

Gemeinde Söhrewald

**Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28 Abs. 1
GemHVO**

Unterjährig 2025/Juni





Inhaltsverzeichnis

1 Gesamthaushalt	2
1.1 Gesamtergebnisrechnung	2
2 Ergebnisprognose	4
2.1 Ertragsprognose	4
3 Aufwandsprognose	10
3.1 Personalaufwendungen	12
3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13
3.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14
4 Prognose zur Investitionstätigkeit	15
5 Entwicklungen in den Teilhaushalten	17
5.1 Übersicht über die Teilhaushalte	17
6 Schlussbetrachtung	17



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28
Abs. 1 GemHVO Söhrewald

Gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO ist die Gemeindevertretung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten.

Regelmäßige Berichte über den Ablauf der Haushaltswirtschaft im Berichtszeitraum sind für die Steuerung und Kontrolle des Haushaltsvollzuges durch die Gemeindevertretung unverzichtbar.

Die Anzahl der jährlichen Berichte ist von den örtlichen Verhältnissen abhängig. Der Gemeindevorstand hat der Gemeindevertretung mindestens zweimal im Haushaltsjahr einen Bericht vorzulegen. Die Berichte sind so zeitgerecht vorzulegen, dass die Gemeindevertretung noch Maßnahmen mit finanziellen Auswirkungen auf das laufende Haushaltsjahr beschließen kann und sich in diesem Haushaltsjahr auch die beabsichtigten Wirkungen entfalten können.

Das Berichtswesen soll eine Gefährdung des Haushaltsausgleichs im Haushaltsvollzug entsprechend § 28 Abs. 2 Nr. 1 und 2 GemHVO rechtzeitig erkennen lassen.

Das Berichtswesen ist auf der Grundlage des Rechnungswesens zu gestalten. Eine bestimmte Form ist den Kommunen nicht vorgegeben.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wurde von der Gemeindevertretung am 19.03.2025 beschlossen.

Die Kommunalaufsicht genehmigte mit Schreiben vom 02.07.2025 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für 2025.

Mit Stand Ende Juni erfolgt nun der zweite Bericht für das Haushaltsjahr 2025 an die Gemeindevertretung über den Haushaltsvollzug.

1 Gesamthaushalt

1.1 Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung per Juni 2025

		Ansatz 2025	Ergebnis zum Juni	Ausschöpfung [%]	Prognose 2025	Vergleich
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.130	15.378	69,49	14.600,56	-7.529 ↘
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.830.584	1.515.353	82,78	1.776.804,94	-53.779 ↘
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	581.268	68.676	11,81	506.733,57	-74.534 ↘
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	400	0	0,00	388,32	-12 ↘
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.495.541	3.661.603	56,37	6.559.178,07	63.637 →
06	Erträge aus Transferleistungen	204.990	51.462	25,10	199.570,82	-5.419 ↘
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg Umlagen	3.114.322	2.585.348	83,01	2.939.643,51	-174.678 ↘
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	423.918	0	0,00	348.416,00	-75.502 ↘
09	Sonstige ordentliche Erträge	238.105	103.350	43,41	221.177,56	-16.927 ↘
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	12.911.258	8.001.169	61,97	12.566.513,37	-344.745 ↘
11	Personalaufwendungen	4.115.500	1.821.503	44,26	4.046.820,24	-68.680 ↘
12	Versorgungsaufwendungen	274.500	228.400	83,21	279.494,69	4.995 →
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.209.505	833.667	37,73	1.958.706,67	-250.798 ↘
	davon: Einstellungen in Sonderposten	0	--	--	0,00	0 →



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28
Abs. 1 GemHVO Söhrewald

		Ansatz 2025	Ergebnis zum Juni	Ausschöpfung [%]	Prognose 2025	Vergleich
14	Abschreibungen	1.172.528	115	0,01	869.019,15	-303.509 ↘
15	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwend.	1.125.653	482.216	42,84	1.139.375,62	13.723 ↗
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.276.743	2.021.296	47,26	2.806.326,25	-1.470.417 ↘
17	Transferaufwendungen	1.210	400	33,06	1.246,07	36 ↗
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.190	22.774	140,67	28.960,11	12.770 ↗
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.191.829	5.410.370	41,01	11.129.948,80	-2.061.880 ↘
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-280.571	2.590.799	923,40	1.436.564,56	1.717.136 ↗
21	Finanzerträge	102.765	26.494	25,78	122.287,30	19.522 ↗
22	Zinsen und andere Aufwendungen	148.983	94.831	63,65	99.534,01	-49.449 ↘
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-46.218	-68.337	-147,86	22.753,29	68.971 ↗
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21)	13.014.023	8.027.663	61,68	12.688.800,67	-325.222 ↘
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	13.340.812	5.505.201	41,27	11.229.482,81	-2.111.329 ↘
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-326.789	2.522.462	771,89	1.459.317,85	1.786.107 ↗
27	Außerordentliche Erträge	0	261	--	260,80	261 ↗
28	Außerordentliche Aufwendungen	3.000	13.005	433,51	15.878,33	12.878 ↗
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-3.000	-12.745	-424,82	-15.617,53	-12.618 ↘
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-329.789	2.509.717	761,01	1.443.700,32	1.773.489 ↗

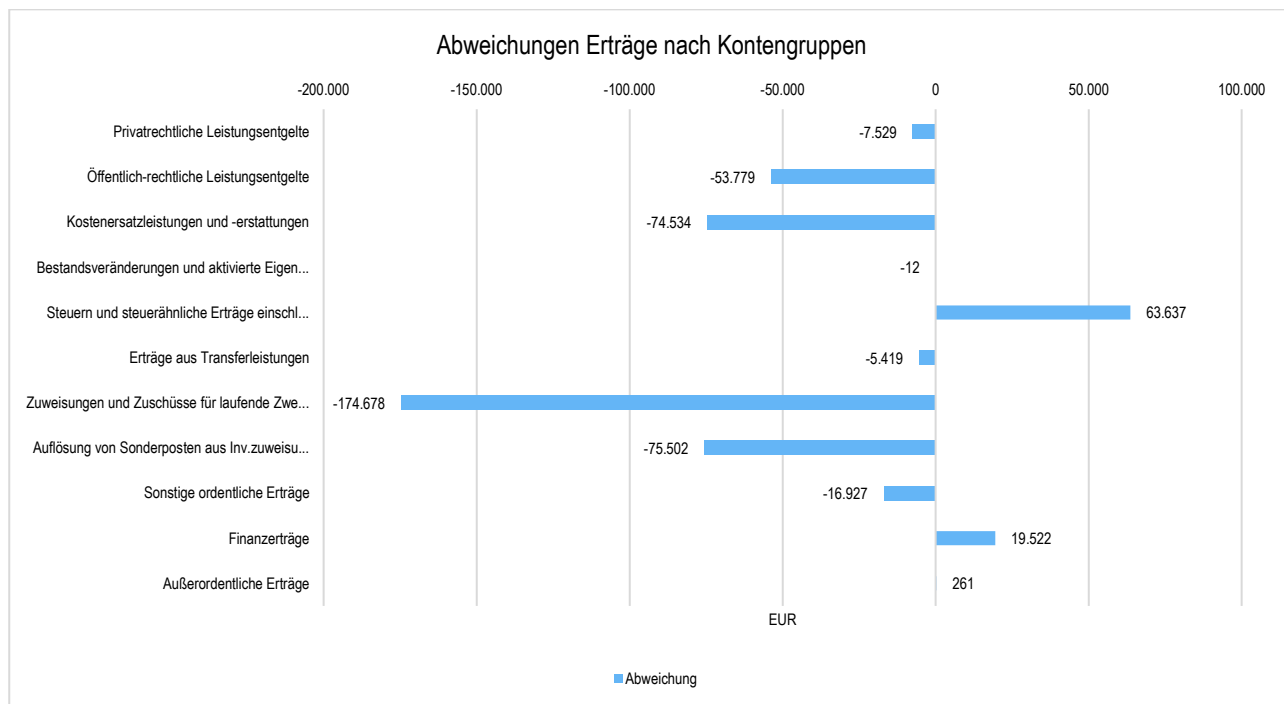


2 Ergebnisprognose

2.1 Ertragsprognose

Für das Jahr 2025 werden mit Stand Juni Gesamterträge in Höhe von 12.689.061 erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 13.014.023 eine Abweichung von -324.961,53 Euro bzw. -2,50%.

Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:



Ertragsprognose

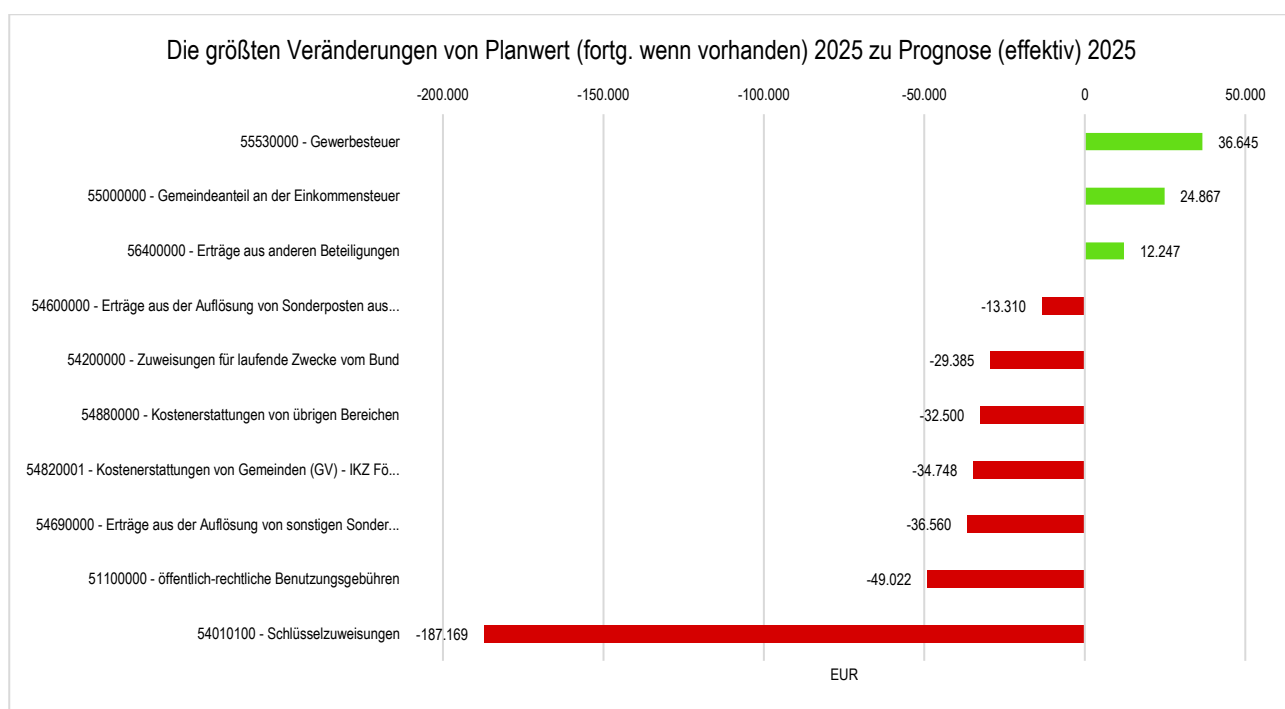
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.130	14.601	-7.529	-34,02 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.830.584	1.776.805	-53.779	-2,94 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	581.268	506.734	-74.534	-12,82 ↘
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	400	388	-12	-2,92 ↘
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	6.495.541	6.559.178	63.637	0,98 →
Erträge aus Transferleistungen	204.990	199.571	-5.419	-2,64 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.114.322	2.939.644	-174.678	-5,61 ↘
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen & -beiträgen	423.918	348.416	-75.502	-17,81 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	238.105	221.178	-16.927	-7,11 ↘
Ordentliche Erträge	12.911.258	12.566.513	-344.745	-2,67 ↘



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28 Abs. 1 GemHVO Söhrewald

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Finanzerträge	102.765	122.287	19.522	19,00
Außerordentliche Erträge	0	261	261	--
Summe	13.014.023	12.689.061	-324.962	-2,50

Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Erträgen auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



54600000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen¹

54820001 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) - IKZ Fördermittelmanagement²

54690000 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen³

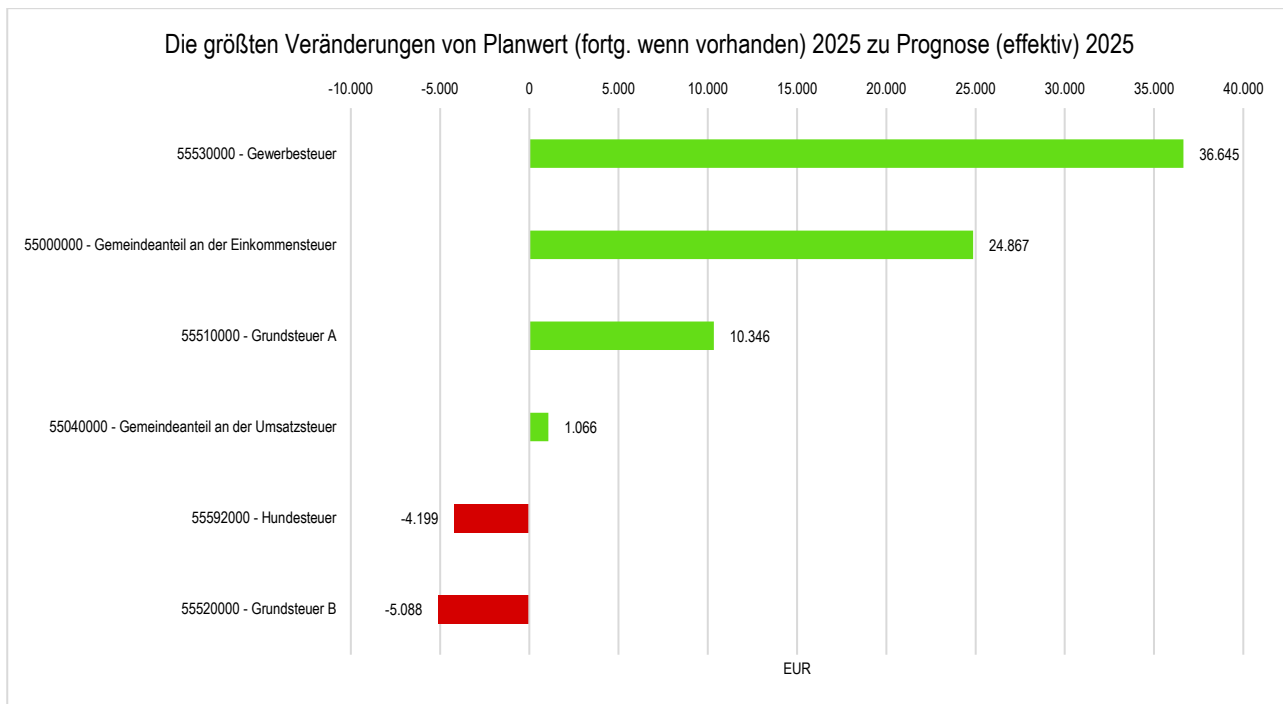
2.1.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Gemeinde Söhrewald eine der Haupteintragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand Juni wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 6.559.178 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2025 in Höhe von 6.495.541 Euro bedeutet das eine Abweichung von 63.637,07 Euro bzw. 0,98%.

Das nachfolgende Diagramm weist die größten Abweichungen aus und die darauf folgende Tabelle gibt Auskunft über die gesamte Position.



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28
Abs. 1 GemHVO Söhrewald



Veränderungen bei den Steuern

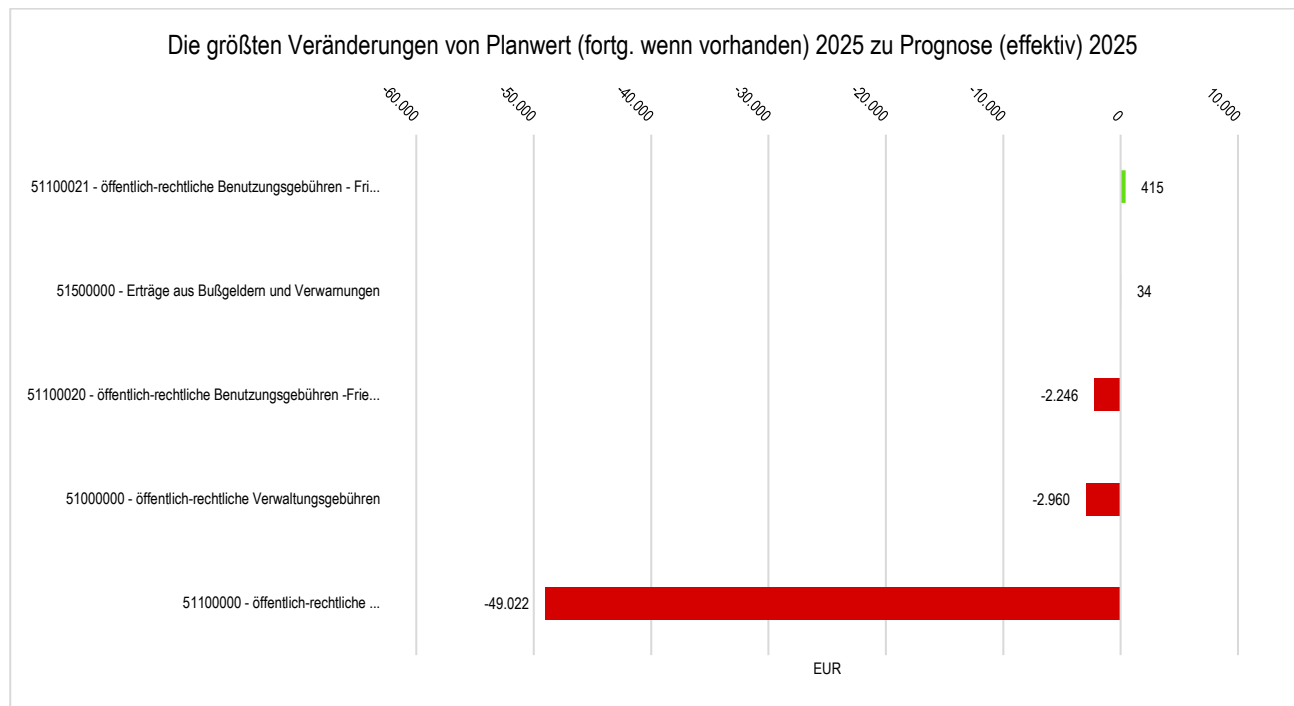
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.495.541	6.559.178	63.637	0,98 →
55000000 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.506.528	3.531.395	24.867	0,71 →
55000100 - Kompensationszahlung Kinderbonus	0	0	0	-- →
55040000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	106.393	107.459	1.066	1,00 ↗
55510000 - Grundsteuer A	50.120	60.466	10.346	20,64 ↗
55520000 - Grundsteuer B	1.260.000	1.254.912	-5.088	-0,40 →
55530000 - Gewerbesteuer	1.536.000	1.572.645	36.645	2,39 ↗
55591200 - Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparateststeuer	0	0	0	-- →
55592000 - Hundesteuer	36.500	32.301	-4.199	-11,50 ↘
55820000 - Erträge aus Kreisumlage	0	0	0	-- →
55830000 - Erträge aus Schulumlage	0	0	0	-- →



2.1.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 ein Ansatz von 1.830.584 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats Juni sieht hier ein Jahresergebnis von 1.776.805 Euro vor, was eine Abweichung von -53.779,06 Euro bzw. -2,94% bedeutet.

Nachfolgend werden wieder die größten Abweichungen sowie in der Tabelle die Gesamtübersicht dargestellt.



51100021 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofs.-Geb. Einzelbuchung¹

51100020 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren -Friedhofsunterhaltungsgebühr²

51100000 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren³

Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

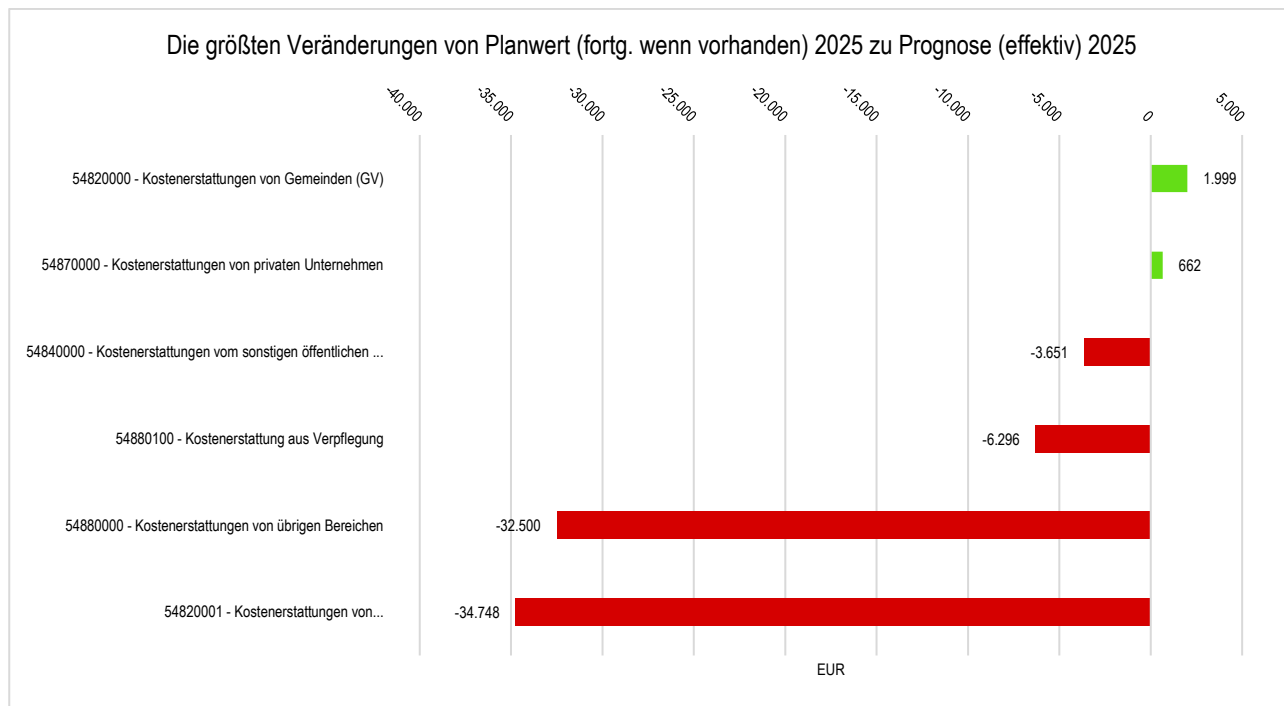
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.830.584	1.776.805	-53.779	-2,94 ↘
51000000 - öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	50.950	47.990	-2.960	-5,81 ↘
51100000 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.716.500	1.667.478	-49.022	-2,86 ↘
51100010 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Grabnutzungsgebühren	50.334	50.334	0	0,00 →
51100020 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren -Friedhofsunterhaltungsgebühr	9.000	6.754	-2.246	-24,96 ↘
51100021 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofs.-Geb. Einzelbuchung	3.500	3.915	415	11,85 ↗
51500000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	300	334	34	11,41 ↗



2.1.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand Juni ein Jahresendertrag von 506.734 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 581.268 Euro bedeutet das eine Abweichung von -74.534,43 Euro bzw. -12,82%.

Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.



54840000 - Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich¹

54820001 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) - IKZ Fördermittelmanagement²

Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	581.268	506.734	-74.534	-12,82 ↘
54800000 - Kostenerstattungen vom Bund	3.200	3.200	0	0,00 →
54810000 - Kostenerstattungen vom Land	300	300	0	0,00 →
54820000 - Kostenerstattungen von Gemein- den (GV)	49.150	51.149	1.999	4,07 ↗
54820001 - Kostenerstattungen von Gemein- den (GV) - IKZ Fördermittelmanagement	101.500	66.752	-34.748	-34,23 ↘
54830000 - Kostenerstattungen von Zweck- verbänden und dgl.	124.150	124.150	0	0,00 →
54830100 - Kostenerstattungen von Zweck- verbänden und dgl. - Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen	28.200	28.200	0	0,00 →
54840000 - Kostenerstattungen vom sonsti- gen öffentlichen Bereich	4.868	1.217	-3.651	-75,00 ↘
54870000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	800	1.462	662	82,72 ↗



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28
Abs. 1 GemHVO Söhrewald

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
54880000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	124.100	91.600	-32.500	-26,19 ↘
54880100 - Kostenerstattung aus Verpflegung	125.000	118.704	-6.296	-5,04 ↘
54880200 - Kostenerstattungen aus Herstellung von Kanalhausanschlüssen	20.000	20.000	0	0,00 →

Mit Stand des Monats Juni 2025 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 1.443.700 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -329.789 Euro eine Abweichung von 1.773.489,32 Euro bzw. -537,76%.

In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

Ergebnisprognose

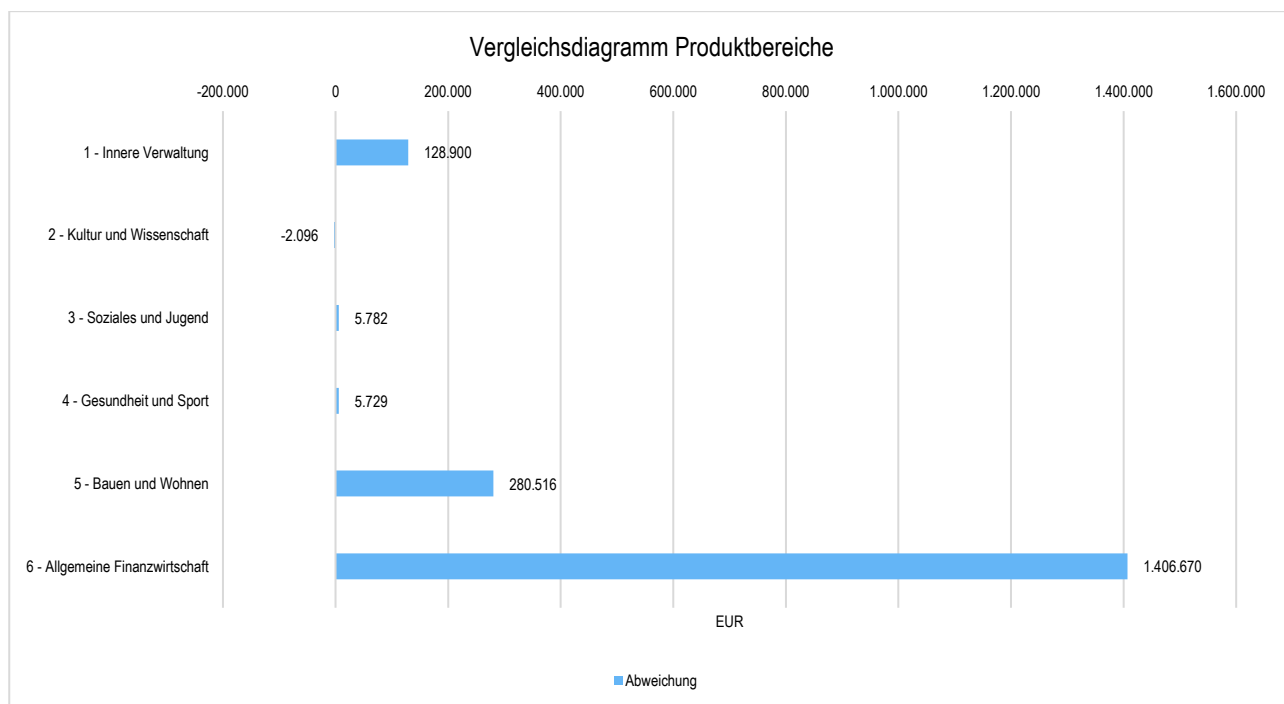
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Ordentliche Erträge	12.911.258	12.566.513	-344.745	-2,67 ↘
Ordentliche Aufwendungen	13.191.829	11.129.949	-2.061.880	-15,63 ↘
Verwaltungsergebnis	-280.571	1.436.565	1.717.136	612,01 ↗
Finanzerträge	102.765	122.287	19.522	19,00 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	148.983	99.534	-49.449	-33,19 ↘
Finanzergebnis	-46.218	22.753	68.971	149,23 ↗
Ordentliches Ergebnis	-326.789	1.459.318	1.786.107	546,56 ↗
Außerordentliche Erträge	0	261	261	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	3.000	15.878	12.878	429,28 ↗
Außerordentliches Ergebnis	-3.000	-15.618	-12.618	-420,58 ↘
Jahresergebnis	-329.789	1.443.700	1.773.489	537,76 ↗

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht, in welchen Teilhaushalten Veränderungen gegenüber dem geplanten Ergebnis erwartet werden:



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28 Abs. 1 GemHVO Söhrewald



Übersicht über die Produktbereiche

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
1 - Innere Verwaltung	-2.982.807	-2.853.907	128.900	4,32 ↗
2 - Kultur und Wissenschaft	-10.585	-12.681	-2.096	-19,80 ↘
3 - Soziales und Jugend	-1.376.936	-1.371.154	5.782	0,42 ↗
4 - Gesundheit und Sport	-71.673	-65.944	5.729	7,99 ↗
5 - Bauen und Wohnen	-591.172	-310.656	280.516	47,45 ↗
6 - Allgemeine Finanzwirtschaft	4.599.201	6.005.871	1.406.670	30,59 ↗
Summe: GH - Gesamthaushalt	-433.972	1.391.529	1.825.501	420,65 ↗

3 Aufwandsprognose

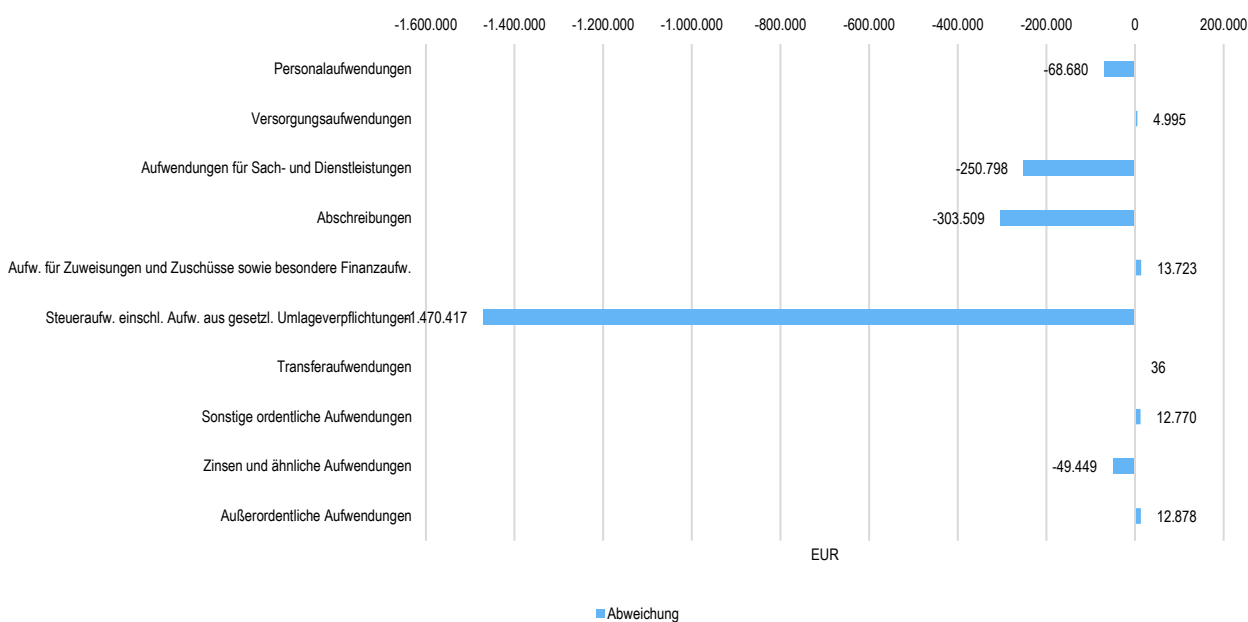
Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.343.812 Euro geplant. Die Prognose des Monats Juni für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 11.245.361 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von -2.098.450,85 Euro bzw. -15,73%.

Das nachfolgende Diagramm sowie die Tabelle gibt eine Übersicht, wie sich die einzelnen Aufwandspositionen entwickeln:



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28 Abs. 1 GemHVO Söhrewald

Grafik Abweichungen Aufwendungen nach Kontengruppen



Aufwandsprognose

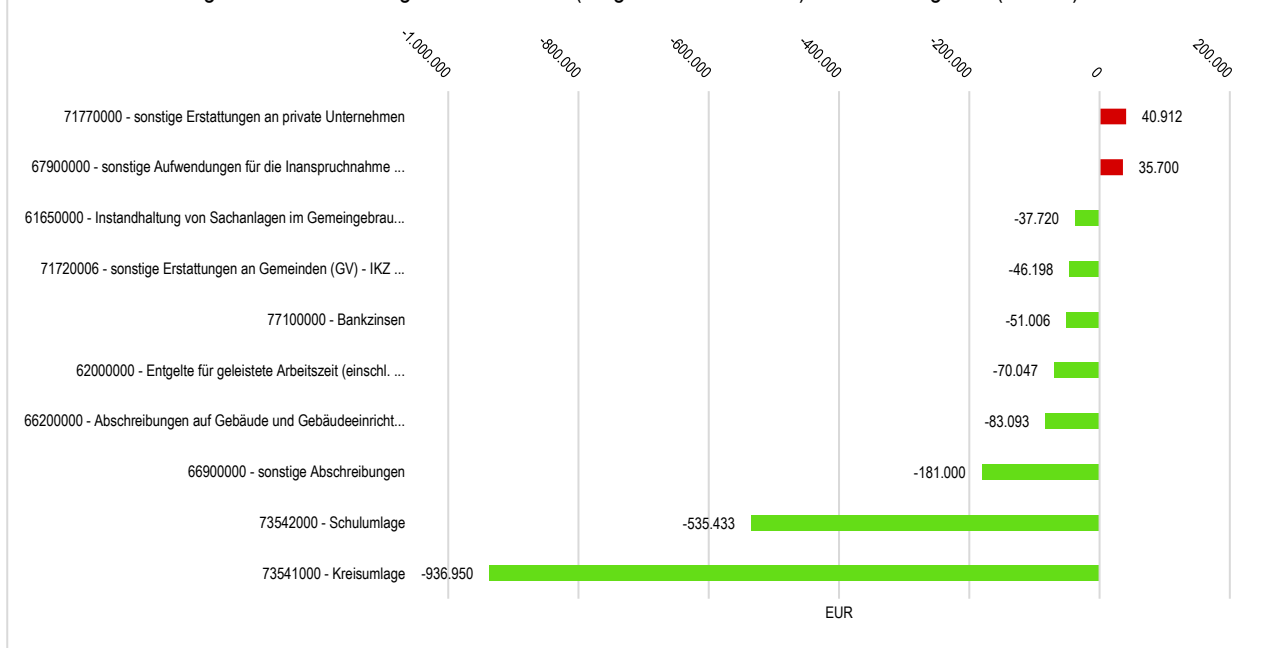
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Personalaufwendungen	4.115.500	4.046.820	-68.680	-1,67 ↘
Versorgungsaufwendungen	274.500	279.495	4.995	1,82 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.209.505	1.958.707	-250.798	-11,35 ↘
Abschreibungen	1.172.528	869.019	-303.509	-25,88 ↘
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.125.653	1.139.376	13.723	1,22 ↗
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.276.743	2.806.326	-1.470.417	-34,38 ↘
Transferaufwendungen	1.210	1.246	36	2,98 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.190	28.960	12.770	78,88 ↗
Ordentliche Aufwendungen	13.191.829	11.129.949	-2.061.880	-15,63 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	148.983	99.534	-49.449	-33,19 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	3.000	15.878	12.878	429,28 ↗
Summe	13.343.812	11.245.361	-2.098.451	-15,73 ↘

Aufwendungen - Die größten Veränderungen



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28
Abs. 1 GemHVO Söhrewald

Die größten Veränderungen von Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025 zu Prognose (effektiv) 2025



67900000 - sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und¹

61650000 - Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen²

71720006 - sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) - IKZ Standesamt³

62000000 - Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)⁴

66200000 - Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen⁵

3.1 Personalaufwendungen

Personalaufwendungen stellen einen wichtigen, aber nicht den größten Kostenfaktor im Haushalt der Gemeinde Söhrewald dar.

Gemäß Haushaltsplanung und zugrundeliegendem Stellenplan waren hier Aufwendungen in Höhe von 4.115.500 Euro vorgesehen. Mit Stand Juni wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 4.046.820 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von - 68.679,76 Euro bzw. -1,67 %.

Die folgende Tabelle gibt Auskunft über die Zusammensetzung dieser Abweichungen im Detail.

Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Personalaufwendungen	4.115.500	4.046.820	-68.680	-1,67 ↘
62000000 - Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	3.010.900	2.940.853	-70.047	-2,33 ↘
62220000 - Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0	350	350	-- ↗
62900000 - sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	2.300	1.721	-579	-25,17 ↘
62920000 - Aufwand Aufstockung Altersteilzeit	6.400	6.050	-350	-5,46 ↘
62930000 - Leistungsentgelt	40.200	39.372	-828	-2,06 ↘



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28
Abs. 1 GemHVO Söhrewald

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
63000000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	111.600	112.446	846	0,76 →
64000000 - Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	624.750	633.203	8.453	1,35 ↗
64200000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	30.250	29.917	-333	-1,10 ↘
64700000 - Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	230.000	224.856	-5.144	-2,24 ↘
64800000 - sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	50.000	50.000	0	0,00 →
64910000 - Beihilfen Entgeltbereich	350	175	-175	-50,00 ↘
65010000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	1.500	750	-750	-50,00 ↘
65500000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen	50	53	3	5,65 ↗
65600000 - Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	100	100	0	0,00 →
65900000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	7.100	6.975	-125	-1,75 ↘

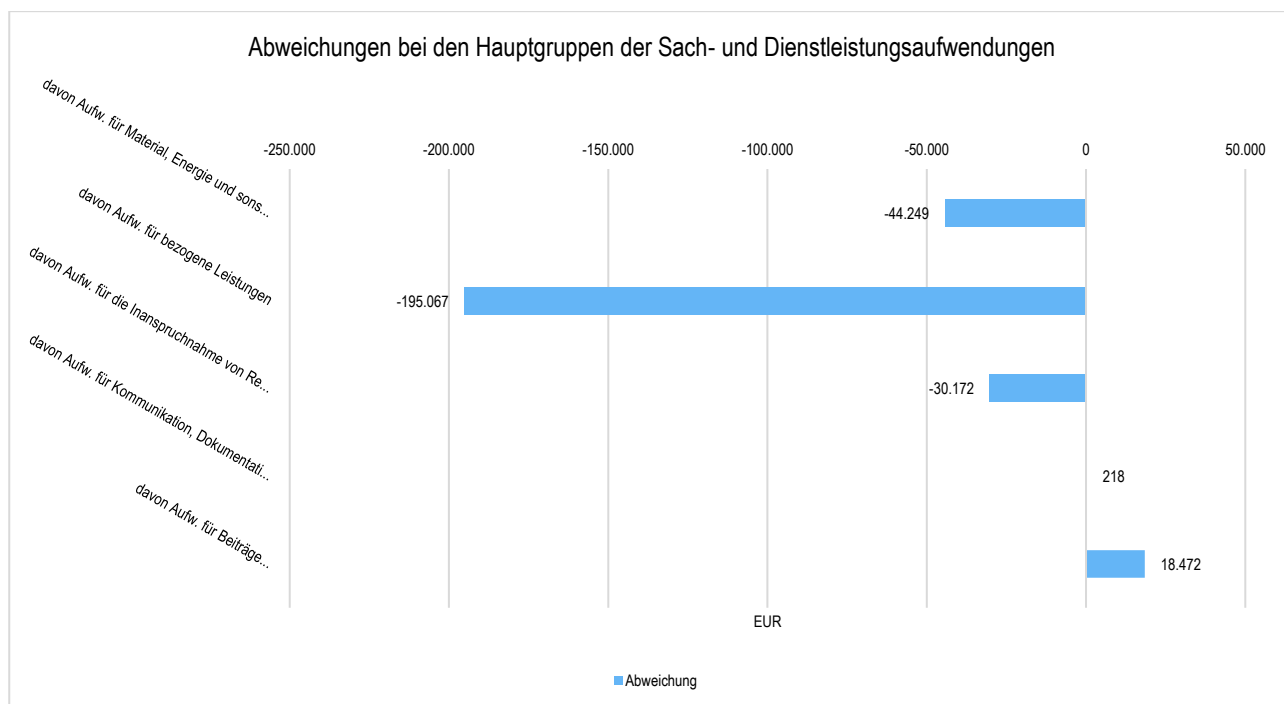
3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 1.958.707 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 2.209.505 Euro eine Abweichung von -250.798,33 Euro bzw. -11,35%.

Das Diagramm gibt eine Übersicht über die Abweichungen der Hauptgruppen in dieser Aufwandsposition.



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28 Abs. 1 GemHVO Söhrewald



Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.209.505	1.958.707	-250.798	-11,35 ↘
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	498.620	454.371	-44.249	-8,87 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.159.130	964.063	-195.067	-16,83 ↘
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	301.560	271.388	-30.172	-10,01 ↘
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	124.625	124.843	218	0,17 →
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	125.570	144.042	18.472	14,71 ↗

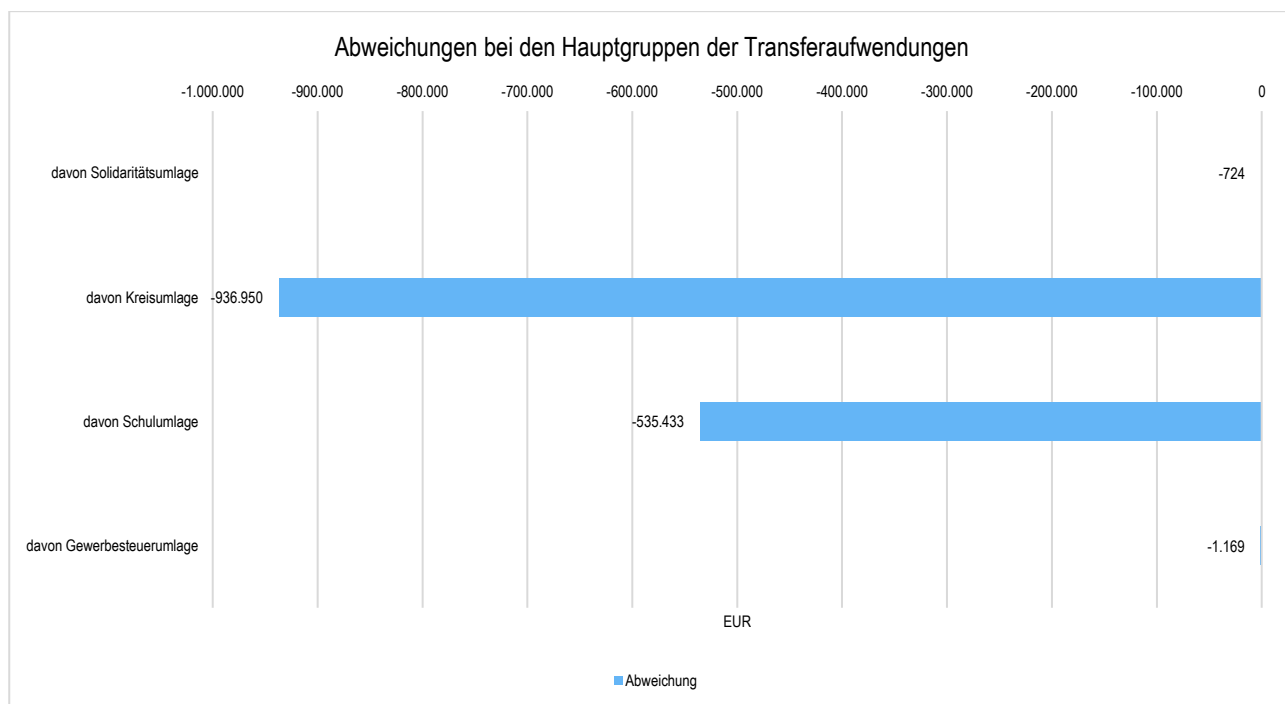
3.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen stellen die größte Position im Haushalt der Gemeinde Söhrewald dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 4.276.743 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat Juni wurden 2.806.326 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von -1.470.416,75 Euro bzw. -34,38%.

Nachfolgendes Diagramm und Tabelle geben Auskunft über die Entwicklung dieser Position.



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28 Abs. 1 GemHVO Söhrewald



Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.276.743	2.806.326	-1.470.417	-34,38 📈
davon Solidaritätsumlage	68.410	67.686	-724	-1,06 📈
davon Kreisumlage	2.552.152	1.615.202	-936.950	-36,71 📈
davon Schulumlage	1.536.931	1.001.498	-535.433	-34,84 📈
davon Gewerbesteuerumlage	110.100	108.931	-1.169	-1,06 📈

4 Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die zu erwartenden Veränderungen bei den einzelnen Ein- und Auszahlungsarten der Investitionstätigkeit:

Prognose zur Investitionstätigkeit

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	205.376	142.740	-62.636	-30,50 📉



Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28
Abs. 1 GemHVO Söhrewald

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	77.000	39.000	-38.000	-49,35 ↘
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	282.376	181.740	-100.636	-35,64 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	105.500	66.906	-38.594	-36,58 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	725.000	789.866	64.866	8,95 ↗
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	802.300	559.366	-242.934	-30,28 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	9.800	14.429	4.629	47,24 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.642.600	1.430.567	-212.033	-12,91 ↘
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	-1.360.224	-1.248.827	111.397	8,19 ↗

Übersicht der relevanten Maßnahmen (Saldo aus Ein- und Auszahlungen)

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
12601-11 - Staffellöschfahrzeug (StLF20)	-459.350	-229.675	229.675	50,00 ↗
12601-15 - Rettungssatz FF-Wellerode	-40.000	-20.000	20.000	50,00 ↗
36501-12 - Erweiterung Kita Kleine Waldwichte	0	-35.748	-35.748	-- ↘
51101-13 - Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	75.500	37.750	-37.750	-50,00 ↘
53301-12 - Tiefbrunnen I - Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung	-300.000	-150.000	150.000	50,00 ↗
53301-21 - Umstellung auf Funkwasserzähler	-75.000	-37.500	37.500	50,00 ↗
53301-25 - Ltg. HB Eiterhagen - HB Wattenbach	0	-337.487	-337.487	-- ↘
53301-30 - Erweiterung Fernwirkanlage	0	-31.138	-31.138	-- ↘
53301-32 - Erneuerung Versorgungsleitung Steinbach - Notmassnahme	0	-51.345	-51.345	-- ↘
53301-33 - HB Eiterhagen - Sanierung Gebäude	-160.000	-80.000	80.000	50,00 ↗
53301-34 - Ortsnetz Wellerode - Zechenweg	-50.000	-25.000	25.000	50,00 ↗
53801-13 - Kanalsanierungen	-175.000	-87.500	87.500	50,00 ↗



5 Entwicklungen in den Teilhaushalten

5.1 Übersicht über die Teilhaushalte

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von 1.443.700 Euro und die daraus resultierende Planabweichung von 1.773.489,32 Euro auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.

Jahresergebnis (nach Verrechnung interner Leistungen) nach Produktbereichen

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
1 - Innere Verwaltung	-2.982.807	-2.853.907	128.900	4,32 ↗
2 - Kultur und Wissenschaft	-10.585	-12.681	-2.096	-19,80 ↘
3 - Soziales und Jugend	-1.376.936	-1.371.154	5.782	0,42 ↗
4 - Gesundheit und Sport	-71.673	-65.944	5.729	7,99 ↗
5 - Bauen und Wohnen	-591.172	-310.656	280.516	47,45 ↗
6 - Allgemeine Finanzwirtschaft	4.599.201	6.005.871	1.406.670	30,59 ↗
Summe: GH - Gesamthaushalt	-433.972	1.391.529	1.825.501	420,65 ↗

6 Schlussbetrachtung

Liquidität

Der Kassenbestand beläuft sich am 30.06.2025 auf 1.063.425,94 €.

Ein Liquiditätskredit kann bis zur genehmigten Höhe von 500.000,00 € in Anspruch genommen werden; muss jedoch grundsätzlich gem. § 105 Abs. 1 HGO bis zum Ende des Haushaltsjahres zurückgeführt werden.

Stand Jahresabschlüsse

Der Jahresabschluss 2023 wurde am 10.06.2025 durch den Gemeindevorstand nach § 112 Abs.5 HGO festgestellt und im Anschluss der Revision des Landkreises Kassel zur Prüfung übersandt.

Der Jahresabschluss 2024 wird zurzeit von Seiten der Verwaltung erstellt und soll dem Gemeindevorstand Anfang 2026 zur Feststellung nach § 112 Abs. 5 HGO vorgelegt werden.

Bemerkungen

In Bezug auf das Haushaltsjahr 2025 werden nach derzeitigem Kenntnisstand, die mit der Haushaltssatzung beschlossenen Ziele erreicht, sowie die Vorgaben zur Haushaltsbegleitverfügung eingehalten.

Söhrewald, den 03.11.2025

Sonja Zufall

Leiterin Fachbereich 2 - Finanzen