV**

Landesgruppe Gemeinschaftswald	2.045,16	2.045,16	2.050,00
Fortbildung und Rechtsberatung	-	-	-
Sa.: Kap. IV	2.045,16	2.045,16	2.050,00

5. **Ausgaben Kap. V**

Kommunalwald	-	-	500,00
--------------	---	---	---------------

6. **Ausgaben Kap. VI**

6.1. Übriger Privatwald	277,00	-	500,00
6.2. Arbeitskreis Weihnachtsbaumerzeuger	-	5.482,84	500,00
6.3. Regionale Arbeitsgruppe PEFC Hessen	-	-	-
Sa.: Kap. VI	277,00	5.482,84	1.000,00

7. **Ausgaben Kap. VII**

Allgemeine Ausgaben :

7.1. Buchhaltung	5.150,00	6.000,00	5.150,00
7.2. Zentralbeiträge	47.329,38	47.429,38	57.000,00
7.2.1. AGDW Empfang Grüne Woche 2023	-	-	-
7.3. Pressedienst	20.591,60	18.300,34	18.800,00
7.4. Aufwand Seminare	2.803,58	2.122,50	3.000,00
7.5.1. Aufwand Grünes Band	-	2.689,00	-
7.5.2. Zuführung zur Rücklage Grünes Band	-	-	-
7.6. Versicherungen WGB	8.862,72	9.112,62	8.000,00
7.7. Verschiedenes	15.823,91	24.848,20	17.000,00
7.8. Sonderrücklage Kfz	3.000,00	3.000,00	3.000,00
7.9. Zuführung zur Rücklage	59.648,86	-	-
Sa.: Kap. VII	163.210,05	113.502,04	111.950,00

Ausgaben Kap. VIII

8.1. Honorare und Kosten "LandSchaftHessen"	11.460,94	-	-
8.2. Zuführung zur Rücklage "LandSchaftHessen"	-	-	-
Sa.: Kap VIII	11.460,94	-	-

Ausgaben Kap. IX

9.1. Personalkosten, Sozialabgaben	113.453,59	115.015,16	-
9.2. Büromiete Projekt Forstw. Zus-schlüsse	1.426,32	1.426,32	-
9.3. Mietnebenkosten Projekt Forstw. Zus-schlüsse	726,27	812,16	-
9.4. Seminarkosten	905,00	3.689,90	-
9.5. Sonstige Ausgaben Projekt Forstw. Zus-schlüsse	6.340,16	3.046,13	-
Sa.: Kap. IX	122.851,34	123.989,67	160.000,00

Übersicht der Ausgaben:

Summe Kapitel I	8.078,18	10.634,34	15.000,00
Summe Kapitel II	259.730,45	317.506,15	308.000,00
Summe Kapitel III	8.564,14	10.142,37	10.250,00
Summe Kapitel IV	2.045,16	2.045,16	2.050,00
Summe Kapitel V	-	-	500,00
Summe Kapitel VI	277,00	5.482,84	1.000,00
Summe Kapitel VII	163.210,05	113.502,04	111.950,00
Summe Kapitel VIII	11.460,94	-	-
Summe Kapitel IX	122.851,34	123.989,67	160.000,00

Summe aller Ausgaben	576.217,26	583.302,57	608.750,00
Summe aller Einnahmen	576.217,26	583.302,57	608.750,00

VERMÖGENSAUFSTELLUNG

AKTIVA

	31.12.2025	
	Euro	
Geschäftsausstattung	1.294,00	
Finanzanlagen	303.922,77	
Kasse und Bankguthaben	57.916,08	
Beitragsforderungen	2.832,03	
Umsatzsteuerforderungen lfd. Jahr	0,00	
Umsatzsteuerforderungen Vorjahre	0,00	
Vorsteuer in Folgejahr abziehbar	5,16	5,16
Sonstige Forderungen	7.518,03	
Summe Aktiva	373.488,07	

PASSIVA

	31.12.2025	
	Euro	
Sonstige Rückstellungen	19.312,00	
Verbindlichkeiten	7.003,62	
Sonstige Verbindlichkeiten	13.958,05	
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	4.686,15	
Sonderrücklage KFZ	15.000,00	
Risikorücklage	500,00	
Geschäftsbetrieb		
Rücklage Land.Schafft.Hessen	1.013,72	
Rücklage Kampagne Grünes Band	2.191,23	
Betriebsmittelrücklage	309.823,30	
Summe Passiva	373.488,07	

Einordnung der Haushaltslage

Der Hessische Waldbesitzerverband steht finanziell weiterhin geordnet da. Die Beitragseinnahmen lagen 2025 bei 369.027,24 Euro; die Betriebsmittelrücklage betrug zum Jahresende 309.823,30 Euro. Gleichzeitig zeigt der Abschluss 2025, dass die laufenden Aufgaben des Verbandes mit den bisherigen Einnahmen nicht dauerhaft vollständig gedeckt werden können. Insbesondere Personalkosten, Rechtsberatung, politische Begleitung auf Landes-, Bundes- und EU-Ebene sowie die Nachfrage nach Beratung und Fortbildung haben deutlich zugenommen.

Haushaltsabschluss 2024

Der Haushalt 2024 schließt mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 576.217 Euro ab. Der Betriebsmittelrücklage wurden 59.648,86 Euro zugeführt.

Im Vermögenshaushalt waren zum Jahresende 365.878,74 Euro verbucht. Die Betriebsmittelrücklage am 31.12.2024 beträgt 303.408,06 Euro.

Einnahmen

Der Waldbesitzerverband hat 2024 Mitgliedsbeiträge in der Höhe von 365.579,29 Euro eingenommen. Eine wesentliche Steigerung der Mitgliedsbeiträge ergab sich im Kommunalwald, vier neue Mitgliedskommunen mit rund 8.000 ha Wald konnten gewonnen werden. Bei allen Mitgliedskommunen wurden die aktuellen Waldflächen abgefragt. Dadurch ergaben sich bislang nicht gemeldete Mitgliedsflächen in der Größenordnung von 3.200 ha.

Die Zinserträge haben sich erfreulich gegenüber 2023 um mehr als 6.000 Euro auf nun 8.758,08 Euro erhöht.

Ausgaben

Bei den Ausgaben haben sich bei den Personalkosten wesentliche Steigerungen durch die tarifbedingten Anhebungen der Gehälter ergeben. Die Einarbeitung der Nachfolgerin von Frau Knoblich, Alexandra Gerlach, steigerte die Personalkosten zusätzlich.

Der Präsident hat nur etwa die Hälfte der geplanten 15.000 Euro für Reisekosten und Vorstandsarbeit benötigt. Auch bei Büromodernisierung und Kosten für Rechtsberatung sind die Ausgaben deutlich unter den Planansatz geblieben.

Haushaltsabschluss 2025

Der Haushalt schließt mit 583.302,57 Euro Einnahmen und Ausgaben ab. Die Entnahme aus der Rücklage betrug 2.888,50 Euro.

Der Vermögenshaushalt umfasste zum Jahresende 373.488,07 Euro Aktiva und Passiva. Die Betriebsmittelrücklage hatte zum Jahresende 2025 ein Volumen von 309.823,30 Euro.

Ausgaben

Die Summe der Löhne und Gehälter ist gegenüber 2024 um rund 41.000 Euro gestiegen. Ursache waren insbesondere inflationsbedingt höhere Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst,

gestiegene Krankenversicherungs- und Berufsgenossenschaftsbeiträge sowie die zeitweise Doppelbesetzung der Stelle im Büro zur Einarbeitung der Nachfolgerin von Frau Knoblich.

Kosten von 13.959 Euro entstanden für Rechtsberatung und mehrere Gutachten zum Naturschutzrecht, zur Wiederherstellungsverordnung und zum Grünen Band.

Auf Empfehlung der Kassenprüfer werden die Einnahmen und Ausgaben der Untergliederungen des HWV schrittweise in den Haushaltsabschluss mit hineingenommen und berichtet. Im Jahr 2025 wurden alle Einzelbuchungen der Einnahmen und Ausgaben des Arbeitskreises Hessischer Weihnachtsbaum in den Haushalt übernommen.

Einnahmen

Die Beitragseinnahmen sind im Jahr 2025 auf 369.027 Euro gestiegen.

Die Steigerung der Beitragseinnahmen im Jahr 2025 gegenüber 2024 ist durch die Abbildung der Beitragseinnahmen für den AK Weihnachtsbaum entstanden. Im Jahr 2025 wurde kein Flächenzuwachs verzeichnet.

Zur Gegenfinanzierung eines Rechtsgutachtens über den Entwurf des neuen Gesetzes über das Grüne Band konnten zweckgebundene Restmittel aus der Kampagne gegen das Grüne Band im Jahr 2024 aus der Rücklage verwendet werden.

Zur Finanzierung der Mehrausgaben des Verbandes wurden statt der geplanten 19.900 Euro nur 2.888 Euro aus der Rücklage entnommen.