Gemeinde Söhrewald

Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28 Abs. 1 GemHVO

Unterjährig 2026/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 16
5.1 Übersicht über die Teilhaushalte 16
6 Schlussbetrachtung 17

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

Regelmäßige Berichte über den Ablauf der Haushaltswirtschaft im Berichtszeitraum sind für die Steuerung und Kontrolle des Haushaltsvollzugs 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 2026 wurde von der Gemeindevertretung am 28.01.2026 beschlossen.

Die Kommunalaufsicht genehmigte mit Schreiben vom 28.04.2026 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für 2026.

Mit Stand Ende Juni erfolgt nun der erste Bericht für das Haushaltsjahr 2026 an die Gemeindevertretung über den Haushaltsvollzug.

1 Gesamthaushalt

1.1 Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung per Juni 2026

		Ansatz 2026	Ergebnis zum Juni	Ausschöpfung [%]	Prognose 2026	Vergleich
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.850	17.921	100,40	17.254,47	-596 ↘
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.821.462	1.527.601	83,87	1.712.675,15	-108.787 ↘
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	541.450	289.377	53,44	720.258,24	178.808 ↗
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	400	0	0,00	382,48	-18 ↘
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.616.355	3.693.105	55,82	6.686.628,84	70.274 ↗
06	Erträge aus Transferleistungen	212.623	53.048	24,95	209.493,23	-3.130 ↘
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg Umlagen	3.107.760	2.821.628	90,79	3.262.267,92	154.508 ↗
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	411.955	0	0,00	339.258,00	-72.697 ↘
09	Sonstige ordentliche Erträge	176.130	125.539	71,28	188.367,85	12.238 ↗
10	**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**12.905.985**	**8.528.220**	**66,08**	**13.136.586,16**	**230.601** ↗
11	Personalaufwendungen	4.264.100	1.828.663	42,89	4.132.807,09	-131.293 ↘
12	Versorgungsaufwendungen	272.200	210.800	77,44	250.420,88	-21.779 ↘
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.041.895	946.106	46,33	1.919.088,03	-122.807 ↘
	davon: Einstellungen in Sonderposten	0	--	--	0,00	0 →
14	Abschreibungen	906.472	278	0,03	722.642,90	-183.829 ↘

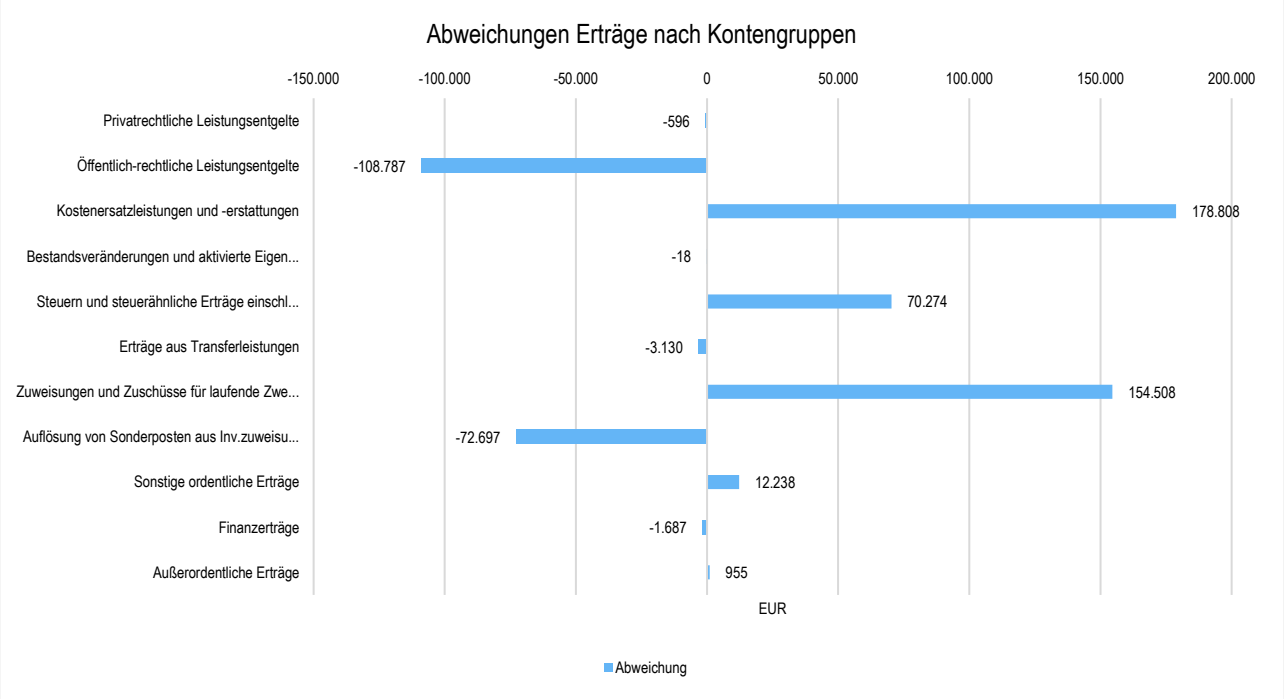
		Ansatz 2026	Ergebnis zum Juni	Ausschöpfung [%]	Prognose 2026	Vergleich
15	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwend.	1.237.385	824.539	66,64	1.573.553,26	336.168 ↗
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.559.683	4.043.681	88,68	5.354.046,93	794.364 ↗
17	Transferaufwendungen	860	115	13,37	563,62	-296 ↘
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.870	15.608	82,71	30.139,95	11.270 ↗
19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**13.301.465**	**7.869.790**	**59,16**	**13.983.262,66**	**681.798** ↗
20	**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-395.480**	**658.430**	**166,49**	**-846.676,50**	**-451.196** ↘
21	Finanzerträge	94.515	8.578	9,08	92.828,14	-1.687 ↘
22	Zinsen und andere Aufwendungen	155.983	100.796	64,62	96.560,54	-59.422 ↘
23	**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-61.468**	**-92.218**	**-150,03**	**-3.732,40**	**57.736** ↗
24	**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21)**	**13.000.500**	**8.536.798**	**65,67**	**13.229.414,30**	**228.914** ↗
25	**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)**	**13.457.448**	**7.970.586**	**59,23**	**14.079.823,19**	**622.375** ↗
26	**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**-456.948**	**566.212**	**123,91**	**-850.408,89**	**-393.461** ↘
27	Außerordentliche Erträge	0	955	--	955,05	955 ↗
28	Außerordentliche Aufwendungen	0	12.369	--	12.368,80	12.369 ↗
29	**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**0**	**-11.414**	**--**	**-11.413,75**	**-11.414** ↘
30	**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-456.948**	**554.798**	**121,41**	**-861.822,64**	**-404.875** ↘

2 Ergebnisprognose

2.1 Ertragsprognose

Für das Jahr 2026 werden mit Stand Juni Gesamterträge in Höhe von 13.230.369 erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 13.000.500 eine Abweichung von 229.869,35 Euro bzw. 1,77%.

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

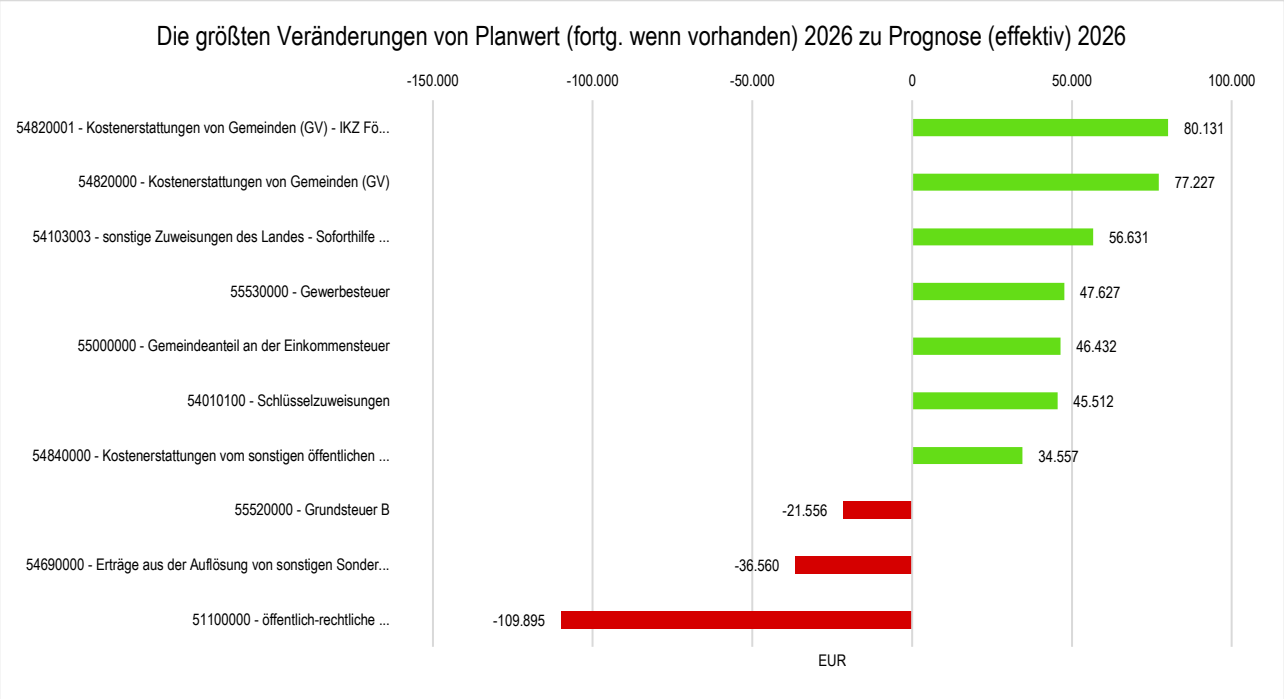


Ertragsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.850	17.254	-596	-3,34 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.821.462	1.712.675	-108.787	-5,97 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	541.450	720.258	178.808	33,02 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	400	382	-18	-4,38 ↘
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	6.616.355	6.686.629	70.274	1,06 ↗
Erträge aus Transferleistungen	212.623	209.493	-3.130	-1,47 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.107.760	3.262.268	154.508	4,97 ↗
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	411.955	339.258	-72.697	-17,65 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	176.130	188.368	12.238	6,95 ↗
Ordentliche Erträge	**12.905.985**	**13.136.586**	**230.601**	**1,79** ↗

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Finanzerträge	94.515	92.828	-1.687	-1,78 ↘
Außerordentliche Erträge	0	955	955	-- ↗
Summe	**13.000.500**	**13.230.369**	**229.869**	**1,77** ↗

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

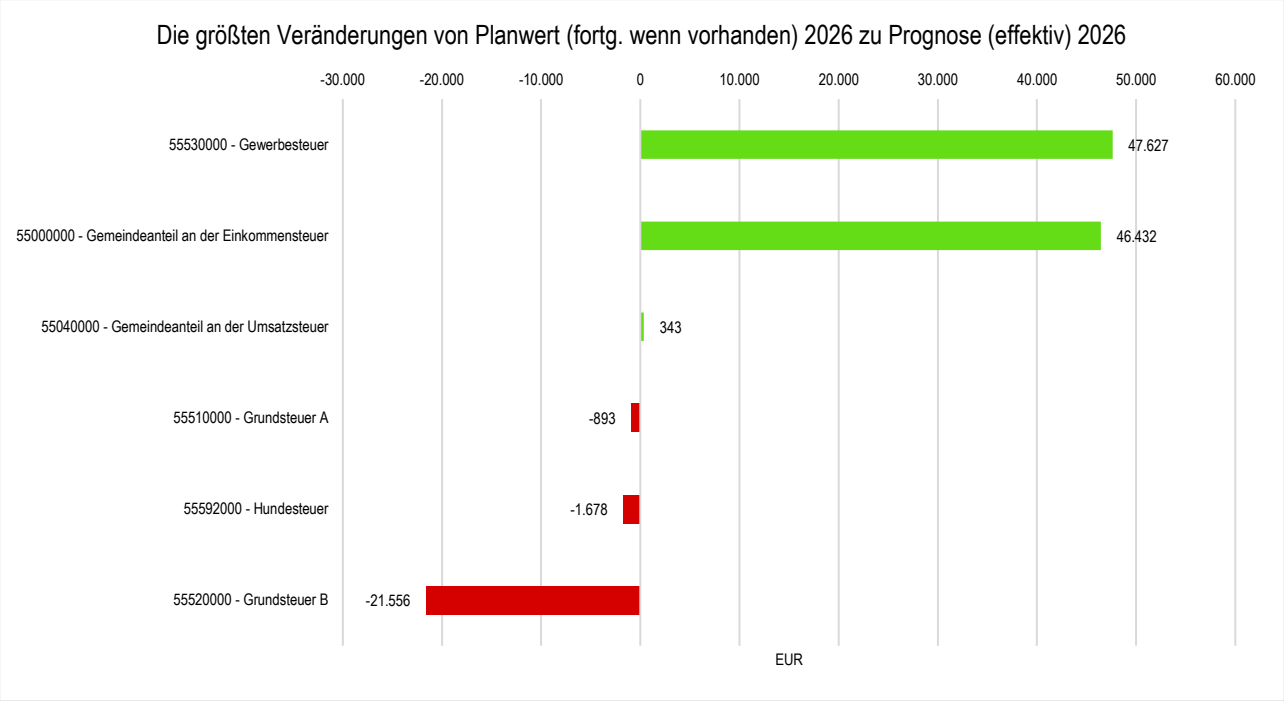


54820001 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) - IKZ Fördermittelmanagement[1]
54103003 - sonstige Zuweisungen des Landes - Soforthilfe Land Hessen[2]
54840000 - Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich[3]
54690000 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen[4]
51100000 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren[5]

2.1.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Gemeinde Söhrewald eine der Hauptertragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand Juni wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 6.686.629 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2026 in Höhe von 6.616.355 Euro bedeutet das eine Abweichung von 70.273,84 Euro bzw. 1,06%.

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



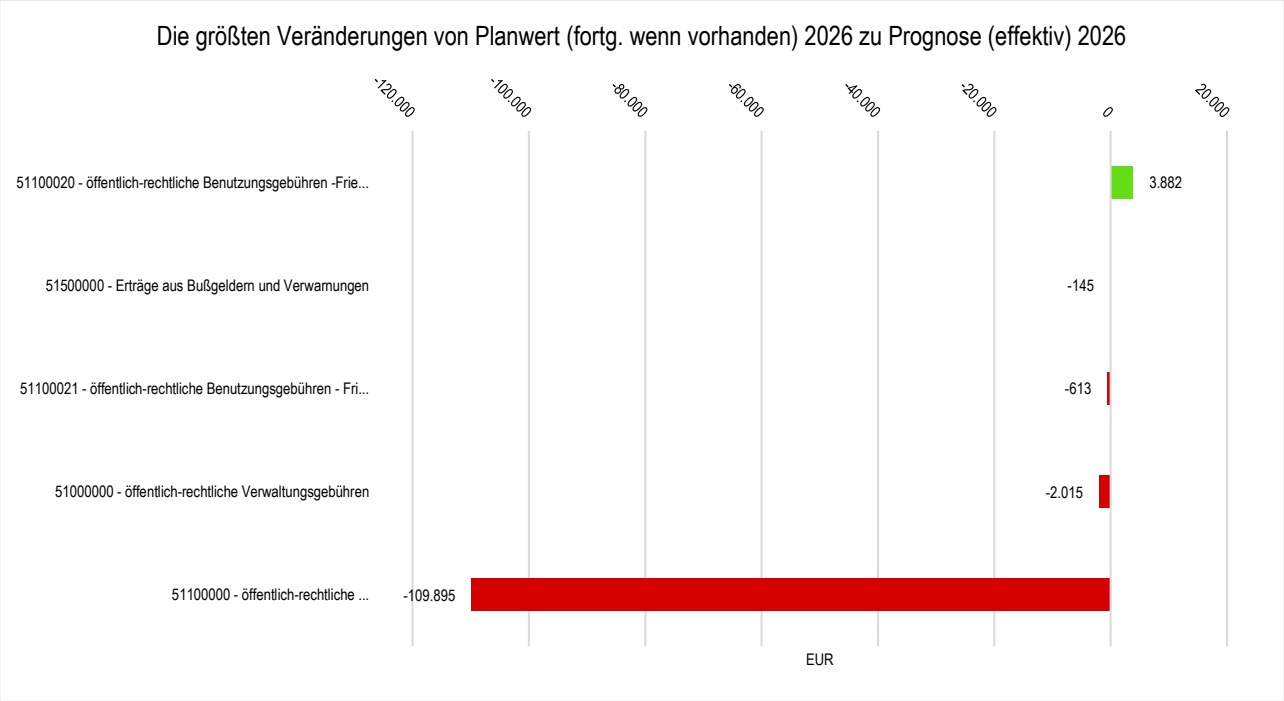
Veränderungen bei den Steuern

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.616.355	6.686.629	70.274	1,06 ↗
55000000 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.532.967	3.579.399	46.432	1,31 ↗
55000100 - Kompensationszahlung Kinderbonus	0	0	0	-- →
55040000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	129.288	129.631	343	0,26 →
55510000 - Grundsteuer A	59.600	58.707	-893	-1,50 ↘
55520000 - Grundsteuer B	1.260.000	1.238.444	-21.556	-1,71 ↘
55530000 - Gewerbesteuer	1.600.000	1.647.627	47.627	2,98 ↗
55591200 - Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	0	0	0	-- →
55592000 - Hundesteuer	34.500	32.822	-1.678	-4,86 ↘
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 2026 ein Ansatz von 1.821.462 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats Juni sieht hier ein Jahresergebnis von 1.712.675 Euro vor, was eine Abweichung von -108.786,85 Euro bzw. -5,97% bedeutet.

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



51100020 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren -Friedhofsunterhaltungsgebühr[1]
51100021 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofsu.-Geb. Einzelbuchung[2]
51100000 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren[3]

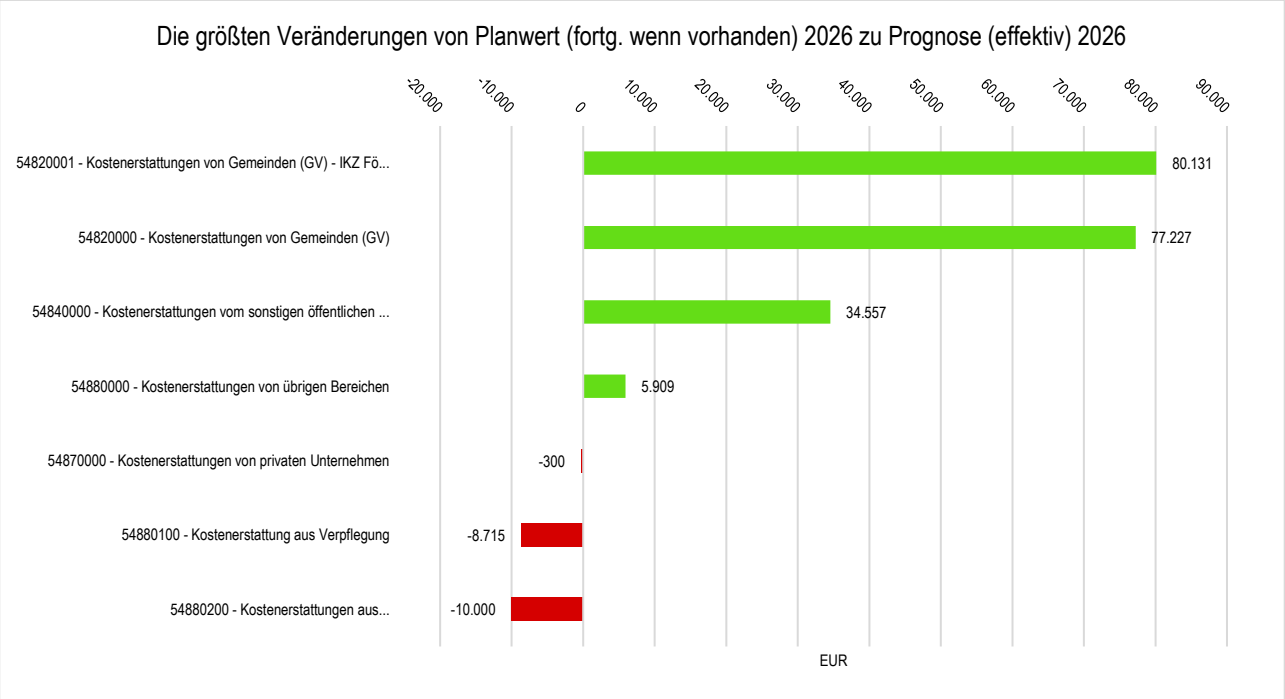
Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.821.462	1.712.675	-108.787	-5,97 ↘
51000000 - öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	51.450	49.435	-2.015	-3,92 ↘
51100000 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.702.800	1.592.905	-109.895	-6,45 ↘
51100010 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Grabnutzungsgebühren	54.312	54.312	0	0,00 →
51100020 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren -Friedhofsunterhaltungsgebühr	9.000	12.882	3.882	43,13 ↗
51100021 - öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofsu.-Geb. Einzelbuchung	3.500	2.887	-613	-17,52 ↘
51500000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	400	255	-145	-36,25 ↘

2.1.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand Juni ein Jahresendertrag von 720.258 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 541.450 Euro bedeutet das eine Abweichung von 178.808,24 Euro bzw. 33,02%.

Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.



54820001 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) - IKZ Fördermittelmanagement[1]
54840000 - Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich[2]
54880200 - Kostenerstattungen aus Herstellung von Kanalhausanschlüssen[3]

Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	541.450	720.258	178.808	33,02 ↗
54810000 - Kostenerstattungen vom Land	300	300	0	0,00 →
54820000 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	55.650	132.877	77.227	138,77 ↗
54820001 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) - IKZ Fördermittelmanagement	108.000	188.131	80.131	74,20 ↗
54830000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	124.150	124.150	0	0,00 →
54830100 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl. - Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen	29.200	29.200	0	0,00 →
54840000 - Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.100	39.657	34.557	677,58 ↗
54870000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	1.100	800	-300	-27,27 ↘

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
54880000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	92.950	98.859	5.909	6,36 ↗
54880100 - Kostenerstattung aus Verpflegung	105.000	96.285	-8.715	-8,30 ↘
54880200 - Kostenerstattungen aus Herstellung von Kanalhausanschlüssen	20.000	10.000	-10.000	-50,00 ↘

Mit Stand des Monats Juni 2026 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von -861.823 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -456.948 Euro eine Abweichung von -404.874,64 Euro bzw. 88,60%.

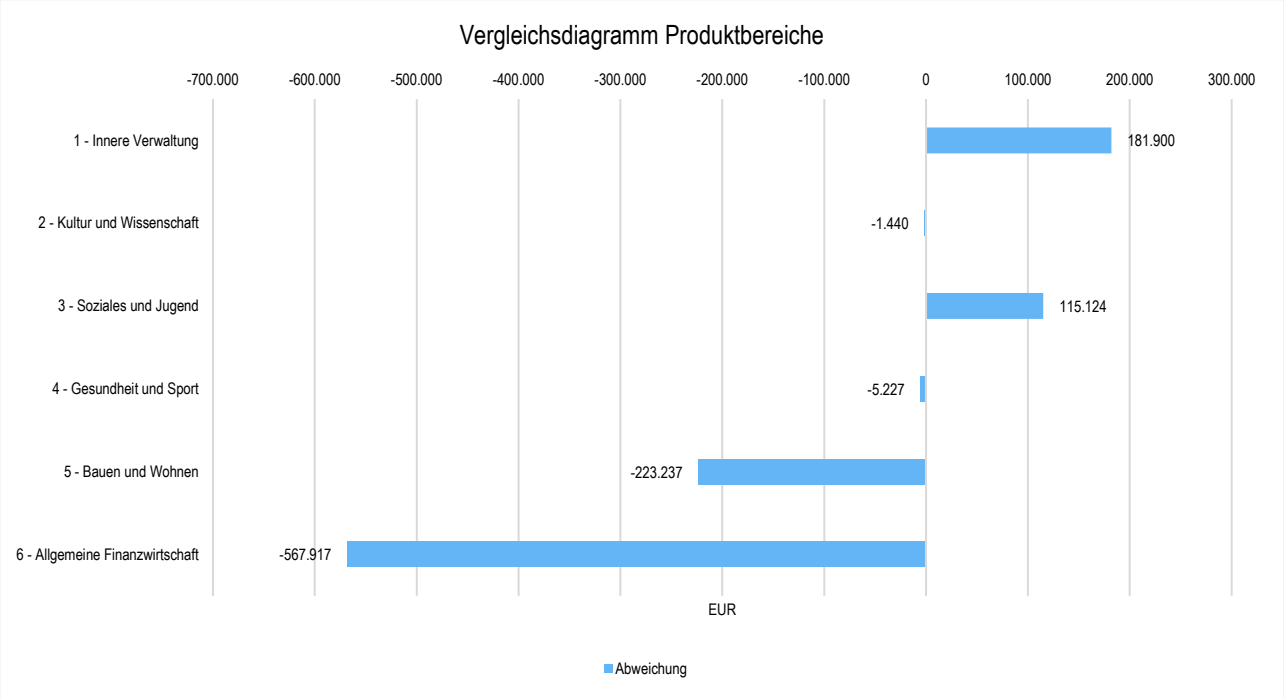
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

Ergebnisprognose

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Ordentliche Erträge	12.905.985	13.136.586	230.601	1,79 ↗
Ordentliche Aufwendungen	13.301.465	13.983.263	681.798	5,13 ↗
Verwaltungsergebnis	**-395.480**	**-846.676**	**-451.196**	**-114,09** ↘
Finanzerträge	94.515	92.828	-1.687	-1,78 ↘
Zinsen und sonstige Aufwendungen	155.983	96.561	-59.422	-38,10 ↘
Finanzergebnis	**-61.468**	**-3.732**	**57.736**	**93,93** ↗
Ordentliches Ergebnis	**-456.948**	**-850.409**	**-393.461**	**-86,11** ↘
Außerordentliche Erträge	0	955	955	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	0	12.369	12.369	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**-11.414**	**-11.414**	**--** ↘
Jahresergebnis	**-456.948**	**-861.823**	**-404.875**	**-88,60** ↘

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

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



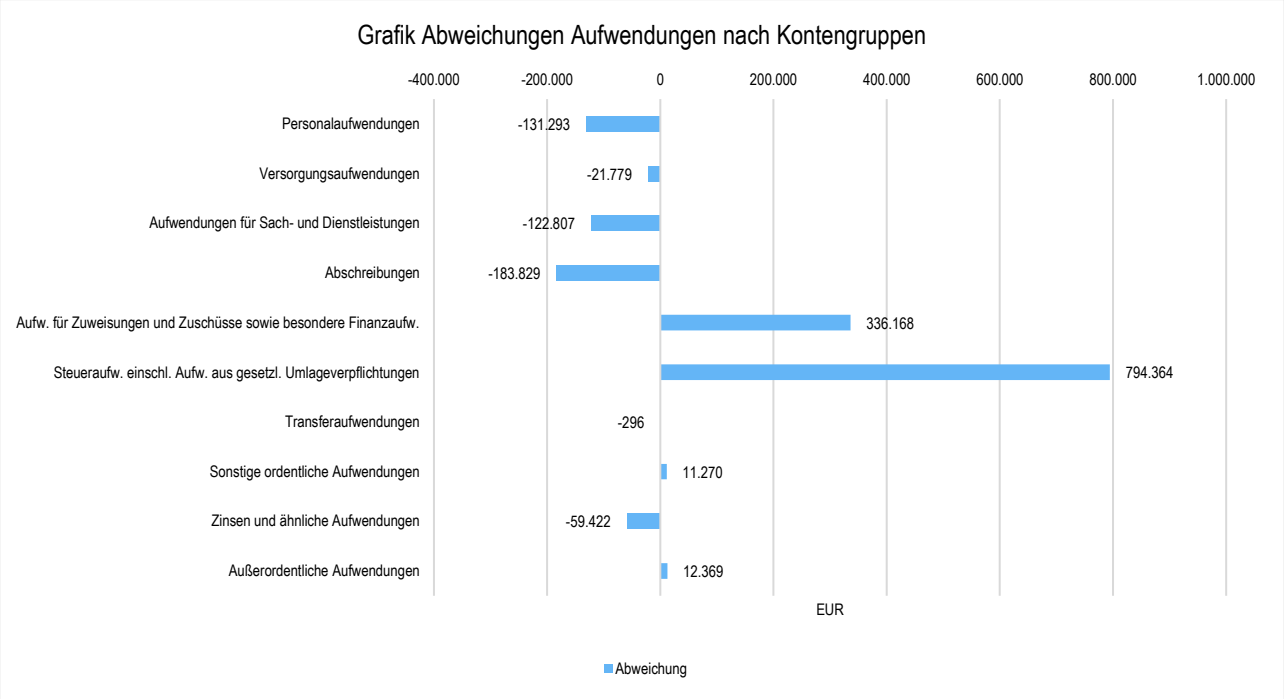
Übersicht über die Produktbereiche

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
1 - Innere Verwaltung	-3.175.791	-2.993.891	181.900	5,73 ↗
2 - Kultur und Wissenschaft	-11.185	-12.625	-1.440	-12,88 ↘
3 - Soziales und Jugend	-1.624.297	-1.509.173	115.124	7,09 ↗
4 - Gesundheit und Sport	-73.335	-78.562	-5.227	-7,13 ↘
5 - Bauen und Wohnen	-189.966	-413.203	-223.237	-117,51 ↘
6 - Allgemeine Finanzwirtschaft	4.516.901	3.948.984	-567.917	-12,57 ↘
Summe: GH - Gesamthaushalt	**-557.673**	**-1.058.471**	**-500.798**	**-89,80** ↘

3 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.457.448 Euro geplant. Die Prognose des Monats Juni für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 14.092.192 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von 634.743,99 Euro bzw. 4,72%.

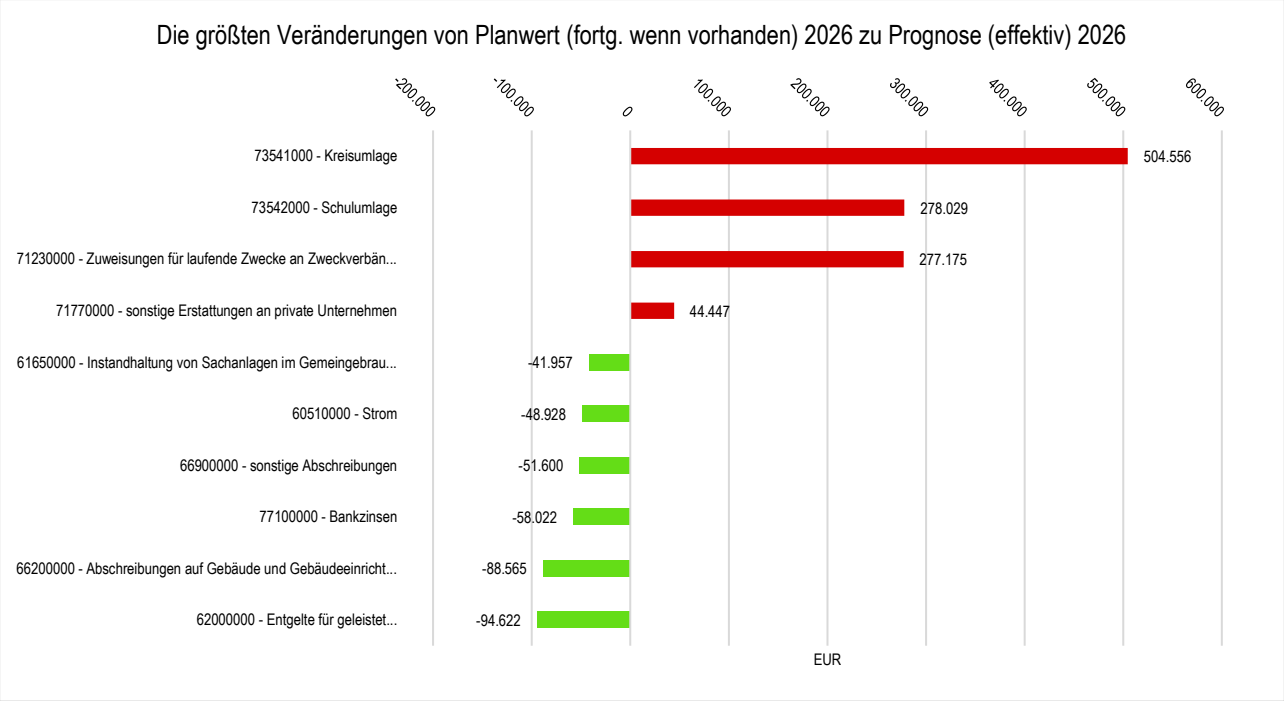
Das nachfolgende Diagramm sowie die Tabelle gibt eine Übersicht, wie sich die einzelnen Aufwandspositionen entwickeln:



Aufwandsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Personalaufwendungen	4.264.100	4.132.807	-131.293	-3,08 ↘
Versorgungsaufwendungen	272.200	250.421	-21.779	-8,00 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.041.895	1.919.088	-122.807	-6,01 ↘
Abschreibungen	906.472	722.643	-183.829	-20,28 ↘
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.237.385	1.573.553	336.168	27,17 ↗
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.559.683	5.354.047	794.364	17,42 ↗
Transferaufwendungen	860	564	-296	-34,46 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.870	30.140	11.270	59,72 ↗
Ordentliche Aufwendungen	**13.301.465**	**13.983.263**	**681.798**	**5,13** ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	155.983	96.561	-59.422	-38,10 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	0	12.369	12.369	-- ↗
Summe	**13.457.448**	**14.092.192**	**634.744**	**4,72** ↗

Aufwendungen - Die größten Veränderungen



71230000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.[1]
61650000 - Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen[2]
66200000 - Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen[3]
62000000 - Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)[4]

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 4.264.100 Euro vorgesehen. Mit Stand Juni wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 4.132.807 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von -131.292,91 Euro bzw. -3,08 %.

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

Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

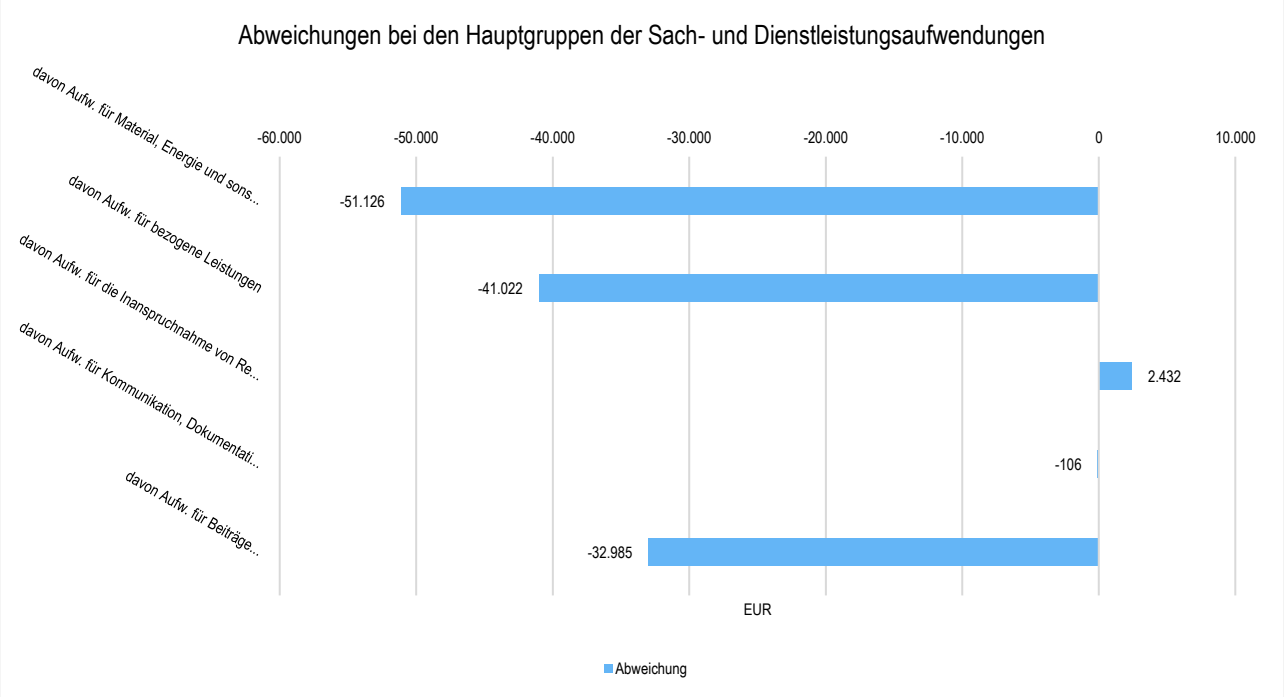
	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Personalaufwendungen	4.264.100	4.132.807	-131.293	-3,08 ↘
62000000 - Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	3.132.400	3.037.778	-94.622	-3,02 ↘
62220000 - Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0	350	350	-- ↗
62900000 - sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	2.600	1.999	-601	-23,12 ↘
62930000 - Leistungsentgelt	39.600	38.207	-1.393	-3,52 ↘
63000000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	118.100	110.160	-7.940	-6,72 ↘

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
64000000 - Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	707.800	683.203	-24.597	-3,48 ↘
64200000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	30.700	32.224	1.524	4,96 ↗
64700000 - Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	223.000	217.321	-5.679	-2,55 ↘
64910000 - Beihilfen Entgeltbereich	350	175	-175	-50,00 ↘
65010000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	1.200	100	-1.100	-91,67 ↘
65500000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen	50	48	-2	-4,96 ↘
65600000 - Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	500	513	13	2,51 ↗
65900000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	7.800	10.730	2.930	37,57 ↗

3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 1.919.088 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 2.041.895 Euro eine Abweichung von -122.806,97 Euro bzw. -6,01%.

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



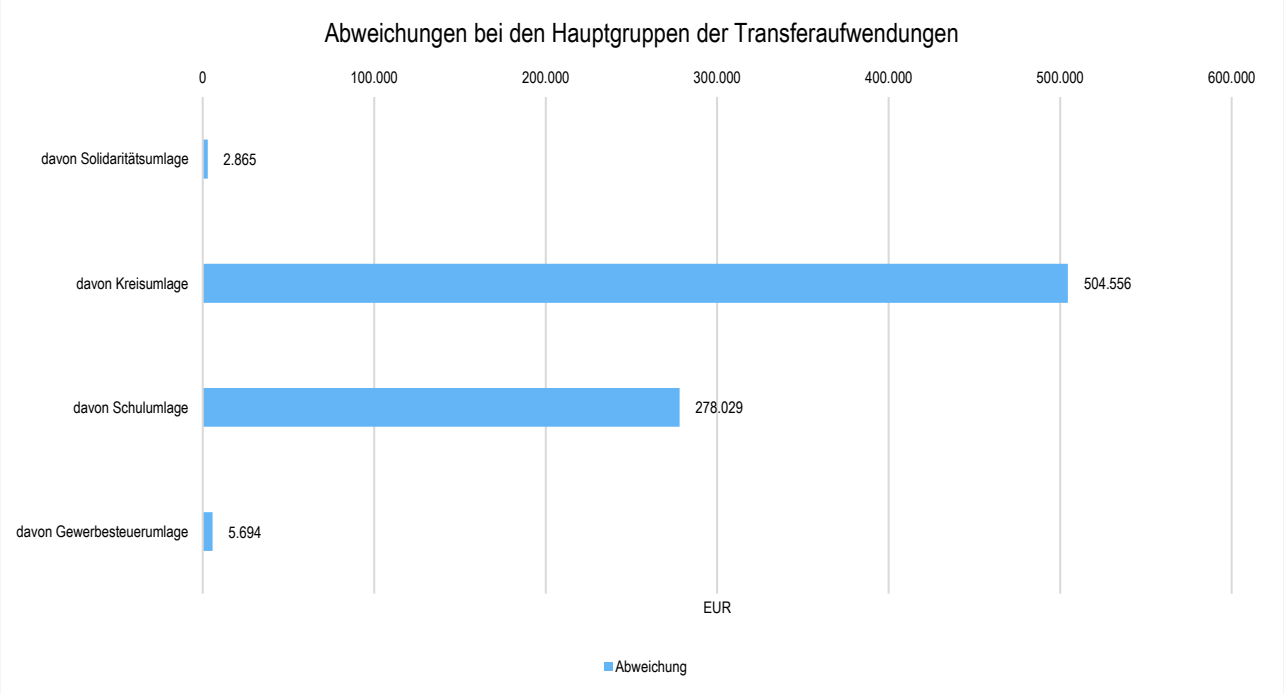
Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**2.041.895**	**1.919.088**	**-122.807**	**-6,01** ↘
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	497.700	446.574	-51.126	-10,27 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	919.155	878.133	-41.022	-4,46 ↘
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	348.740	351.172	2.432	0,70 →
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	141.570	141.464	-106	-0,08 →
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	134.730	101.745	-32.985	-24,48 ↘

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 4.559.683 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat Juni wurden 5.354.047 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von 794.363,93 Euro bzw. 17,42%.

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



Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	**4.559.683**	**5.354.047**	**794.364**	**17,42** ↗
davon Solidaritätsumlage	77.205	80.070	2.865	3,71 ↗
davon Kreisumlage	2.716.723	3.221.279	504.556	18,57 ↗
davon Schulumlage	1.636.038	1.914.067	278.029	16,99 ↗
davon Gewerbesteuerumlage	119.717	125.411	5.694	4,76 ↗

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	186.826	124.196	-62.630	-33,52 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	1.000	1.000	0	0,00 →
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**187.826**	**125.196**	**-62.630**	**-33,34** ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	243.500	166.435	-77.065	-31,65 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	410.000	381.034	-28.966	-7,06 ↘
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	625.200	835.108	209.908	33,57 ↗
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	10.200	7.704	-2.496	-24,47 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.288.900**	**1.390.281**	**101.381**	**7,87** ↗
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-1.101.074**	**-1.265.085**	**-164.011**	**-14,90** ↘

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

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
11112-53 - Errichtung Multifunktionsplatz - OT Wattenbach	-35.000	-17.500	17.500	50,00 ↗

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
11112-54 - Umstellung Flutlicht auf LED Technik - Söhrekampfbahn	-35.000	-17.500	17.500	50,00 ↗
11112-55 - Skaterplatz OT Wellerode	-40.000	-20.000	20.000	50,00 ↗
11112-56 - Zaunanlage 'Söhrekampfbahn OT Wellerode'	-60.000	-30.000	30.000	50,00 ↗
12601-09 - Digitalisierte Sirenensteuerung	-48.000	-24.000	24.000	50,00 ↗
12601-11 - Staffellöschfahrzeug (StLF20)	0	-434.988	-434.988	-- ↘
12601-15 - Rettungssatz FF-Wellerode	0	-35.549	-35.549	-- ↘
12601-17 - Gerätewagen-Logistik GW-L / Standort FF-Eiterhagen	-200.000	-100.000	100.000	50,00 ↗
36501-12 - Erweiterung Kita Kleine Waldwichte	0	-28.539	-28.539	-- ↘
36501-16 - Neubau Kita OT Wellerode / KVK	-170.000	-85.000	85.000	50,00 ↗
51101-12 - Wohnpark 'Am Schwarzebach'	23.600	6.429	-17.171	-72,76 ↘
51101-13 - Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	70.500	35.250	-35.250	-50,00 ↘
53301-25 - Ltg. HB Eiterhagen - HB Wattenbach	0	-133.600	-133.600	-- ↘
53301-35 - Ortsnetz Wellerode - Eckebachstraße	-30.000	-15.000	15.000	50,00 ↗
53301-36 - Strom- Steuerungskasten TB II OT Wellerode	-60.000	-30.000	30.000	50,00 ↗
53301-37 - Entsäuerungsanlage HB Eiterhagen	-120.000	-60.000	60.000	50,00 ↗
53801-13 - Kanalsanierungen	-75.000	-37.500	37.500	50,00 ↗

5 Entwicklungen in den Teilhaushalten

5.1 Übersicht über die Teilhaushalte

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von -861.823 Euro und die daraus resultierende Planabweichung von -404.874,64 Euro auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.

Jahresergebnis (nach Verrechnung interner Leistungen) nach Produktbereichen

	Plan	Prognose	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
1 - Innere Verwaltung	-3.175.791	-2.993.891	181.900	5,73 ↗
2 - Kultur und Wissenschaft	-11.185	-12.625	-1.440	-12,88 ↘
3 - Soziales und Jugend	-1.624.297	-1.509.173	115.124	7,09 ↗
4 - Gesundheit und Sport	-73.335	-78.562	-5.227	-7,13 ↘
5 - Bauen und Wohnen	-189.966	-413.203	-223.237	-117,51 ↘
6 - Allgemeine Finanzwirtschaft	4.516.901	3.948.984	-567.917	-12,57 ↘
Summe: GH - Gesamthaushalt	**-557.673**	**-1.058.471**	**-500.798**	**-89,80** ↘

6 Schlussbetrachtung

Liquidität
Der Kassenbestand beläuft sich am 30.06.2026 auf 1.684.942,98 €.
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 2024 wurde am 17.02.2026 durch den Gemeindevorstand nach § 112 Abs.5 HGO festgestellt und im Anschluss der Revision des Landkreises Kassel zur Prüfung übersandt.

Der Jahresabschluss 2025 wird zurzeit von Seiten der Verwaltung erstellt und soll dem Gemeindevorstand Ende 2026 zur Feststellung nach § 112 Abs. 5 HGO vorgelegt werden.

Bemerkungen
In Bezug auf das Haushaltsjahr 2026 werden nach derzeitigem Kenntnisstand, die mit der Haushaltssatzung beschlossenen Ziele erreicht, sowie die Vorgaben zur Haushaltsbegleitverfügung eingehalten.

Söhrewald, den 29.07.2026

Sonja Zufall
Leiterin Fachbereich 2 - Finanzen