

Gemeinde Söhrewald

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

Unterjährig 2025/Oktober





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 Oktober erfolgt nun der zweite Bericht für das Haushaltsjahr 2025 an die Gemeindevertretung über den Haushaltsvollzug.

1 Gesamthaushalt

1.1 Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung per Oktober 2025

		Ansatz 2025	Ergebnis zum Oktober	Ausschöpfung [%]	Prognose 2025	Vergleich
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.130	15.432	69,73	14.507,64	-7.622 ↘
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.830.584	1.594.526	87,10	1.684.964,55	-145.619 ↘
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	581.268	292.648	50,35	446.832,07	-134.436 ↘
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	400	0	0,00	289,05	-111 ↘
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.495.541	5.595.091	86,14	7.042.300,46	546.759 ↗
06	Erträge aus Transferleistungen	204.990	154.387	75,31	228.409,37	23.419 ↗
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg Umlagen	3.114.322	2.862.782	91,92	3.131.877,84	17.556 →
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	423.918	0	0,00	298.081,33	-125.837 ↘
09	Sonstige ordentliche Erträge	238.105	105.905	44,48	217.553,13	-20.552 ↘
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	12.911.258	10.620.772	82,26	13.064.815,45	153.557 ↗
11	Personalaufwendungen	4.115.500	3.075.085	74,72	4.039.254,06	-76.246 ↘
12	Versorgungsaufwendungen	274.500	228.400	83,21	279.494,69	4.995 ↗
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.209.505	1.278.344	57,86	1.802.636,00	-406.869 ↘
	davon: Einstellungen in Sonderposten	0	--	--	0,00	0 →



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

		Ansatz 2025	Ergebnis zum Oktober	Ausschöpfung [%]	Prognose 2025	Vergleich
14	Abschreibungen	1.172.528	507	0,04	667.048,67	-505.479 ↘
15	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwend.	1.125.653	860.727	76,46	1.105.996,65	-19.656 ↘
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.276.743	3.879.343	90,71	4.135.337,79	-141.405 ↘
17	Transferaufwendungen	1.210	649	53,63	1.192,73	-17 ↘
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.190	15.447	95,41	21.961,84	5.772 ↗
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.191.829	9.338.501	70,79	12.052.922,43	-1.138.907 ↘
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-280.571	1.282.271	457,02	1.011.893,01	1.292.464 ↗
21	Finanzerträge	102.765	33.228	32,33	126.782,22	24.017 ↗
22	Zinsen und andere Aufwendungen	148.983	94.028	63,11	98.115,86	-50.867 ↘
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-46.218	-60.801	-131,55	28.666,36	74.884 ↗
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21)	13.014.023	10.654.000	81,87	13.191.597,67	177.575 ↗
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	13.340.812	9.432.529	70,70	12.151.038,30	-1.189.774 ↘
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-326.789	1.221.470	373,78	1.040.559,37	1.367.348 ↗
27	Außerordentliche Erträge	0	7.961	--	7.960,56	7.961 ↗
28	Außerordentliche Aufwendungen	3.000	17.928	597,59	17.927,69	14.928 ↗
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-3.000	-9.967	-332,24	-9.967,13	-6.967 ↘
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-329.789	1.211.503	367,36	1.030.592,24	1.360.381 ↗

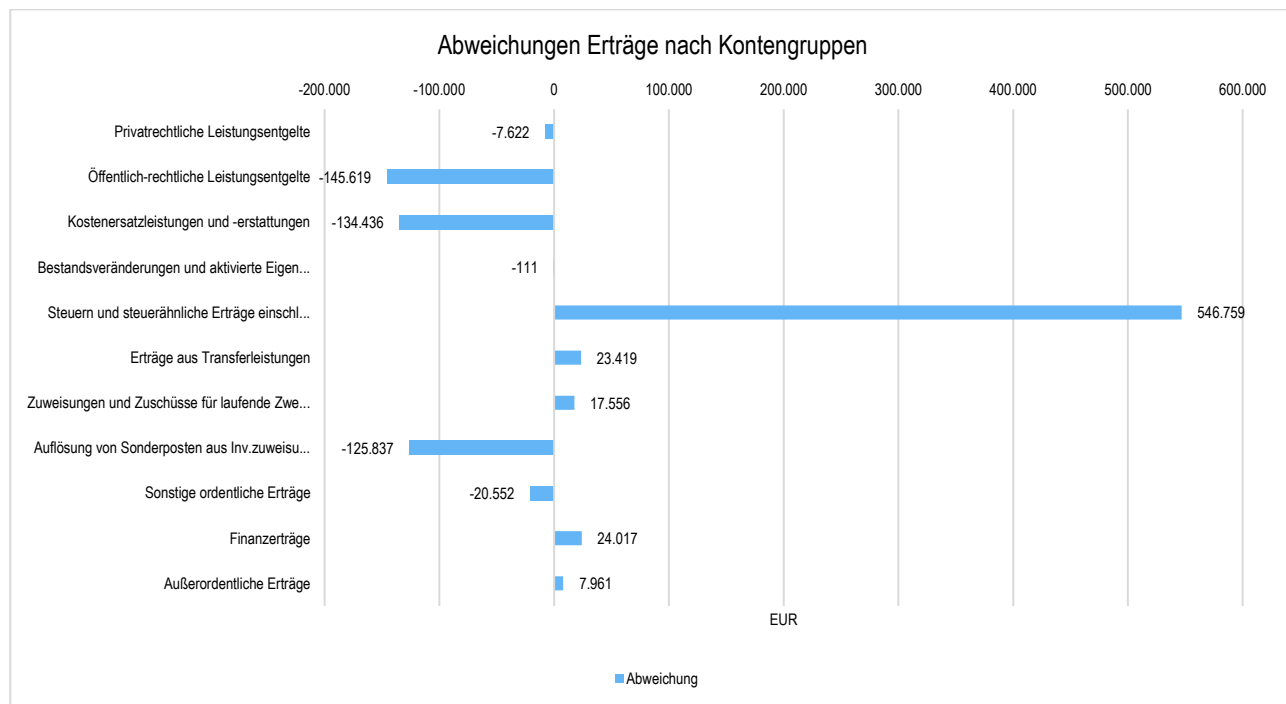


2 Ergebnisprognose

2.1 Ertragsprognose

Für das Jahr 2025 werden mit Stand Oktober Gesamterträge in Höhe von 13.199.558 erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 13.014.023 eine Abweichung von 185.535,23 Euro bzw. 1,43%.

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



Ertragsprognose

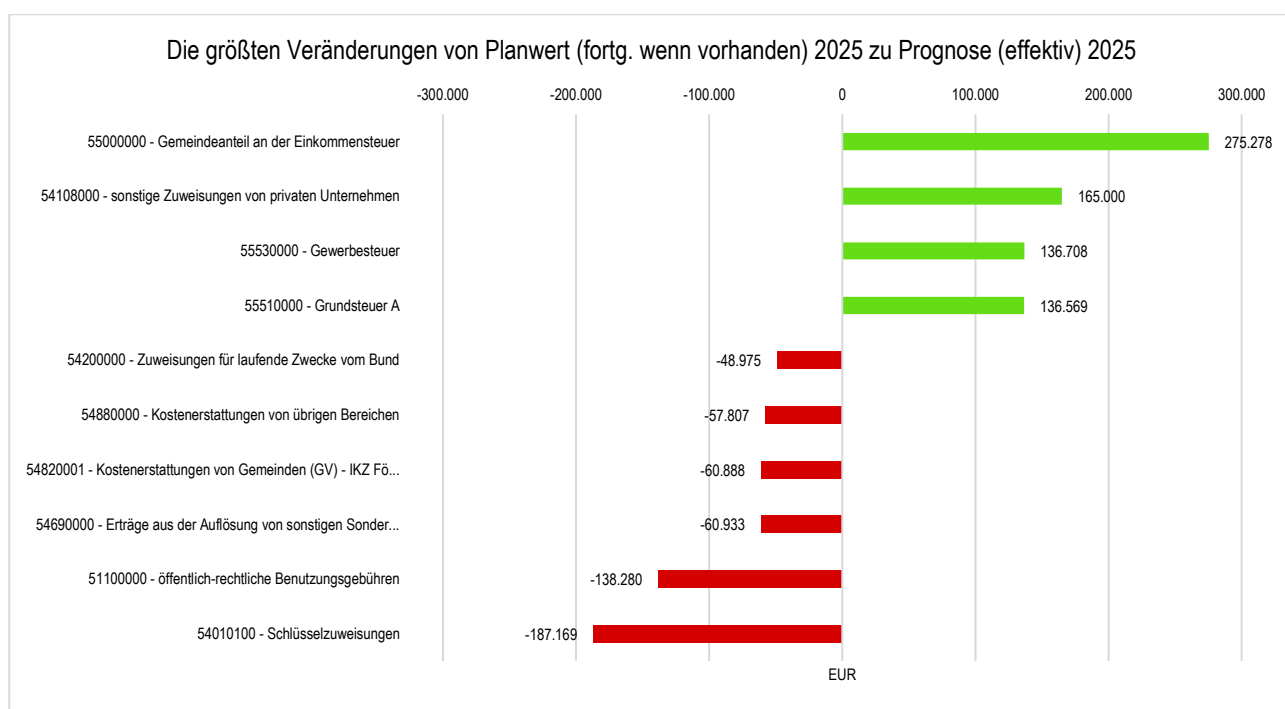
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.130	14.508	-7.622	-34,44 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.830.584	1.684.965	-145.619	-7,95 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	581.268	446.832	-134.436	-23,13 ↘
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	400	289	-111	-27,74 ↘
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	6.495.541	7.042.300	546.759	8,42 ↗
Erträge aus Transferleistungen	204.990	228.409	23.419	11,42 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.114.322	3.131.878	17.556	0,56 →
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	423.918	298.081	-125.837	-29,68 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	238.105	217.553	-20.552	-8,63 ↘
Ordentliche Erträge	12.911.258	13.064.815	153.557	1,19 ↗



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

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Finanzerträge	102.765	126.782	24.017	23,37
Außerordentliche Erträge	0	7.961	7.961	--
Summe	13.014.023	13.199.558	185.535	1,43

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



54820001 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) - IKZ Fördermittelmanagement¹

54690000 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen²

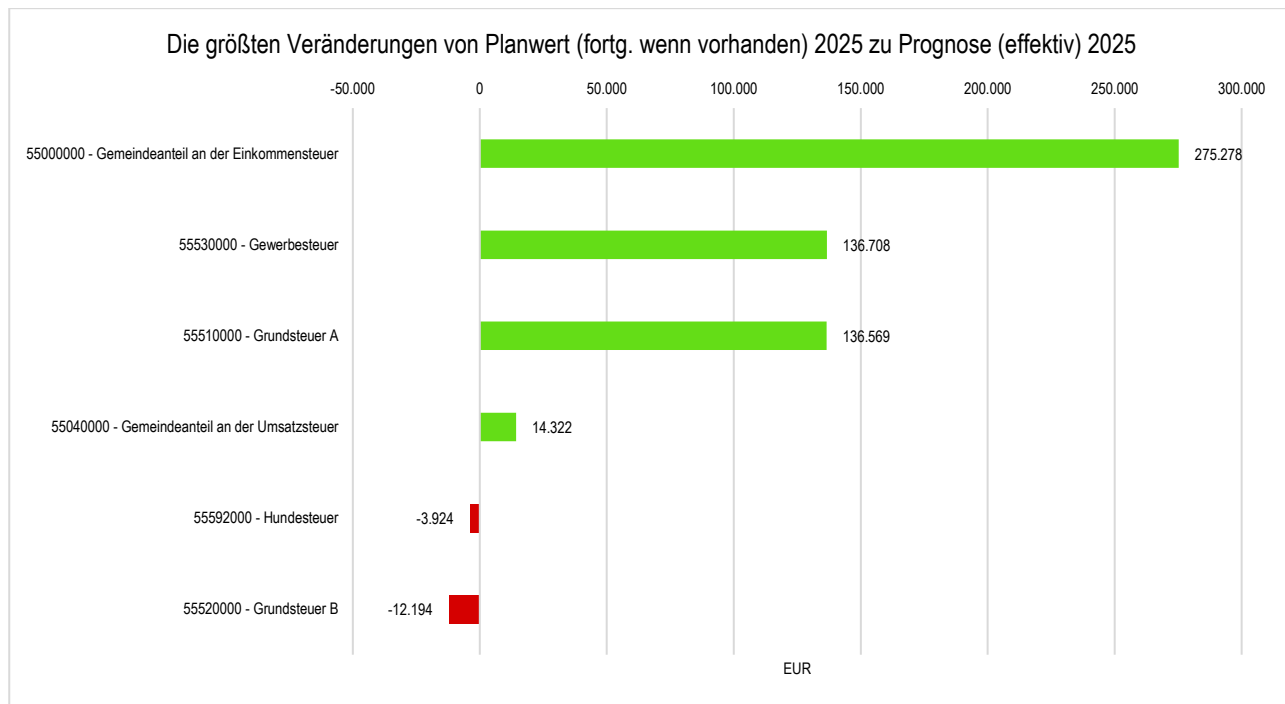
2.1.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Gemeinde Söhrewald eine der Haupteintragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand Oktober wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 7.042.300 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2025 in Höhe von 6.495.541 Euro bedeutet das eine Abweichung von 546.759,46 Euro bzw. 8,42%.

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

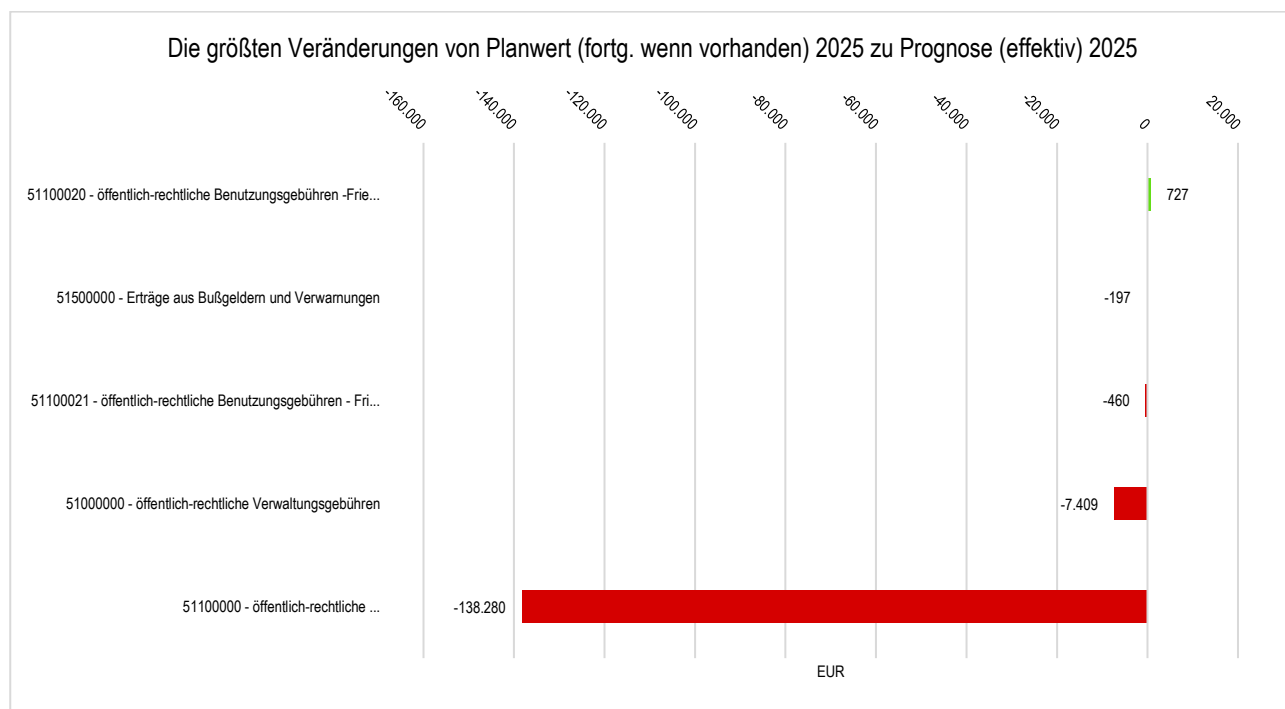
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.495.541	7.042.300	546.759	8,42 ↗
55000000 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.506.528	3.781.806	275.278	7,85 ↗
55000100 - Kompensationszahlung Kinderbonus	0	0	0	-- →
55040000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	106.393	120.715	14.322	13,46 ↗
55510000 - Grundsteuer A	50.120	186.689	136.569	272,48 ↗
55520000 - Grundsteuer B	1.260.000	1.247.806	-12.194	-0,97 →
55530000 - Gewerbesteuer	1.536.000	1.672.708	136.708	8,90 ↗
55591200 - Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	0	0	0	-- →
55592000 - Hundesteuer	36.500	32.576	-3.924	-10,75 ↘
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 Oktober sieht hier ein Jahresergebnis von 1.684.965 Euro vor, was eine Abweichung von -145.619,45 Euro bzw. -7,95% bedeutet.

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



51100020 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofsunterhaltungsgebühr¹

51100021 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofsu.-Geb. Einzelbuchung²

51100000 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren³

Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

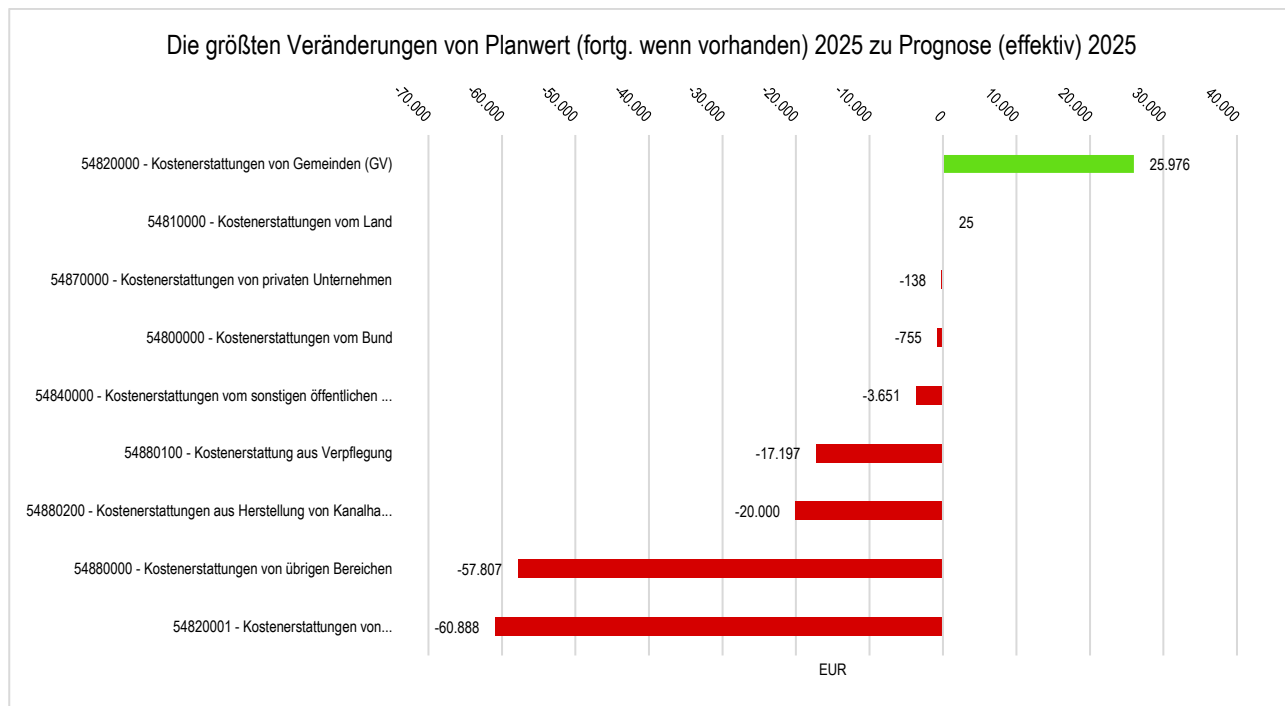
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.830.584	1.684.965	-145.619	-7,95 ↘
51000000 - öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	50.950	43.541	-7.409	-14,54 ↘
51100000 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.716.500	1.578.220	-138.280	-8,06 ↘
51100010 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Grabnutzungsgebühren	50.334	50.334	0	0,00 →
51100020 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofsunterhaltungsgebühr	9.000	9.727	727	8,08 ↗
51100021 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofsu.-Geb. Einzelbuchung	3.500	3.040	-460	-13,15 ↘
51500000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	300	103	-197	-65,52 ↘



2.1.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand Oktober ein Jahresendertrag von 446.832 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 581.268 Euro bedeutet das eine Abweichung von -134.435,93 Euro bzw. -23,13%.

Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.



54840000 - Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich¹

54880200 - Kostenerstattungen aus Herstellung von Kanalhausanschlüssen²

54820001 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) - IKZ Fördermittelmanagement³

Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Kostensatzleistungen und -erstattungen	581.268	446.832	-134.436	-23,13 ↘
54800000 - Kostenerstattungen vom Bund	3.200	2.445	-755	-23,60 ↘
54810000 - Kostenerstattungen vom Land	300	325	25	8,33 ↗
54820000 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	49.150	75.126	25.976	52,85 ↗
54820001 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) - IKZ Fördermittelmanagement	101.500	40.612	-60.888	-59,99 ↘
54830000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	124.150	124.150	0	0,00 →
54830100 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl. - Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen	28.200	28.200	0	0,00 →
54840000 - Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.868	1.217	-3.651	-75,00 ↘
54870000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	800	662	-138	-17,28 ↘



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

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
54880000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	124.100	66.293	-57.807	-46,58 ↘
54880100 - Kostenerstattung aus Verpflegung	125.000	107.803	-17.197	-13,76 ↘
54880200 - Kostenerstattungen aus Herstellung von Kanalhausanschlüssen	20.000	0	-20.000	-100,00 ↘

Mit Stand des Monats Oktober 2025 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 1.030.592 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -329.789 Euro eine Abweichung von 1.360.381,24 Euro bzw. -412,50%.

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

Ergebnisprognose

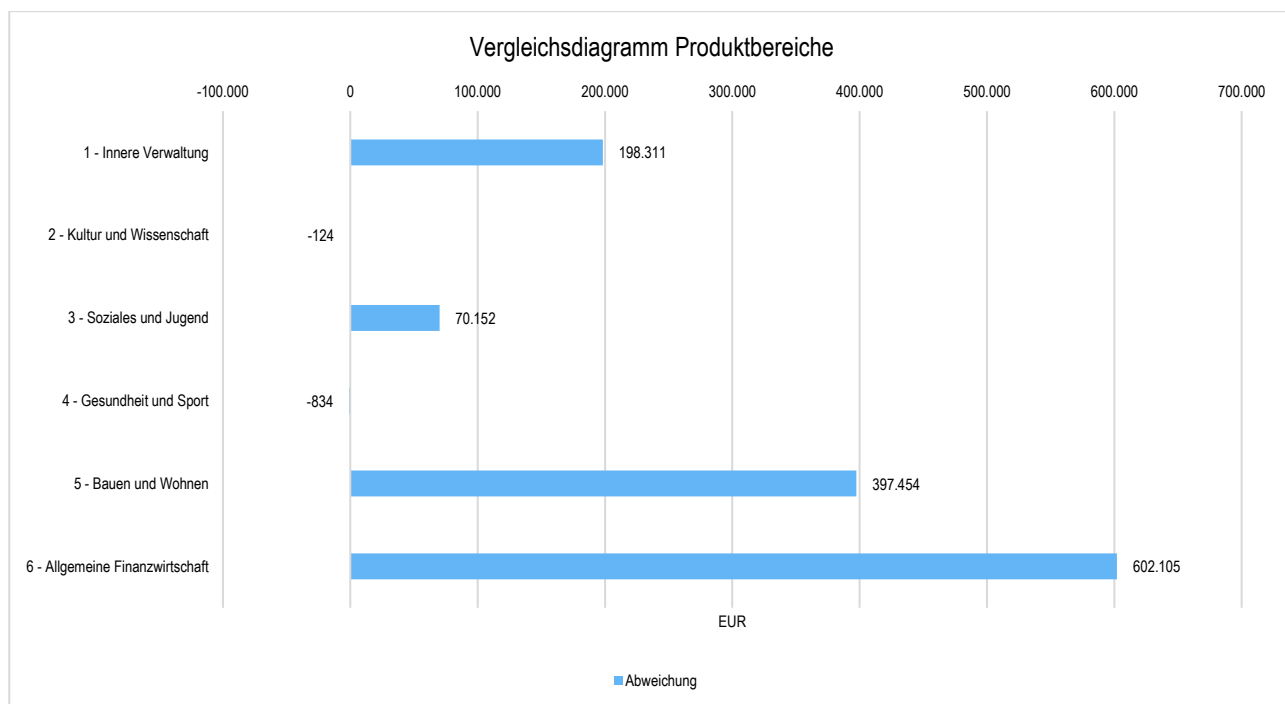
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Ordentliche Erträge	12.911.258	13.064.815	153.557	1,19 ↗
Ordentliche Aufwendungen	13.191.829	12.052.922	-1.138.907	-8,63 ↘
Verwaltungsergebnis	-280.571	1.011.893	1.292.464	460,65 ↗
Finanzerträge	102.765	126.782	24.017	23,37 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	148.983	98.116	-50.867	-34,14 ↘
Finanzergebnis	-46.218	28.666	74.884	162,02 ↗
Ordentliches Ergebnis	-326.789	1.040.559	1.367.348	418,42 ↗
Außerordentliche Erträge	0	7.961	7.961	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	3.000	17.928	14.928	497,59 ↗
Außerordentliches Ergebnis	-3.000	-9.967	-6.967	-232,24 ↘
Jahresergebnis	-329.789	1.030.592	1.360.381	412,50 ↗

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	-2.784.496	198.311	6,65 ↗
2 - Kultur und Wissenschaft	-10.585	-10.709	-124	-1,17 ↘
3 - Soziales und Jugend	-1.376.936	-1.306.784	70.152	5,09 ↗
4 - Gesundheit und Sport	-71.673	-72.507	-834	-1,16 ↘
5 - Bauen und Wohnen	-591.172	-193.718	397.454	67,23 ↗
6 - Allgemeine Finanzwirtschaft	4.599.201	5.201.306	602.105	13,09 ↗
Summe: GH - Gesamthaushalt	-433.972	833.092	1.267.064	291,97 ↗

3 Aufwandsprognose

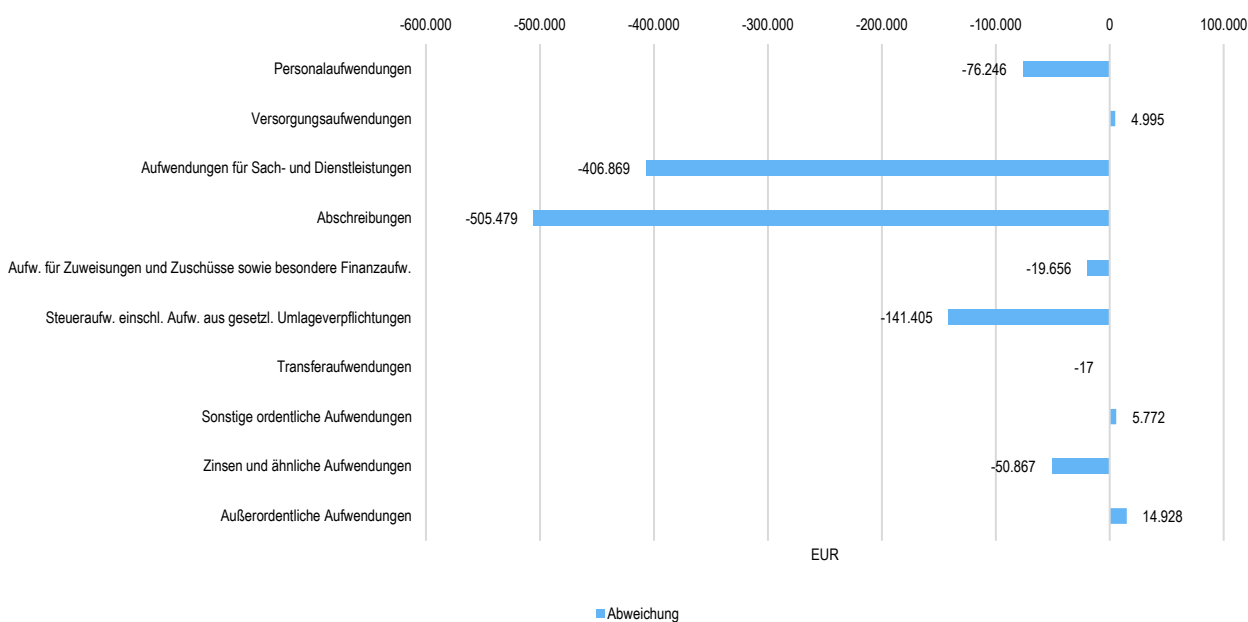
Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.343.812 Euro geplant. Die Prognose des Monats Oktober für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 12.168.966 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von -1.174.846,01 Euro bzw. -8,80%.

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

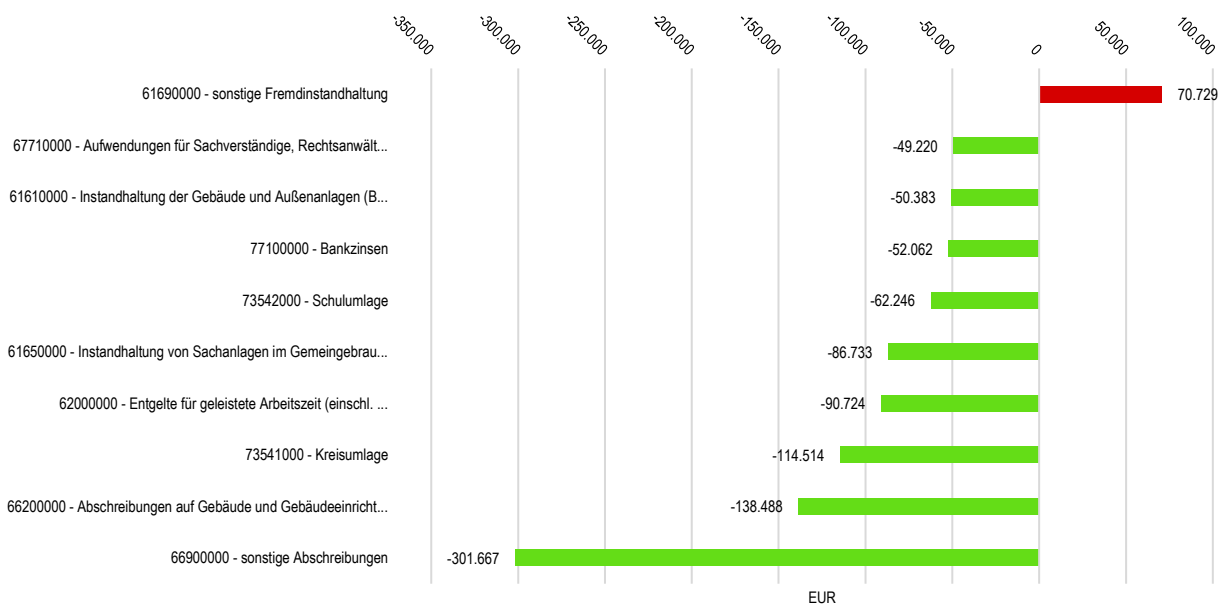
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Personalaufwendungen	4.115.500	4.039.254	-76.246	-1,85 ↘
Versorgungsaufwendungen	274.500	279.495	4.995	1,82 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.209.505	1.802.636	-406.869	-18,41 ↘
Abschreibungen	1.172.528	667.049	-505.479	-43,11 ↘
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.125.653	1.105.997	-19.656	-1,75 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.276.743	4.135.338	-141.405	-3,31 ↘
Transferaufwendungen	1.210	1.193	-17	-1,43 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.190	21.962	5.772	35,65 ↗
Ordentliche Aufwendungen	13.191.829	12.052.922	-1.138.907	-8,63 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	148.983	98.116	-50.867	-34,14 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	3.000	17.928	14.928	497,59 ↗
Summe	13.343.812	12.168.966	-1.174.846	-8,80 ↘

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



67710000 - Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten¹
61610000 - Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)²
61650000 - Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen³
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 Oktober wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 4.039.254 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von -76.245,94 Euro bzw. -1,85 %.

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	4.039.254	-76.246	-1,85 ↘
62000000 - Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	3.010.900	2.920.176	-90.724	-3,01 ↘
62220000 - Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0	850	850	-- ↗
62900000 - sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	2.300	1.297	-1.003	-43,61 ↘
62920000 - Aufwand Aufstockung Altersteilzeit	6.400	6.319	-81	-1,26 ↘
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	111.134	-466	-0,42 →
64000000 - Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	624.750	648.785	24.035	3,85 ↗
64200000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	30.250	30.013	-237	-0,78 →
64700000 - Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	230.000	225.664	-4.336	-1,89 ↘
64800000 - sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	50.000	50.000	0	0,00 →
64910000 - Beihilfen Entgeltbereich	350	0	-350	-100,00 ↘
65010000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	1.500	382	-1.118	-74,51 ↘
65500000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen	50	83	33	66,02 ↗
65600000 - Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	100	418	318	318,15 ↗
65900000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	7.100	4.760	-2.340	-32,95 ↘

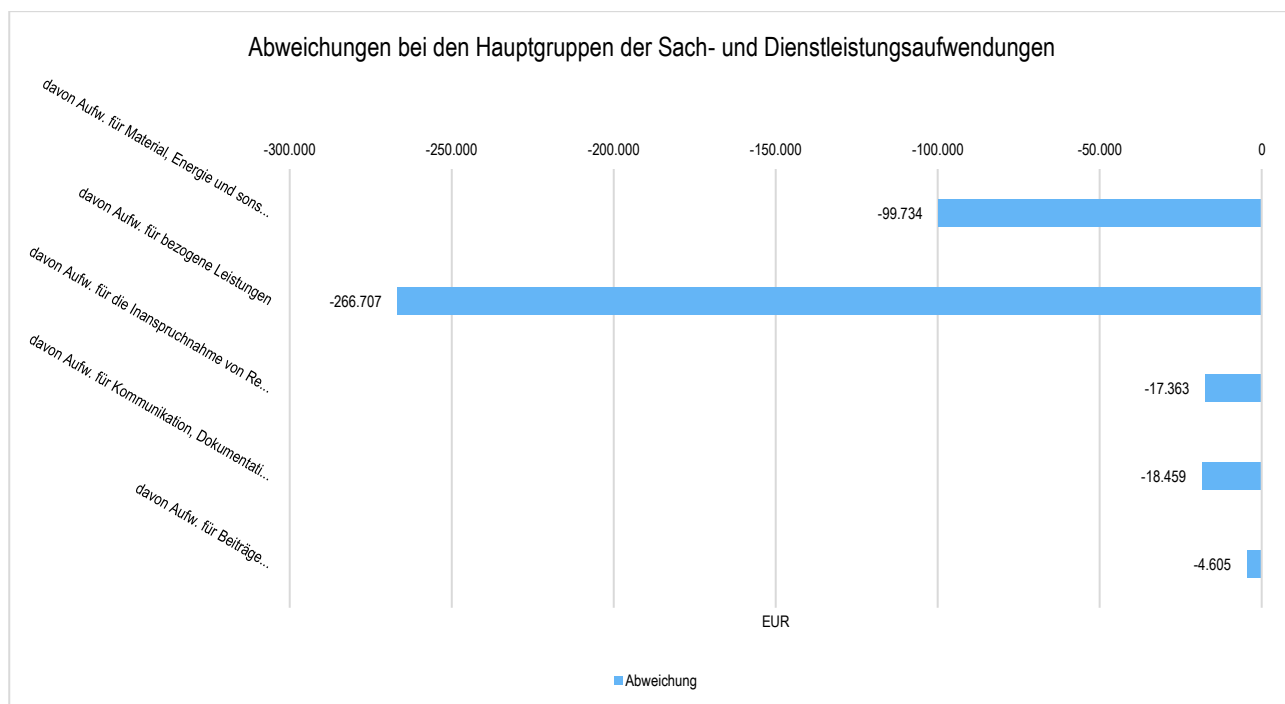
3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 1.802.636 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 2.209.505 Euro eine Abweichung von -406.869,00 Euro bzw. -18,41%.

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	1.802.636	-406.869	-18,41 ↘
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	498.620	398.886	-99.734	-20,00 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.159.130	892.423	-266.707	-23,01 ↘
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	301.560	284.197	-17.363	-5,76 ↘
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	124.625	106.166	-18.459	-14,81 ↘
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	125.570	120.965	-4.605	-3,67 ↘

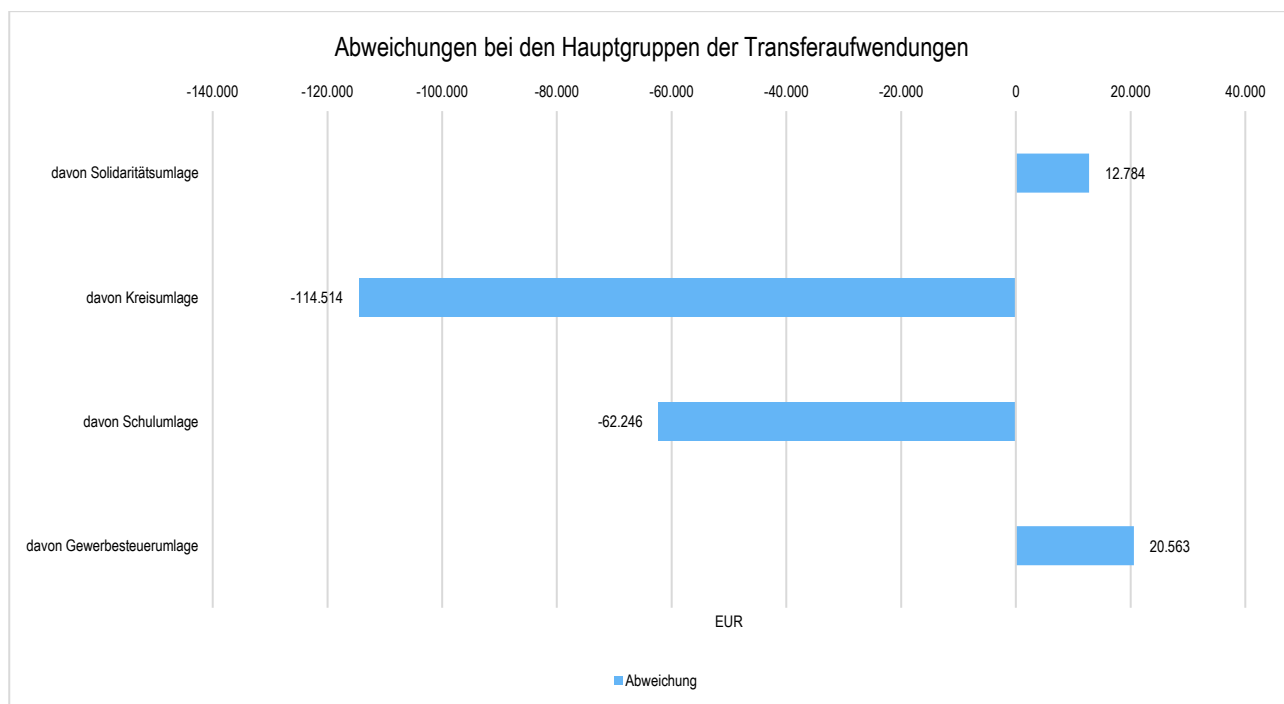
3.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

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 Oktober wurden 4.135.338 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von -141.405,21 Euro bzw. -3,31%.

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	4.135.338	-141.405	-3,31 🟡
davon Solidaritätsumlage	68.410	81.194	12.784	18,69 🟢
davon Kreisumlage	2.552.152	2.437.638	-114.514	-4,49 🟡
davon Schulumlage	1.536.931	1.474.685	-62.246	-4,05 🟡
davon Gewerbesteuerumlage	110.100	130.663	20.563	18,68 🔴

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	123.936	-81.440	-39,65 🔴



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

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	77.000	13.667	-63.333	-82,25 ↘
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	282.376	137.603	-144.773	-51,27 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	105.500	28.368	-77.132	-73,11 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	725.000	617.931	-107.069	-14,77 ↘
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	802.300	404.331	-397.969	-49,60 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	9.800	20.665	10.865	110,87 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.642.600	1.071.295	-571.305	-34,78 ↘
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	-1.360.224	-933.692	426.532	31,36 ↗

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

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
12601-11 - Staffellöschfahrzeug (StLF20)	-459.350	-76.558	382.792	83,33 ↗
12601-15 - Rettungssatz FF-Wellerode	-40.000	-6.667	33.333	83,33 ↗
36501-12 - Erweiterung Kita Kleine Waldwichte	0	-64.325	-64.325	-- ↘
51101-13 - Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	75.500	12.583	-62.917	-83,33 ↘
53301-12 - Tiefbrunnen I - Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung	-300.000	-50.000	250.000	83,33 ↗
53301-21 - Umstellung auf Funkwasserzähler	-75.000	-12.500	62.500	83,33 ↗
53301-25 - Ltg. HB Eiterhagen - HB Wattenbach	0	-355.871	-355.871	-- ↘
53301-30 - Erweiterung Fernwirkanlage	0	-84.463	-84.463	-- ↘
53301-32 - Erneuerung Versorgungsleitung Steinbach - Notmassnahme	0	-74.115	-74.115	-- ↘
53301-33 - HB Eiterhagen - Sanierung Gebäude	-160.000	-26.667	133.333	83,33 ↗
53301-34 - Ortsnetz Wellerode - Zechenweg	-50.000	-8.333	41.667	83,33 ↗
53801-13 - Kanalsanierungen	-175.000	-29.167	145.833	83,33 ↗
54101-08 - Sonnenhangweg 'unterer Teil'	0	50.863	50.863	-- ↗



5 Entwicklungen in den Teilhaushalten

5.1 Übersicht über die Teilhaushalte

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von 1.030.592 Euro und die daraus resultierende Planabweichung von 1.360.381,24 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	-2.784.496	198.311	6,65 ↗
2 - Kultur und Wissenschaft	-10.585	-10.709	-124	-1,17 ↘
3 - Soziales und Jugend	-1.376.936	-1.306.784	70.152	5,09 ↗
4 - Gesundheit und Sport	-71.673	-72.507	-834	-1,16 ↘
5 - Bauen und Wohnen	-591.172	-193.718	397.454	67,23 ↗
6 - Allgemeine Finanzwirtschaft	4.599.201	5.201.306	602.105	13,09 ↗
Summe: GH - Gesamthaushalt	-433.972	833.092	1.267.064	291,97 ↗

6 Schlussbetrachtung

Liquidität

Der Kassenbestand beläuft sich am 31.10.2025 auf 1.002.190,04 €.

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