Bericht über den Haushaltsvollzug
zum 30.09.2026

und

Genehmigung der über- und
außerplanmäßigen Aufwendungen
und Auszahlungen
zum 30.09.2026

Inhaltsverzeichnis

1 Gesetzliche Grundlagen ... 3
1.1 Bericht über den Haushaltsvollzug ... 3
1.2 Genehmigung über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ... 3
2 Ergebnisprognose - Entwicklung - Risiken ... 4
3 Ertragsprognose ... 10
3.1 Prognose der Steuererträge ... 12
3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte ... 13
3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen ... 14
4 Aufwandsprognose ... 14
4.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen ... 16
4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ... 17
4.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen ... 18
5 Prognose zur Investitionstätigkeit ... 19
6 Entwicklungen in den Produktbereichen ... 20
6.1 Übersicht über die Produktbereiche ... 20
6.2 Wesentliche Entwicklungen ... 21
7 Fazit ... 35
8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ... 36

1 Gesetzliche Grundlagen

1.1 Bericht über den Haushaltsvollzug

Gem. § 28 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) ist die Stadtverordnetenversammlung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten. Sie ist unverzüglich zu unterrichten, wenn sich abzeichnet, dass sich das geplante Ergebnis des Gesamtergebnishaushalts oder des Gesamtfinanzhaushalts wesentlich verschlechtert oder sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme der Teilfinanzhaushalte wesentlich erhöhen. Der Bericht wird pro Jahr zweimal erstellt.

Mit dem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden, um bereits im laufenden Jahr auf das Ergebnis steuernd einwirkend zu können, bzw. um die Weichen für notwendige Veränderungen für das kommende Haushaltsjahr zu stellen.

Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate und werden mathematisch anhand von Erfahrungswerten aus den vorangegangen drei Jahren hochgerechnet. Die hieraus ermittelten mathematischen Prognosewerte und daraus resultierenden Abweichungen zu den Planwerten werden im Bericht abgebildet.

1.2 Genehmigung über- und außerplanmäßige Aufwend. und Auszahlungen

Gem. § 100 Abs. 1 Hessische Gemeindeordnung (HGO) sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Über die Leistungen dieser Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Magistrat, soweit die Stadtverordnetenversammlung keine andere Regelung trifft. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen nach Umfang oder Bedeutung erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung. Im Übrigen ist der Stadtverordnetenversammlung davon alsbald Kenntnis zu geben.

In Bezug auf den Begriff „erheblich“ wurde seit dem Jahr 2022 in die Haushaltssatzung folgende Regelung aufgenommen:

Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen kann der Magistrat die Zustimmung zur Leistung erteilen. Unerheblich im Sinne von § 100 Abs. 1 S. 3 HGO sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen:

1. im Ergebnishaushalt, wenn die über und außerplanmäßigen Aufwendungen eines Budgets nicht mehr als 50 v. H. des Budgets überschreiten, höchstens jedoch 15.000 EUR,
2. im Finanzhaushalt, wenn die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen eines Budgets nicht mehr als 50 v. H. des Budgets überschreiten, höchstens jedoch 25.000 EUR.
3. Unabhängig von der Höhe gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen als nicht erheblich, wenn sie auf Grund gesetzlicher, tariflicher oder bestehender vertraglicher Verpflichtungen zu leisten sind.

Von den unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen ist der Stadtverordnetenversammlung in den Berichten über den Haushaltsvollzug Kenntnis zu geben. In allen übrigen Fällen ist die vorherige Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung erforderlich.

Den Überschreitungen liegen in der Regel Magistratsbeschlüsse mit Deckungsvorschlägen zu Grunde. Im Ergebnishaushalt ist dies nicht immer möglich, da Überschreitungen erst nach Abrechnung von laufenden Leistungen festgestellt werden. Im Rahmen der notwendigen "sparsamen" Haushaltsplanung können für unvorhergesehene Sachverhalte keine ausreichenden Haushaltsmittel bereitgestellt werden. Die Deckung ist in der Regel durch Mehreinnahmen gewährleistet.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden im Bericht jeweils zum Stichtag ausgewertet.

2 Ergebnisprognose - Entwicklung - Risiken

Mit Stand des Monats September 2026 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von -953.503 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -386.960 Euro eine Abweichung von -566.543,09 Euro bzw. 146,41%.

Der Berechnung liegen die aktuellen Zahlen, hochgerechnet bis zum Ende des Jahres, zu Grunde. Abschreibungen und Personalaufwendungen wurden hierbei mit 100% des Planansatzes berücksichtigt. Mögliche Veränderungen bis zum Jahresende können noch nicht abgeschätzt werden.

Im Detail stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

ordentliches Ergebnis:

Gem. Haushaltsplan wurde mit einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von 385.860 EUR gerechnet. Die Prognose weist einen Fehlbetrag von 844.201 EUR aus. Dies bedeutet eine Verschlechterung von 458.341 EUR. Gegenüber der Prognose zum 30.06.2026 wird eine Verbesserung von rd. 113.100 EUR erwartet.

Die Verschlechterung gegenüber dem Haushaltsansatz ist überwiegend begründet in:

Minderertrag Gewerbesteuer	400.000 EUR (./.)
Mehraufwand Saldo Schlüsselzuweisung / Kreis- und Schulumlage	68.979 EUR (./.)
Wegfall erwartet Erträge Windkraft	90.000 EUR (./.)
Verschlechterung KSt. Abwasserbeseitigung	24.500 EUR (./.)
Verschlechterung Stadtwald	26.000 EUR (./.)
Verbesserung Gemeindestraßen durch Ablösebetrag Unterhaltung Radweg K50	52.000 EUR (+)

Verschlechterung Winterdienst durch höheren Aufwand Streugut u. Dienstleistungen	30.000 EUR (./.)
Verbesserung Bauleitplanung durch Verkauf Biotopwertpunkt	36.550 EUR (+)
Verbesserung Bauverwaltung durch Kostenanteil Hessen Mobil	47.800 EUR (+)
Verbesserung Friedhofswesen	14.200 EUR (+)
Verbesserung Fremdenverkehr	17.700 EUR (+)
Saldo	**471.279 EUR (./.)**

Der erwartende Fehlbetrag wird rechnerisch durch eine Entnahme aus der Sonderrücklage Gewerbesteuer i. H. v. 400.000 EUR auf 444.201 EUR reduziert. Die Sonderrücklage ist zum 01.01.2026 mit 514.223,96 EUR ausgewiesen.

außerordentliches Ergebnis:

Gemäß Haushaltsplan wurde mit einem Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis von 1.100 EUR gerechnet. Die Prognose weist einen Fehlbetrag von 109.302 EUR aus.

Die Verschlechterung ist auf die Nachzahlung aus der Abrechnung Kindertagesstätten 2025 i. H. v. 110.766,62 EUR zurückzuführen.

Aktuelle Entwicklung

Hier einige Erläuterungen zur aktuellen Entwicklung. Auf die kostenrechnenden Einrichtungen wird später noch eingegangen:

Gewerbesteuer:

Im Haushaltsplan 2026 wurde mit Gewerbesteueraufkommen i. H. v. 1.600.000 EUR gerechnet. Gem. Prognose vermindert sich der Betrag um 400.000 Euro auf 1.200.000 EUR. Dies nach aktuellem Stand der bereits gebuchten Sollstellungen für das laufende Jahr.

Einkommen-, Umsatzsteueranteil und Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz:

Die geplanten Erträge von 2.999.800 EUR sollten nach heutigem Stand erreicht werden. Die Entwicklung verläuft somit planmäßig.

Schlüsselzuweisung, Kreis- und Schulumlage:

Gem. vorläufiger Festsetzung beläuft sich die Schlüsselzuweisung für das lfd. Jahr auf 2.213.064 EUR und liegt 147.936 EUR unter dem Planansatz. Durch die Evaluierung des Kommunalen Finanzausgleichs Gesetztes (KFA) wurde ein Zersiedlungsfaktur eingeführt, im Gegenzug jedoch der Ergänzungsansatz für den ländlichen Raum gestrichen. Dies wurde in dem Planansatz nicht berücksichtigt.

Auf Grund der geringeren Schlüsselzuweisung verringert sich auch die zu zahlenden Kreis- und Schulumlage um 78.960 EUR. Die Verschlechterung beläuft sich somit auf 68.976 EUR.

Grundsteuer A und B:

Die Grundsteuereinnahmen entwickeln sich gem. Haushaltsansatz. Im Haushalt wurde mit einem Aufkommen von 792.500 EUR gerechnet. Es Zum Zeitpunkt der Prognose liegen die Mindereinnahmen bei 3.000 EUR.

Kindertagesstätten:

Gem. Prognose verschlechtert sich das ordentliche Ergebnis um rd. 23.400 EUR. Die Entwicklung verläuft somit planmäßig. Die erwartete Nachzahlung für 2026 wird sich gem. aktuellen Zahlen des Zweckverbandes auf rd. 10.000 EUR belaufen. Die Abrechnung erfolgt im Frühjahr 2027.

Wie bereits erläutert, verschlechtert sich das außerordentliche Ergebnis um 109.302 EUR. Diese Verschlechterung ist in der Nachzahlung aus der Abrechnung 2025 begründet.

Der Jahresfehlbetrag beläuft sich, Stand 30.09., auf 1.594.571 EUR vor (ILV). Gem. Planansatz wurde mit einem Fehlbetrag (vor ILV) von 1.463.410 EUR gerechnet. Dieser Fehlbetrag ist für die Stadt eine enorme Belastung und liegt über dem erwarteten Gewerbesteueraufkommen.

Liquidität:

Zum Zeitpunkt der Berichterstellung verfügt die Stadt über liquide Mittel i. H. v. 489.098,57 EUR. Die geringe Liquidität ist in der noch nicht erfolgten Darlehensaufnahme für 2026 begründet. Die Auszahlungen für Investitionen wurden bisher aus den lfd. Mitteln vorgenommen. Die Darlehensaufnahme erfolgt Ende November, Anfang Dezember in der dann maximal möglichen Höhe. Die Kreditermächtigung beläuft sich gem. Haushaltssatzung auf rd. 2,5 Mio. EUR.

Neben den vorfinanzierten Investitionen beläuft sich der Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit auf rd. 487.00 EUR und ist überwiegend in den geringeren Gewerbesteuereinnahmen begründet.

Allgemeine Entwicklung:

Die Erläuterungen aus dem Bericht zum Haushaltsvollzug per 30.06.2026 können an dieser Stelle nur wiederholt werden, denn für das lfd. Jahr sowie die Folgejahre sind keine positiven Änderungen zu erwarten.

Die Kommunalen Spitzenverbände und zahlreiche Kommunen haben bundesweit darauf aufmerksam gemacht, dass die Städte, Landkreise und Gemeinden finanziell und personell am Limit sind. Bund und Länder sind ihrer Fürsorgepflicht über Jahre nicht nachgekommen.

Im Rahmen des bundesweiten Aktionstages „Kommunen am Limit“ im Juni 2026 haben die Kommunalen Spitzenverbände den Ministerpräsidenten des Landes Hessen aufgerufen, anlässlich der Ende Juni 2026 anstehenden Ministerpräsidentenkonferenz Farbe zu bekennen und dem Bund keine vorschnellen Zusagen zu Lasten der hessischen Kommunen zu geben. Reformen im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe, der Eingliederungshilfe, der Hilfe zur Pflege und der Umweltgesetze müssen weitere Mehrbelastungen der kommunalen Haushalte

vermeiden und bestehende Defizite ausgleichen. Zugleich ist den Kommunen zu ermöglichen, dass sie alle erforderlichen Investitionen in Infrastruktur und Wirtschaft tätigen können, damit die Standorte wieder wirtschaftlich erfolgreich werden.

Die Kommunalen Spitzenverbände in Hessen setzen sich weiterhin engagiert für eine zügige Umsetzung des Zukunftspaktes ein. Die Vereinbarung, die in der zweiten Jahreshälfte 2025 zwischen dem Land und den Kommunen ausgehandelt wurde, bietet aus ihrer Sicht ein großes Potenzial, die Verwaltungs- und Finanzstrukturen nachhaltig zu stärken.

Gleichzeitig weisen die Kommunalen Spitzenverbände darauf hin, dass zentrale Punkte des Paktes noch nicht final bearbeitet wurden. Insbesondere zu den Vorschlägen zur Digitalisierung und zur Vereinfachung von Förderverfahren stehen derzeit noch Gespräche aus. Die kommunale Seite verbindet damit die Erwartung, dass die begonnenen Prozesse zeitnah fortgeführt werden, um die gemeinsam vereinbarten Modernisierungsschritte erfolgreich umzusetzen. So hoffen Städte, Landkreise und Gemeinden auch weiter auf wirkliche Entbürokratisierung, Digitalisierung und Reformen auf Bundes- und Landesebene, die neben Vereinfachungen für Leistungsberechtigte und Verwaltungen auch zu Kosteneinsparungen führen. Für faule Kompromisse ist kein Raum. Das muss Bund und Ländern klar sein.

Der Präsident des Hessischen Städtetages, Wiesbadens Oberbürgermeister Gert-Uwe Mende, warnt vor weiteren Aufgabenzuweisungen ohne entsprechende Kostenausgleiche: „Es ist nicht mehr hinnehmbar, dass am grünen Tisch in Berlin immer weiter Ansprüche umfänglich erweitert und Leistungsversprechungen medial vermarket werden, der Bund sich aber aus der Finanzierung komplett heraushält und die Auseinandersetzung auf Länder und Kommunen abschiebt.“

Die finanzielle Situation der Kommunen ist nach wie vor als dramatisch zu bezeichnen. Das Hessische Statistische Landesamt hat erst kürzlich die Finanzierungssalden der kommunalen Kernhaushalte in Hessen im Jahr 2025 veröffentlicht. Danach verzeichnen die hessischen Kommunen im dritten Jahr infolge ein Finanzierungsdefizit, das sich für das Jahr 2025 auf rund 2,4 Milliarden Euro beläuft.

Das Land Hessen hat in den Jahren 2025 und 2026 keine nennenswerten originären Landesmittel aufgewandt, um dieses Defizit auszugleichen. Sämtliche Anträge auf Kostenausgleich aufgrund Konnexität in Angelegenheiten der pflichtigen Selbstverwaltung wurden abgelehnt oder auf die lange Bank geschoben. So warten die Städte, Landkreise und Gemeinden in Hessen beispielsweise seit 2016 auf einen Kostenausgleich in der Kinder- und Jugendhilfe sowie der Eingliederungshilfe.

„Das auffallend hohe Defizit in den Kommunen sorgt dafür, dass die verfassungsrechtlich garantierte Kommunale Selbstverwaltung ausgehöhlt wird“, sagt Städtetags-Präsident Gert-Uwe Mende. „Planungs-, Personal- und Finanzierungshoheit und -steuerung können nur mit entsprechenden planbaren und vorhandenen finanziellen Ressourcen ausgefüllt werden.“

Hessen stehen aus dem Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität des Bundes rund 7,4 Milliarden Euro zur Verfügung: Davon fließen rund 4,7 Milliarden Euro an die Kommunen, 950 Millionen Euro sind für Krankenhäuser und mehr als 1,7 Millionen Euro für das Land vorgesehen. Jeder Kommune wird daraus für den Förderzeitraum ein maximal mögliches Kontingent für Investitionsförderungen zugewiesen.

Für die Stadt wurde ein erster Zuwendungsvertrag zur Investitionsoffensive für Hessen über ein Kontingent von 1.367.891 € unterschrieben. Gegenstand der Förderung sind Investitionen für folgende Infrastrukturbereiche:

- Gesundheit und Pflege
- Mobilität (Verkehrsinfrastruktur) sowie Wohnungs- und Städtebau
- Digitales
- Bildungsinfrastruktur
- Betreuungsinfrastruktur
- Technische Infrastruktur
- Bevölkerungsschutz (Sicherheit / Katstrophenschutz/ Feuerwehr)
- Sportinfrastruktur

Wie die Mittel verwendet werden sollen wurde noch nicht festgelegt. Mögliche Maßnahmen werden von verwaltungsseitig geprüft und fließen in den Haushaltsberatungen 2027 ein.

Risko Pflegezentrum

Bzgl. der Insolvenz der Pflegezentrum Lichtenfels GmbH liegen keine abschließenden Erkenntnisse vor. Die Abwicklung ist noch nicht abgeschlossen. Der Zuschuss der Wi-Bank i. H. v. 858.012 € wurde wg. dem Insolvenzverfahrens noch nicht vollständig ausgezahlt. Die ratierliche Auflösung beginn erst ab dem Zeitpunkt der vollständigen Auszahlung für eine Zweckbindungsfrist von 25 Jahren. In diesem Zeitraum können Rückforderungsansprüche gegen die Stadt geltend gemacht werden, wenn der Betrieb eingestellt wird oder durch einen Verkauf eine zweckentfremdete Umnutzung erfolgt.

Aktuell finden intensive Gespräche statt um eine tragfähige Lösung zu finden. Dies in Zusammenarbeit mit Insolvenzverwalter, Stadt, Landkreis, Land Hessen und fachkundigen Betreibern. Ziel ist die Weiterführung der Pflegeeinrichtung. Der Bedarf ist vorhanden und auch der Landkreis hat ein großes Interesse daran. Sollte sich kein Investor bzw. fachkundiger Betreiber finden, wird sich in Zukunft keine Kommune bereiterklären die Bürgschaft für einen derartigen Zuschuss des Landes zu übernehmen.

Bzgl. der gewährten Darlehen hat sich die Lage jedoch verschärft. Die WI-Bank hat für die umfangreichen Modernisierungs- und Sanierungsarbeiten ein zinsloses Darlehen vergeben, Kreditnehmer ist die Stadt. Von Seiten der Stadt wurde ein Darlehensvertrag (Passivdarlehen) mit dem Geschäftsführer abgeschlossen. Das Darlehen ist daher nicht Gegenstand des Insolvenzverfahrens der Pflegezentrum Lichtenfels GmbH.

Am 2. Juli 2026 wurde bekannt, dass über das Vermögen des Geschäftsführers, Manuel Gebhardt, das Insolvenzverfahren eröffnet wurde, da der Schuldner zahlungsunfähig ist. Hierdurch wird Herr Gebhardt die Restschuldbefreiung erlagen. Als Sicherheiten sind verschiedene Grundschulden eingetragen. Des Weiteren wurde eine Lebensversicherung abgetreten.

Mit Datum vom 26.08.2026 wurden von Seiten der Stadt Forderungen i. H. v. 934.124,85 € im Insolvenzverfahren angemeldet. Es handelt sich hierbei um die Forderungen aus dem Darlehen sowie rückständige Grundbesitzabgaben zzgl. der Zinsen, Säumniszuschläge und weiteren Kosten und Gebühren.

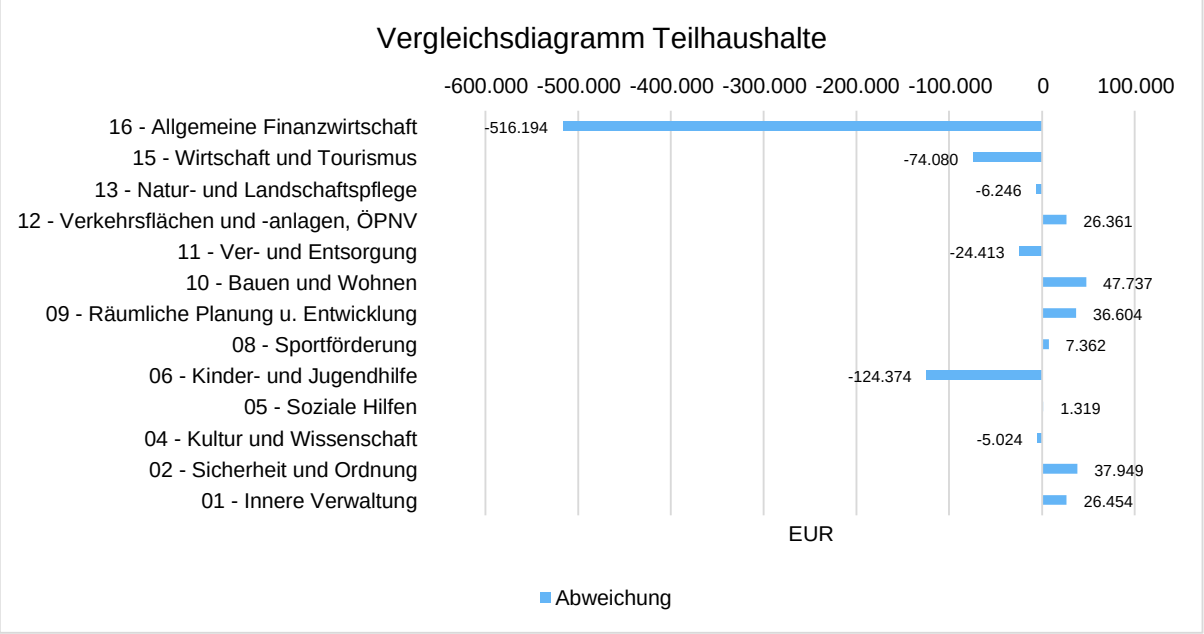
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

Ergebnisprognose

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Ordentliche Erträge	12.481.700	11.995.159	-486.541,45	-3,90
Ordentliche Aufwendungen	12.653.460	12.595.858	-57.602,12	-0,46
Verwaltungsergebnis	**-171.760**	**-600.699**	**-428.939,33**	**-249,73**
Finanzerträge	134.600	105.198	-29.401,90	-21,84
Zinsen und sonstige Aufwendungen	348.700	348.700	0,00	0,00
Finanzergebnis	**-214.100**	**-243.502**	**-29.401,90**	**-13,73**
Ordentliches Ergebnis	**-385.860**	**-844.201**	**-458.341,24**	**-118,78**
Außerordentliche Erträge	35.500	44.304	8.804,47	24,80
Außerordentliche Aufwendungen	36.600	153.606	117.006,33	319,69
Außerordentliches Ergebnis	**-1.100**	**-109.302**	**-108.201,85**	**-9.836,53**
Jahresergebnis	**-386.960**	**-953.503**	**-566.543,09**	**-146,41**

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

Die nachfolgende Tabelle veranschaulicht, wie sich die prognostizierten Veränderungen gegenüber dem geplanten Ergebnis auf die Teilhaushalte verteilen:

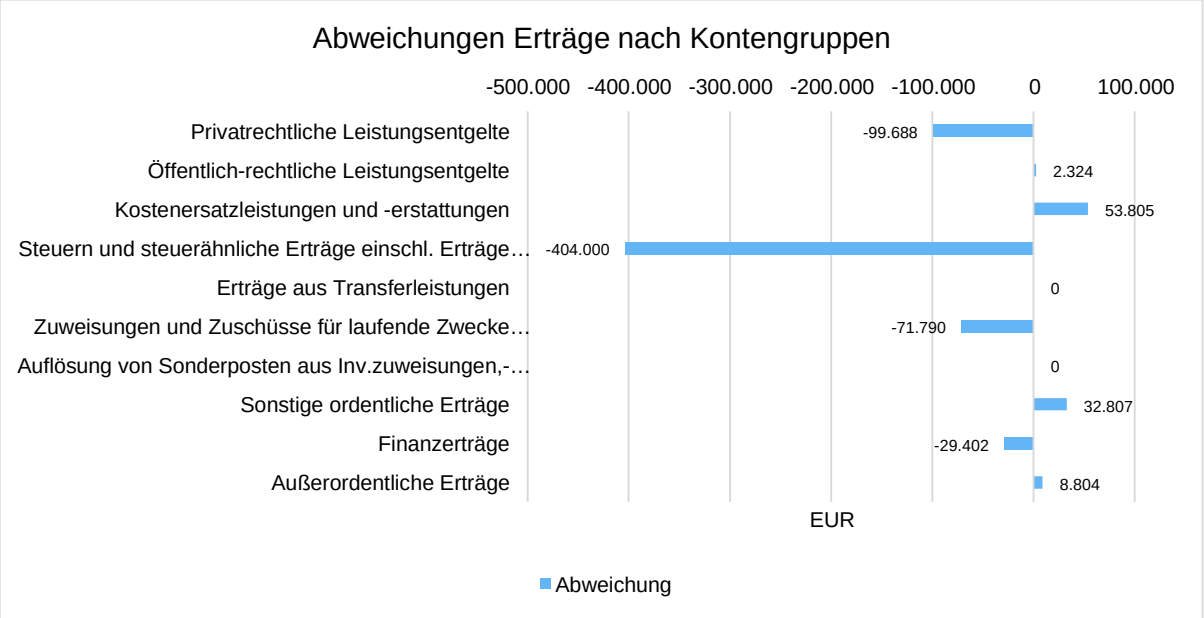


Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
01 - Innere Verwaltung	-1.812.440	-1.785.986	26.454	1,46
02 - Sicherheit und Ordnung	-445.180	-407.231	37.949	8,52
04 - Kultur und Wissenschaft	-18.650	-23.674	-5.024	-26,94
05 - Soziale Hilfen	-7.400	-6.081	1.319	17,83
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.548.780	-1.673.154	-124.374	-8,03
08 - Sportförderung	-92.150	-84.788	7.362	7,99
09 - Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	-47.040	-10.436	36.604	77,82
10 - Bauen und Wohnen	-202.450	-154.713	47.737	23,58
11 - Ver- und Entsorgung	318.600	294.187	-24.413	-7,66
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-325.350	-298.989	26.361	8,10
13 - Natur- und Landschaftspflege	-81.760	-88.006	-6.246	-7,64
15 - Wirtschaft und Tourismus	-98.060	-172.140	-74.080	-75,55
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	3.973.700	3.457.506	-516.194	-12,99
Summe: GH - Gesamthaushalt	**-386.960**	**-953.503**	**-566.543**	**-146,41**

3 Ertragsprognose

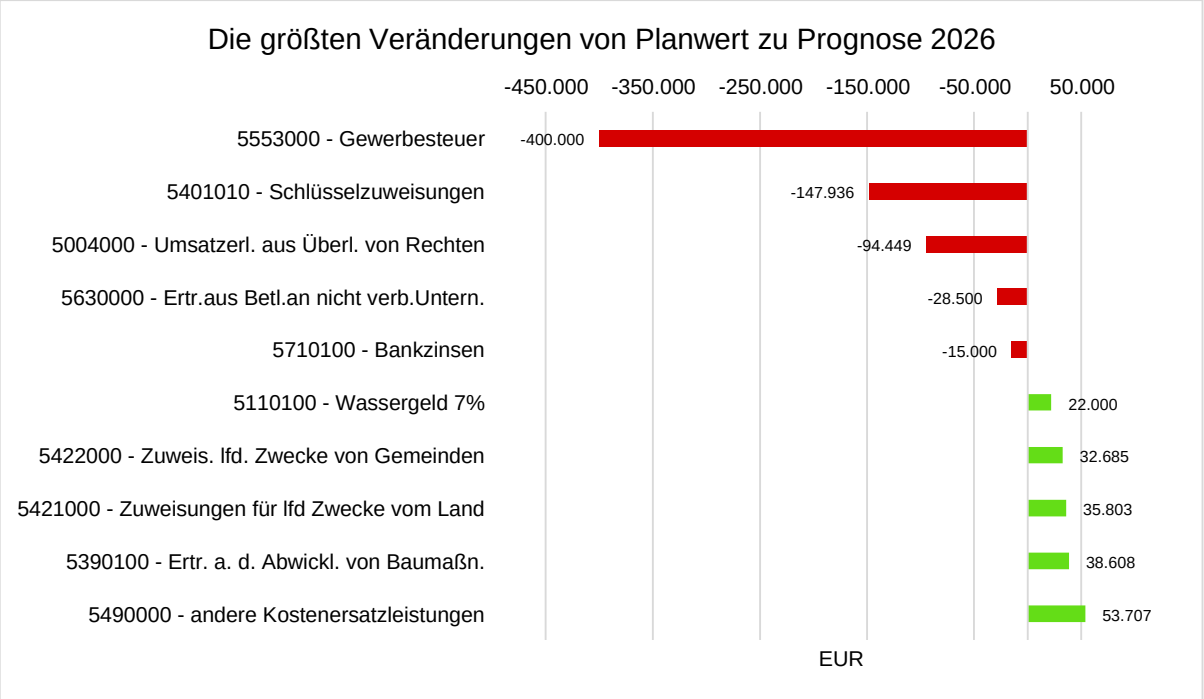
Für das Jahr 2026 werden mit Stand September Gesamterträge in Höhe von 12.144.661 erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 12.651.800 eine Abweichung von -507.138,88 Euro bzw. -4,01%. Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:



Ertragsprognose

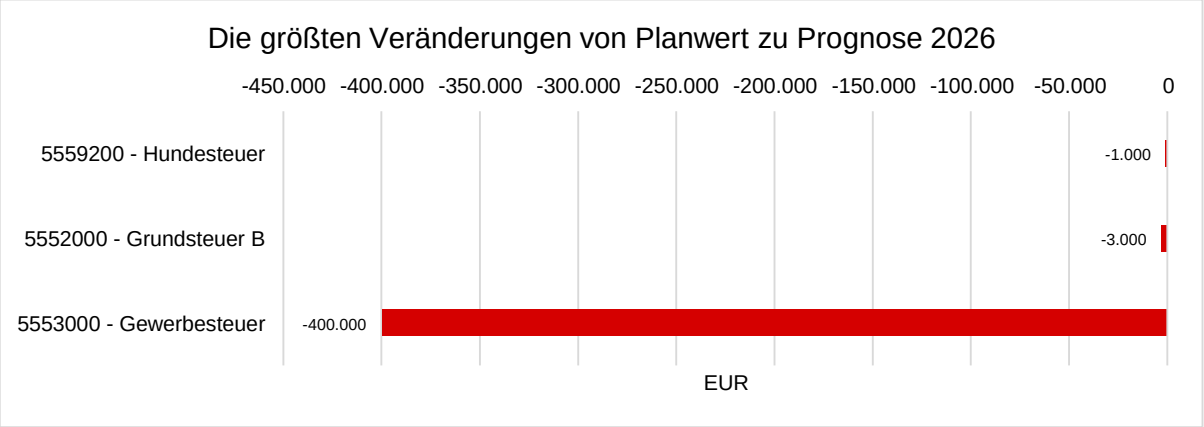
	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte	995.250	895.562	-99.688	-10,02
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.132.950	2.135.274	2.324	0,11
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	111.150	164.955	53.805	48,41
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	5.264.600	4.860.600	-404.000	-7,67
Erträge aus Transferleistungen	165.500	165.500	0	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.951.850	2.880.060	-71.790	-2,43
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	668.210	668.210	0	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	192.190	224.997	32.807	17,07
Ordentliche Erträge	**12.481.700**	**11.995.159**	**-486.541**	**-3,90**
Finanzerträge	134.600	105.198	-29.402	-21,84
Außerordentliche Erträge	35.500	44.304	8.804	24,80
Summe	**12.651.800**	**12.144.661**	**-507.139**	**-4,01**

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



3.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Stadt Lichtenfels eine der Hauptertragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand September wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 4.860.600 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2026 in Höhe von 5.264.600 Euro bedeutet das eine Abweichung von -404.000,00 Euro bzw. -7,67%. Das nachfolgende Diagramm weist die größten Abweichungen aus und die darauf folgende Tabelle gibt Auskunft über die gesamte Position.

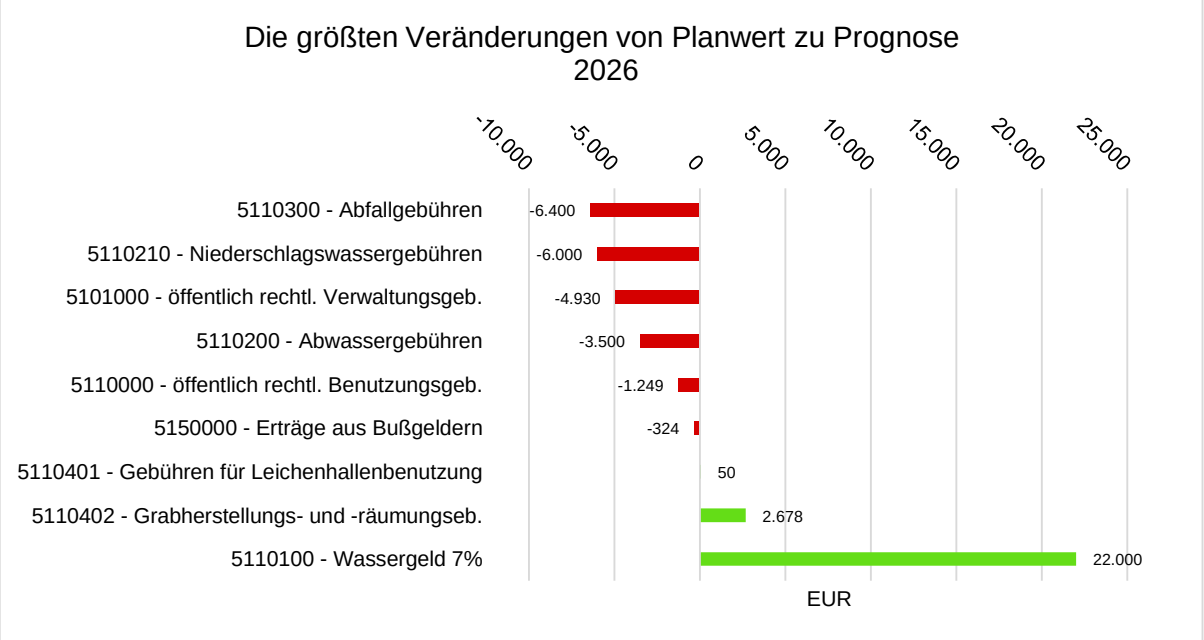


Veränderungen bei den Steuern

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Ertr. aus gesetzlichen Uml.	5.264.600	4.860.600	-404.000	-7,67
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.634.000	2.634.000	0	0,00
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	200.300	200.300	0	0,00
5551000 - Grundsteuer A	99.500	99.500	0	0,00
5552000 - Grundsteuer B	693.000	690.000	-3.000	-0,43
5553000 - Gewerbesteuer	1.600.000	1.200.000	-400.000	-25,00
5559120 - Spielapparatesteuer	800	800	0	0,00
5559200 - Hundesteuer	37.000	36.000	-1.000	-2,70

3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 ein Ansatz von 2.132.950 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats September sieht hier ein Jahresergebnis von 2.135.274 Euro vor, was eine Abweichung von 2.324,18 Euro bzw. 0,11% bedeutet. Nachfolgend werden wieder die 10 größten Abweichungen sowie in der Tabelle die Gesamtübersicht dargestellt.



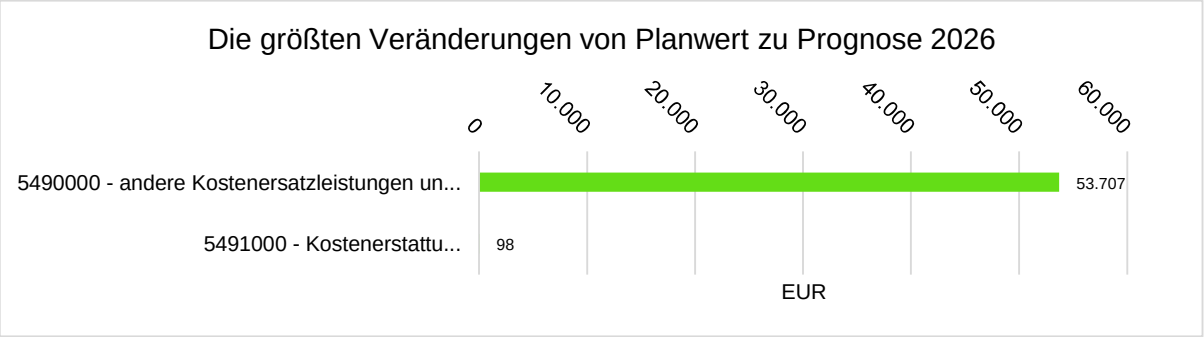
Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.132.950	2.135.274	2.324	0,11 →
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	53.900	48.970	-4.930	-9,15 ↘
5110000 - öffentlich rechtl. Benutzungsgeb.	21.000	19.751	-1.249	-5,95 ↘
5110100 - Wassergeld 7%	545.000	567.000	22.000	4,04 ↗
5110200 - Abwassergebühren	664.500	661.000	-3.500	-0,53 →
5110210 - Niederschlagswassergebühren	300.000	294.000	-6.000	-2,00 ↘
5110300 - Abfallgebühren	476.400	470.000	-6.400	-1,34 ↘
5110401 - Gebühren für Leichenhallenbenutzung	2.000	2.050	50	2,50 ↗
5110402 - Grabherstellungs- u.-räumungsgeb	30.000	32.678	2.678	8,92 ↗
5110410 – Auflös. PRAP Grabstättengeb.	19.150	19.150	0	0,00 →
5150000 - Erträge aus Bußgeldern	21.000	20.676	-324	-1,55 ↘

3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand September ein Jahresendertrag von 164.955 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 111.150 Euro bedeutet das eine Abweichung von 53.805,43 Euro bzw. 48,41%.

Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.



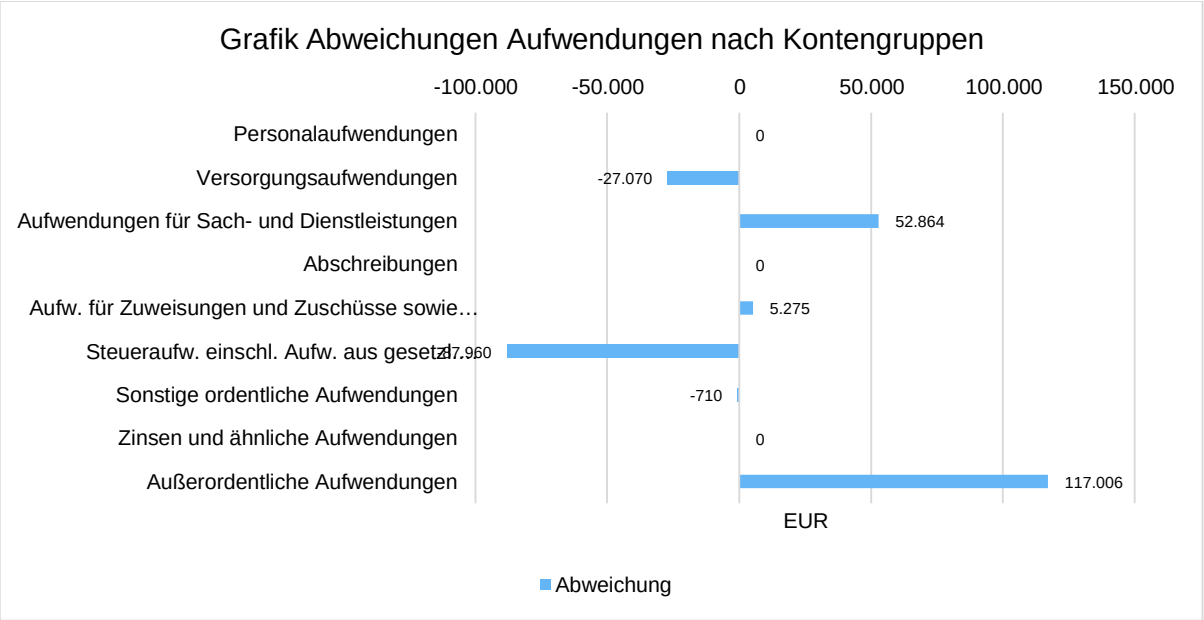
Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	111.150	164.955	53.805	48,41 ↗
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	70.700	70.700	0	0,00 →
5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	11.000	11.000	0	0,00 →
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	29.450	83.157	53.707	182,37 ↗
5491000 - Kostenerstattung Bike / KFZ Nutzung AN	--	98	98	-- ↗

4 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.038.760 Euro geplant. Die Prognose des Monats September für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.098.164 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von 59.404,21 Euro bzw. 0,46%.

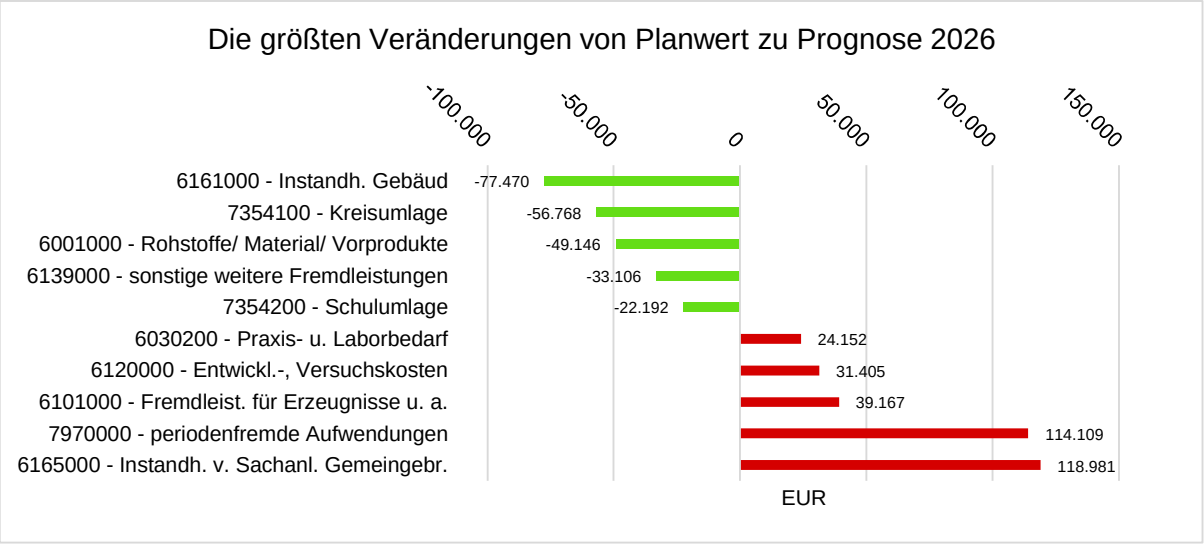
Das nachfolgende Diagramm sowie die Tabelle gibt eine Übersicht, wie sich die einzelnen Aufwandspositionen entwickeln:



Aufwandsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	1.995.150	1.995.150	0	0,00 →
Versorgungsaufwendungen	436.500	409.430	-27.070	-6,20 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.258.660	3.311.524	52.864	1,62 ↗
Abschreibungen	1.318.150	1.318.150	0	0,00 →
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.842.400	1.847.675	5.275	0,29 →
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.783.000	3.695.040	-87.960	-2,33 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.600	18.890	-710	-3,62 ↘
Ordentliche Aufwendungen	**12.653.460**	**12.595.858**	**-57.602**	**-0,46** →
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	348.700	348.700	0	0,00 →
Außerordentliche Aufwendungen	36.600	153.606	117.006	319,69 ↗
Summe	**13.038.760**	**13.098.164**	**59.404**	**0,46** →

Das folgende Diagramm stellt die größten erwarteten Veränderungen bei den Aufwendungen auf Einzelkontenbasis dar. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



4.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen einen wichtigen, aber nicht den größten Kostenfaktor im Haushalt der Stadt Lichtenfels (Hessen) dar.

Gemäß Haushaltsplanung und zugrundeliegendem Stellenplan waren hier Aufwendungen in Höhe von 1.995.150 Euro vorgesehen. Mit Stand September wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 1.995.150 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von 0,00 Euro bzw. 0,00 %. Die Personalaufwendungen wurden, wie bereits erläutert, mit dem Planansatz berücksichtigt. Die folgende Tabelle gibt Auskunft über die Zusammensetzung dieser Abweichungen im Detail.

Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	1.995.150	1.995.150	0	0,00 →
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit	1.279.400	1.279.400	0	0,00 →
6201030 - Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	1.000	1.000	0	0,00 →
6201031 - Leistungsentgelt Aushilfen	8.900	8.900	0	0,00 →
6221100 - Zuführung Urlaubsrückstellung	11.500	11.500	0	0,00 →
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge	347.200	347.200	0	0,00 →
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers.	291.750	291.750	0	0,00 →
6420000 - Beiträge z. Berufsgen. u. UV.	42.700	42.700	0	0,00 →
6501000 – Aufwend. Personaleinstellungen	3.000	3.000	0	0,00 →
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranst.	800	800	0	0,00 →
6590000 - übrige sonstige Personalaufwend.	8.900	8.900	0	0,00 →

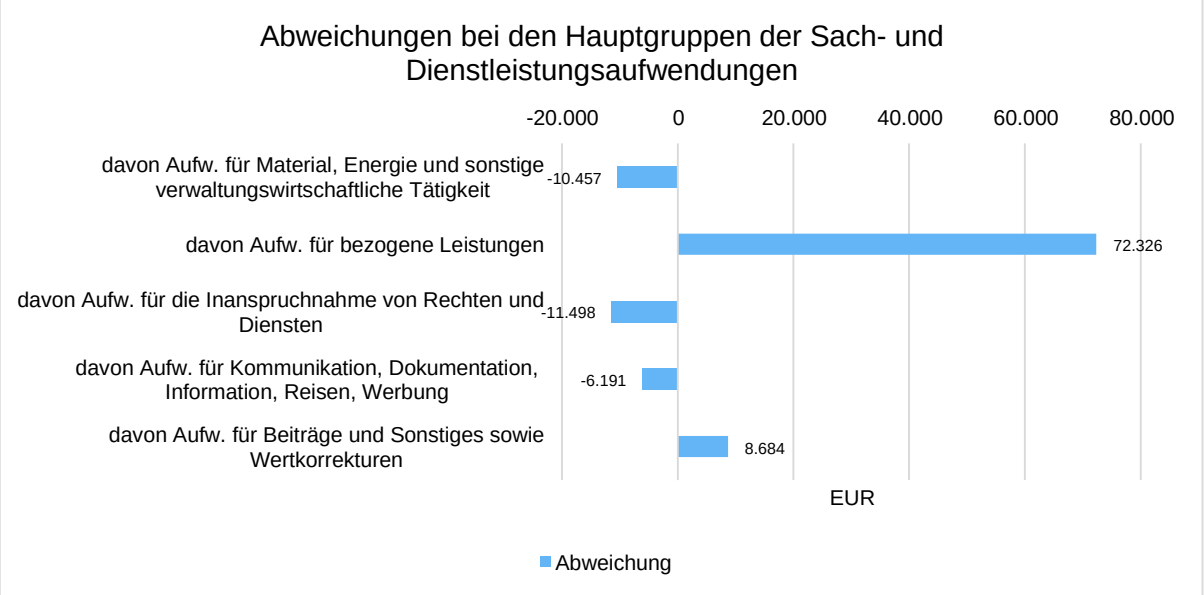
Betrachtung der Vorsorgeaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Versorgungsaufwendungen	436.500	409.430	-27.070	-6,20 ↘
6440100 - Versorgungsbezüge Beamte	5.500	0	-5.500	-100,00 ↘
6450100 - Aufw. Versorgungskassen Beamte	210.200	190.379	-19.821	-9,43 ↘
6451000 - Auf. Versog. kassen Beschäftigte	124.000	123.226	-774	-0,62 →
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückst.	70.900	70.900	0	0,00 →
6461000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	18.300	18.300	0	0,00 →
6462000 – Zuführ. zu Rückst. LAK Beamte	7.600	6.625	-975	-12,83 ↘

4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 3.311.524 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 3.258.660 Euro eine Abweichung von 52.863,53 Euro bzw. 1,62%.

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



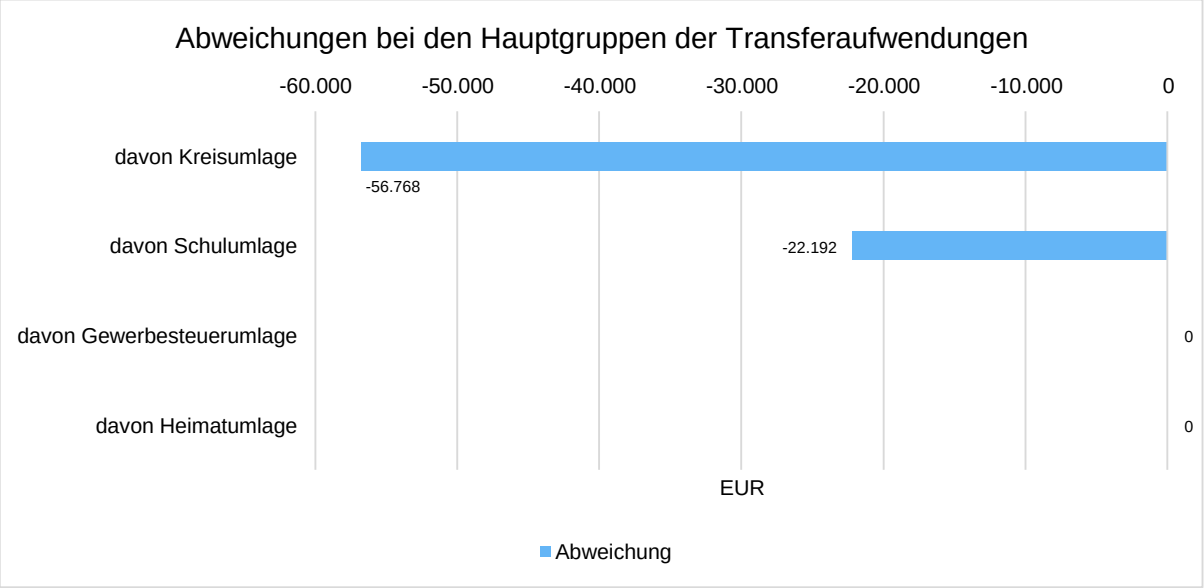
Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**3.258.660**	**3.311.524**	**52.864**	**1,62** ↗
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	902.570	892.113	-10.457	-1,16 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.765.300	1.837.626	72.326	4,10 ↗
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	277.310	265.812	-11.498	-4,15 ↘
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	105.950	99.759	-6.191	-5,84 ↘
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	207.530	216.214	8.684	4,18 ↗

4.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen stellen die größte Position im Haushalt der Stadt Lichtenfels (Hessen) dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 3.783.000 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat September wurden 3.695.040 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von -87.960,00 Euro bzw. -2,33%.

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



Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	**3.783.000**	**3.695.040**	**-87.960**	**-2,33** ↘
davon Kreisumlage	2.569.700	2.512.932	-56.768	-2,21 ↘
davon Schulumlage	1.003.300	981.108	-22.192	-2,21 ↘
davon Gewerbesteuerumlage	111.500	111.500	0	0,00 →
davon Heimatumlage	69.500	69.500	0	0,00 →

5 Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk. In den Planzahlen sind die übertragenen Haushaltsreste enthalten.

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

Prognose zur Investitionstätigkeit

	Plan	Prognose per September	Abweichung	Abweichung %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	543.900	739.184	195.284	35,90
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	225.000	226.088	1.088	0,48
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	64.300	64.300	0	0,00
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**833.200**	**1.029.572**	**196.372**	**23,57**
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.822.700	1.093.197	-1.729.504	-61,27
Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	1.181.325	1.181.325	--
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	523.700	376.512	-147.188	-28,11
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	9.400	20.877	11.477	122,10
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.355.800**	**2.671.911**	**-683.889**	**-20,38**

	Plan	Prognose per September	Abweichung	Abweichung %
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-2.522.600**	**-1.642.339**	**880.261**	**34,90**

Von den veranschlagten Mitteln für Investitionen für 2026 (incl. übertragene Haushaltsreste) sind, Stand 30.09.2026, rd. 30% verausgabt. Dies ist der beigefügten Auswertung der Investitionen per 30.09.2026 zu entnehmen.

Dieser Wert entspricht jedoch nicht den sich in Bau befindlichen sowie dem bereits beauftragten Maßnahmen. Die Umsetzung der Maßnahmen läuft planmäßig und weisen eine deutlich höhere Quote aus. Bis zum Jahresende werden noch Auszahlungen für Baumaßnahmen von rd. 980.000 EUR erwartet.

6 Entwicklungen in den Produktbereichen

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

6.1 Übersicht über die Produktbereiche

Jahresergebnis (nach Verrechnung interner Leistungen) nach Produktbereichen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
01 - Innere Verwaltung	-1.429.540	-1.403.086	26.454	1,85 ↗
02 - Sicherheit und Ordnung	-466.580	-428.631	37.949	8,13 ↗
04 - Kultur und Wissenschaft	-80.200	-85.224	-5.024	-6,26 ↘
05 - Soziale Hilfen	-13.600	-12.281	1.319	9,70 ↗
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.582.730	-1.707.104	-124.374	-7,86 ↘
08 - Sportförderung	-127.750	-120.388	7.362	5,76 ↗
09 - Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	-47.040	-10.436	36.604	77,82 ↗
10 - Bauen und Wohnen	-158.450	-110.713	47.737	30,13 ↗
11 - Ver- und Entsorgung	-54.000	-78.413	-24.413	-45,21 ↘
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-575.850	-549.489	26.361	4,58 ↗
13 - Natur- und Landschaftspflege	-243.760	-250.006	-6.246	-2,56 ↘
15 - Wirtschaft und Tourismus	-10.660	-84.740	-74.080	-694,93 ↘
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	4.403.200	3.887.006	-516.194	-11,72 ↘
Summe: GH - Gesamthaushalt	**-386.960**	**-953.503**	**-566.543**	**-146,41** ↘

6.2 Wesentliche Entwicklungen

Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Erträge

	Ist per September	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
Ordentliche Erträge	7.690.877	12.481.700	11.995.159	-486.541 ↘
5003000 - Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude u Räume	33.349	81.350	77.254	-4.096 ↘
5004000 - Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	33.141	135.800	41.351	-94.449 ↘
5005000 - Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/Recht	25.718	23.000	23.000	0 →
5006107 - Umsatzerlöse eBike	308	--	440	440 ↗
5060100 - Umsatzerlöse Holzverkauf 19%	513.086	734.400	734.400	0 →
5060101 - Umsatzerlöse Holzverkauf 7%	2.969	7.500	7.500	0 →
5060200 - Umsatzerlöse Eigenjagdbezirke 19%	4.500	6.000	4.500	-1.500 ↘
5060201 - Umsatzerlöse Wildbret 7%	4.314	7.000	7.000	0 →
5090000 - sonstige Umsatzerlöse	44	200	117	-83 ↘
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	32.716	53.900	48.970	-4.930 ↘
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	13.170	21.000	19.751	-1.249 ↘
5110100 - Wassergeld 7%	428.657	545.000	567.000	22.000 ↗
5110200 - Abwassergebühren	500.488	664.500	661.000	-3.500 →
5110210 - Niederschlagswassergebühren	224.841	300.000	294.000	-6.000 ↘
5110300 - Abfallgebühren	356.502	476.400	470.000	-6.400 ↘
5110400 - Nutzungsrechte an Grabstätten	22.245	--	0	0 →
5110401 - Gebühren für Leichenhallenbenutzung	1.550	2.000	2.050	50 ↗
5110402 - Grabherstellungs- und -räumungsgebühren	25.178	30.000	32.678	2.678 ↗
5110410 - Auflösung PRAP Grabstättengebühren	--	19.150	19.150	0 →
5150000 - Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	18.933	21.000	20.676	-324 ↘
5302000 - Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	4.934	6.500	6.785	285 ↗
5309100 - Konzessionsabgaben	110.555	118.600	110.555	-8.045 ↘
5309900 - andere sonstige Nebenerlöse	4.130	--	4.130	4.130 ↗

	Ist per September	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
5330000 - Erträge aus Schadensersatzleistungen	1.919	600	1.965	1.365 ↗
5380000 - Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	--	49.500	49.500	0 →
5390100 - Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	38.608	0	38.608	38.608 ↗
5392000 - Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	680	1.090	953	-137 ↘
5392001 - Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	567	700	684	-16 ↘
5399000 - andere sonstige betriebliche Erträge	8.755	15.200	11.817	-3.383 ↘
5401010 - Schlüsselzuweisungen	1.659.798	2.361.000	2.213.064	-147.936 ↘
5410300 - Sonstige Zuweisungen des Landes	8.000	--	8.000	8.000 ↗
5420100 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	152.664	153.000	152.664	-336 →
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	233.145	395.450	431.253	35.803 ↗
5422000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	35.083	4.800	37.485	32.685 ↗
5423000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Zweckverbänden	21.362	35.100	35.095	-5 →
5430100 - Schuldendiensthilfen vom Land	1.647	2.500	2.500	0 →
5460099 - Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	--	33.800	33.800	0 →
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	--	403.580	403.580	0 →
5461000 - Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	--	39.130	39.130	0 →
5462000 - Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	--	156.710	156.710	0 →
5469000 - Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	--	34.990	34.990	0 →
5477000 - Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	82.785	165.500	165.500	0 →
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	--	70.700	70.700	0 →
5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	11.000	11.000	11.000	0 →
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	73.445	29.450	83.157	53.707 ↗
5491000 - Kostenerstattung Bike / KFZ Nutzung AN	98	--	98	98 ↗

	Ist per September	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.404.793	2.634.000	2.634.000	0 →
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	98.923	200.300	200.300	0 →
5551000 - Grundsteuer A	79.306	99.500	99.500	0 →
5552000 - Grundsteuer B	518.502	693.000	690.000	-3.000 →
5553000 - Gewerbesteuer	862.245	1.600.000	1.200.000	-400.000 ↘
5559120 - Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	370	800	800	0 →
5559200 - Hundesteuer	35.853	37.000	36.000	-1.000 ↘

Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Aufwendungen

	Ist per September	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
Ordentliche Aufwendungen	7.716.255	12.653.460	12.595.858	-57.602 →
6001000 - Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	71.177	152.400	103.254	-49.146 ↘
6010100 - Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	6.472	10.050	8.010	-2.040 ↘
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	--	400	400	0 →
6020000 - Hilfsstoffe	1.514	2.600	2.701	101 ↗
6030200 - Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	34.315	25.200	49.352	24.152 ↗
6051000 - Strom	100.782	160.800	152.393	-8.407 ↘
6052000 - Gas	40.992	58.500	59.147	647 ↗
6054000 - Heizöl	24.734	30.000	33.238	3.238 ↗
6055000 - Treibstoffe	24.813	31.100	35.214	4.114 ↗
6056000 - Wasser	194.392	245.550	249.977	4.427 ↗
6057000 - Abwasser	21.572	21.820	23.203	1.383 ↗
6061000 - Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	27.292	35.300	39.616	4.316 ↗
6062000 - Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	6.827	3.000	8.000	5.000 ↗
6063000 - Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	2.551	5.300	4.584	-716 ↘
6065000 - Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	16.163	29.000	21.957	-7.043 ↘
6069000 - sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	27.861	24.700	36.637	11.937 ↗
6070000 - Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	19.352	27.000	27.562	562 ↗

	Ist per September	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
6081000 - Reinigungsmaterial	1.652	2.500	2.160	-340 ↘
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand	16.852	37.350	34.708	-2.642 ↘
6101000 - Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	258.041	251.400	290.567	39.167 ↗
6120000 - Entwickl.-, Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	73.905	45.000	76.405	31.405 ↗
6131000 - Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	23.966	34.800	31.556	-3.244 ↘
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	6.334	73.500	40.394	-33.106 ↘
6161000 - Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	74.501	263.700	186.230	-77.470 ↘
6162000 - Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	10.846	5.700	15.100	9.400 ↗
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	88	6.100	1.659	-4.441 ↘
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	32.228	46.700	46.334	-366 →
6165000 - Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	294.682	290.300	409.281	118.981 ↗
6166000 - Wartungskosten	9.158	17.850	17.725	-125 →
6169000 - sonstige Fremdinstandhaltung	14.598	29.400	25.001	-4.399 ↘
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	329.879	510.350	514.450	4.100 →
6173000 - Fremdreinigung	30.860	41.600	43.166	1.566 ↗
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	94.644	148.900	139.757	-9.143 ↘
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	780.729	1.279.400	1.279.400	0 →
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	894	--	0	0 →
6201030 - Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	273	1.000	1.000	0 →
6201031 - Leistungsentgelt Aushilfen	--	8.900	8.900	0 →
6201100 - Geldwerter Vorteil KFZ Nutzung	98	--	0	0 →
6221100 - Zuführung Urlaubsrückstellung	--	11.500	11.500	0 →
6251010 - Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	2.517	--	0	0 →
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	254.345	347.200	347.200	0 →

	Ist per September	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	178.660	291.750	291.750	0 →
6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	38.697	42.700	42.700	0 →
6440100 - Versorgungsbezüge Beamte	--	5.500	0	-5.500 ↘
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	145.800	210.200	190.379	-19.821 ↘
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	67.554	124.000	123.226	-774 →
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen	--	70.900	70.900	0 →
6461000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	--	18.300	18.300	0 →
6462000 - Zuführung zu Rückstellung LAK Beamte	--	7.600	6.625	-975 ↘
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	18.860	--	0	0 →
6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	804	3.000	3.000	0 →
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen	1.350	--	0	0 →
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	--	800	800	0 →
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	8.119	8.900	8.900	0 →
6591107 - Personalaufwendungen eBike Leasing	308	--	0	0 →
6611000 - Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	--	25.540	25.540	0 →
6615000 - Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	--	63.300	63.300	0 →
6620000 - Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	728	1.001.160	1.001.160	0 →
6630000 - Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	--	14.350	14.350	0 →
6641000 - Abschr. auf andere Anlagen	--	11.220	11.220	0 →
6642000 - Abschr. auf Betriebsausstattung	--	36.830	36.830	0 →
6643000 - Abschr. auf Fuhrpark	897	74.960	74.960	0 →
6645000 - Abschr. auf Geschäftsausstattung	--	16.510	16.510	0 →
6650000 - Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	--	34.100	34.100	0 →
6671000 - Abschreibung auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit	--	500	500	0 →

	Ist per September	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
6672000 - Einzelwertberichtigung	1.128	1.000	1.000	0 →
6674000 - Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	--	1.100	1.100	0 →
6690099 - Abschreibungen Sonderinvest.programm	5.669	37.580	37.580	0 →
6701000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	6.941	8.200	8.400	200 ↗
6702000 - Aufwendungen für Datenverarbeitung	61.000	88.750	84.826	-3.924 ↘
6710000 - Leasing	5.391	9.100	8.686	-414 ↘
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	41.304	61.210	57.093	-4.117 ↘
6730000 - Gebühren	386	600	536	-64 ↘
6750000 - Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	2.733	5.000	4.396	-604 ↘
6750001 - Rücklastschriftgebühr	201	500	290	-210 ↘
6771000 - Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	2.189	2.500	3.239	739 ↗
6772000 - Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	5.917	16.300	18.099	1.799 ↗
6779000 - Aufw. für andere Beratungsleistungen	10.760	16.950	14.102	-2.848 ↘
6780000 - Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	7.178	11.900	10.766	-1.134 ↘
6790000 - sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	13.336	56.300	55.380	-920 ↘
6810000 - Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	5.656	6.000	6.150	150 ↗
6820000 - Porto und Versandkosten	11.294	14.950	13.525	-1.425 ↘
6831000 - Datenübertragungskosten	3.313	8.000	8.025	25 →
6832000 - Telefonkosten	14.425	23.750	25.065	1.315 ↗
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	516	2.600	934	-1.666 ↘
6850000 - Reisekosten	3.509	9.000	8.542	-458 ↘
6860100 - Aufw. für Verfügungsmittel	890	2.200	2.200	0 →
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	650	3.400	2.015	-1.385 ↘
6862000 - Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	--	2.300	2.300	0 →
6869000 - sonst. Aufwendungen für Repräsentation	2.228	7.850	8.499	649 ↗
6880000 - Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	10.615	20.300	16.340	-3.960 ↘

	Ist per September	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
6890000 - sonstige Aufwendungen für Kommunikation	2.727	5.600	6.162	562 ↗
6900100 - Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	39.813	35.900	40.209	4.309 ↗
6901000 - Kfz-Versicherungsbeiträge	19.782	19.100	25.847	6.747 ↗
6909000 - Beiträge für sonstige Versicherungen	58.658	72.150	68.786	-3.364 ↘
6910000 - Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	45.833	48.700	46.945	-1.755 ↘
6920000 - Aufw. für Schadensersatzleistungen	1.900	0	1.900	1.900 ↗
6970100 - Einstellungen in den SOPO für Gebührenausgleich	--	31.680	32.492	812 ↗
6991000 - Säumniszuschläge	35	--	35	35 ↗
7020000 - Grundsteuer	16.075	16.550	16.100	-450 ↘
7030000 - Kfz-Steuer	1.763	3.050	2.790	-260 ↘
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	6.200	68.500	64.500	-4.000 ↘
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	50.914	66.500	62.120	-4.380 ↘
7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	2.014	5.000	5.000	0 →
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.149.126	1.428.100	1.426.977	-1.123 →
7128001 - Zuschüsse / Budget historische Märkte	6.883	7.300	7.300	0 →
7170100 - sonstige Erstattungen an den Bund	742	1.800	1.685	-115 ↘
7171000 - sonstige Erstattungen an das Land	604	700	582	-118 ↘
7172000 - sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.085	4.500	4.511	11 →
7178000 - sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	--	260.000	275.000	15.000 ↗
7353117 - Heimatumlage	26.257	69.500	69.500	0 →
7354100 - Kreisumlage	1.884.699	2.569.700	2.512.932	-56.768 ↘
7354200 - Schulumlage	735.831	1.003.300	981.108	-22.192 ↘
7363100 - Abwasserabgabe	12.154	29.000	20.000	-9.000 ↘
7380100 - Gewerbesteuerumlage	42.253	111.500	111.500	0 →

6.2.1 Wasserversorgung

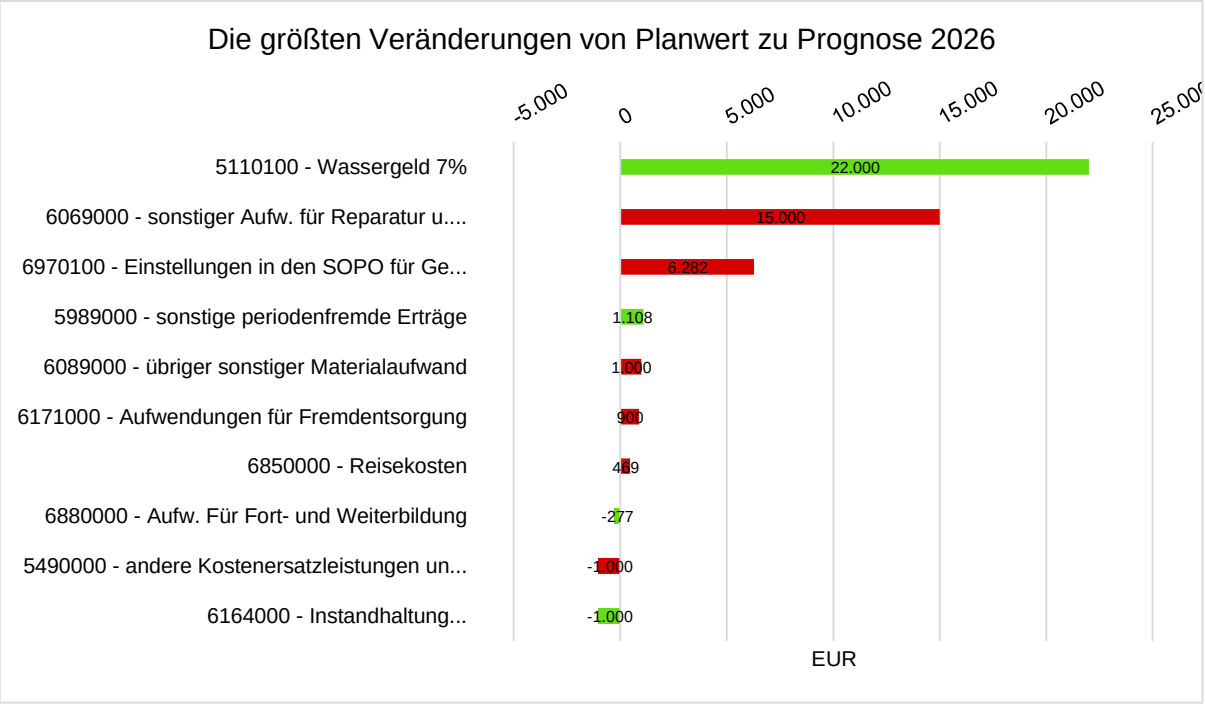
Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026	Ist per September	Prognose 2026	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	571.550	433.492,05	592.543,01	20.993 ↗
Ordentliche Aufwendungen	469.750	289.249,11	491.851,31	22.101 ↗
Verwaltungsergebnis	**101.800**	**144.242,94**	**100.691,70**	**-1.108** ↘
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**	**--**
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	**571.550**	**433.492,05**	**592.543,01**	**20.993** ↗
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	**469.750**	**289.249,11**	**491.851,31**	**22.101** ↗
Ordentliches Ergebnis	**101.800**	**144.242,94**	**100.691,70**	**-1.108** ↘
Außerordentliche Erträge	--	1.108,36	1.108,36	1.108 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	**--**	**1.108,36**	**1.108,36**	**1.108** ↗
Jahresergebnis	**101.800**	**145.351,30**	**101.800,06**	**0** →

Gem. Prognose schließt die Kostenstelle Wasserversorgung im Jahresergebnis (vor internen Leistungsbeziehungen) mit einem Überschuss von 101.800 EUR ab. Nach Verbuchung der internen Leistungsbeziehungen von 101.8900 EUR (Planansatz) stellt sich die Kostenstelle ausgeglichen dar.

Die geplante Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenausgleich reduziert sich von 5.450 EUR auf 93 €. Hier ist jedoch noch eine Verbesserung zu erwarten, da der Wasserbeschaffungsverband Eisenberg den Wasserpreis ab 04/2026 gesenkt hat.

Die Erhöhung des Wassergeldes sowie die Einführung der Grundgebühr ab 01.01.2026 machen sich hier bemerkbar. Ob die Erhöhung ausreichend ist, wird sich erst im Laufe des Jahres herausstellen. Dies ist u. a. von der Wasserabnahme abhängig.



6.2.2 Abfallbeseitigung

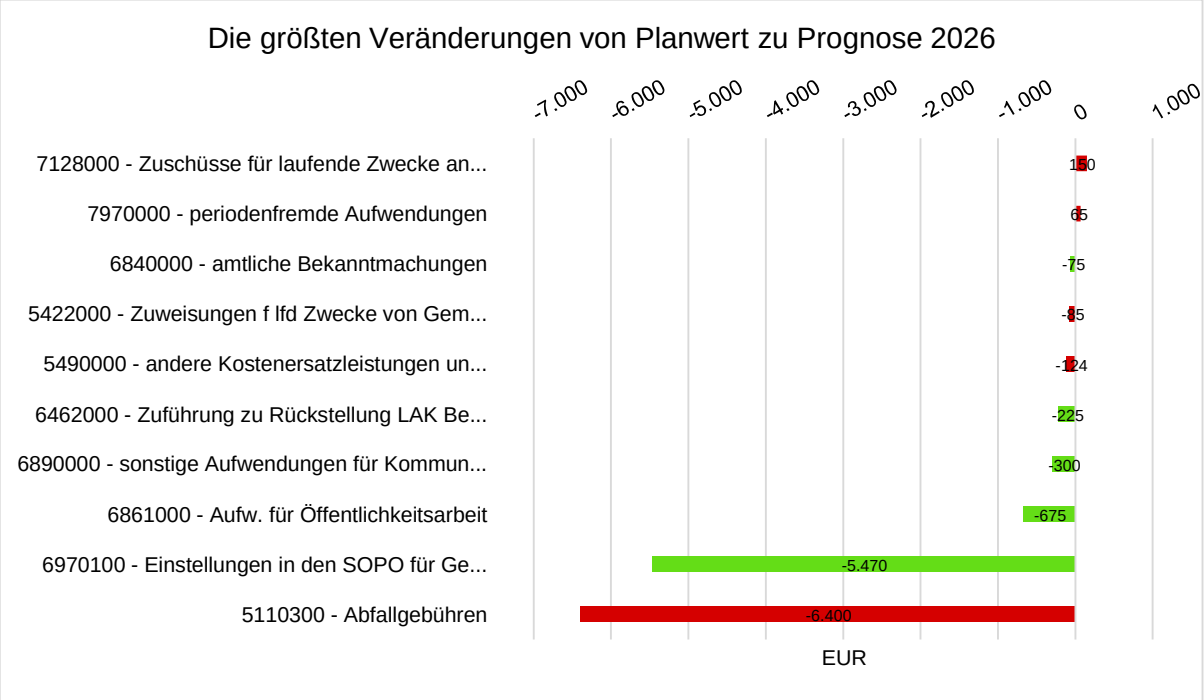
Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026	Ist per September	Prognose 2026	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	517.050	380.514,78	510.416,69	-6.633 ↘
Ordentliche Aufwendungen	505.750	305.841,00	499.051,41	-6.699 ↘
Verwaltungsergebnis	**11.300**	**74.673,78**	**11.365,28**	**65** →
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**	**--**
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	**517.050**	**380.514,78**	**510.416,69**	**-6.633** ↘
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	**505.750**	**305.841,00**	**499.051,41**	**-6.699** ↘
Ordentliches Ergebnis	**11.300**	**74.673,78**	**11.365,28**	**65** →
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	65,00	65,00	65 ↗
Außerordentliches Ergebnis	**--**	**-65,00**	**-65,00**	**-65** ↘
Jahresergebnis	**11.300**	**74.608,78**	**11.300,28**	**0** →

Gem. Prognose weist die Kostenstelle Abfallbeseitigung im Jahresergebnis (vor internen Leistungsbeziehungen) einen Überschuss von 11.300 EUR aus. Nach Buchung der geplanten internen Leistungsbeziehungen (11.300 EUR) schließt die Kostenstelle somit ausgeglichen ab.

Die Zuführung in den Sonderposten für den Gebührenausgleich i. H. v. 20.760 EUR ist bereits eingerechnet. Die Neukalkulation der Abfallgebühren zum 01.01.2025 zeigt somit Wirkung. Der Sonderposten für den Gebührenausgleich wurde zum 01.01.2026 mit 45.785,39 EUR ausgewiesen und erhöht sich gem. Prognose zum 31.12.2026 auf 66.545,39 EUR.

Die anstehenden Erhöhungen im Bereich der Entsorgungskosten sollten so aufgefangen werden können. In 2027 ist zu beurteilen, ob die Abfallgebühren neu kalkuliert werden müssen.



6.2.3 Abwasserbeseitigung

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026	Ist per September	Prognose 2026	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	1.150.400	734.484,85	1.149.955,19	-445 →
Ordentliche Aufwendungen	944.900	370.430,49	969.422,37	24.522 ↗
Verwaltungsergebnis	**205.500**	**364.054,36**	**180.532,82**	**-24.967** ↘
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	--	0,00	0 →
Finanzergebnis	**0**	**--**	**0,00**	**0** →
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	**1.150.400**	**734.484,85**	**1.149.955,19**	**-445** →
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	**944.900**	**370.430,49**	**969.422,37**	**24.522** ↗

	Ansatz 2026	Ist per September	Prognose 2026	Abweichung zum Ansatz
Ordentliches Ergebnis	**205.500**	**364.054,36**	**180.532,82**	**-24.967** ↘
Außerordentliche Erträge	--	554,18	554,18	554 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	**--**	**554,18**	**554,18**	**554** ↗
Jahresergebnis	**205.500**	**364.608,54**	**181.087,00**	**-24.413** ↘

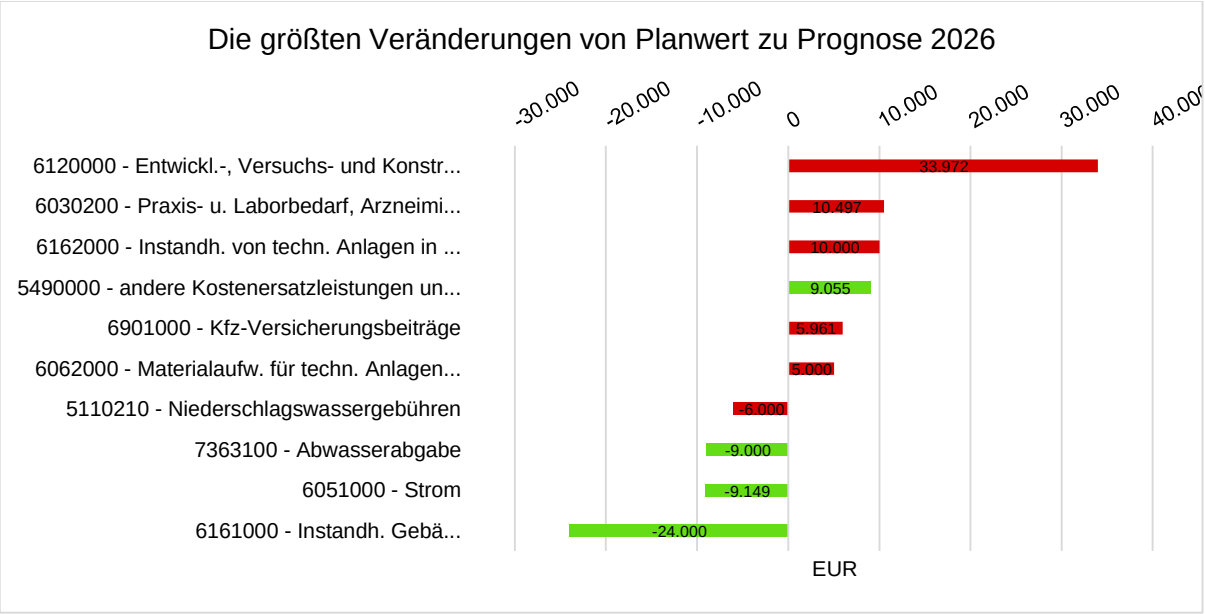
Die Kostenstelle Abwasserbeseitigung schließt gem. Prognose im Jahresergebnis (vor internen Leistungsbeziehungen) mit einem Überschuss von 181.087 EUR ab. Nach Buchung der geplanten internen Leistungsbeziehungen (259.500 EUR) wird mit einem Fehlbetrag von 78.413 EUR gerechnet. Dies bedeutet eine Verschlechterung zum Planansatz von 24.413 EUR.

Die Neukalkulation der Benutzungsgebühren für die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtungen der zentralen Abwasserbeseitigung wurde an die KEM – Kommunalentwicklung Mitteldeutschland GmbH vergeben. Die bis 31.12.2026 gültige Gebührenkalkulation wurde ebenfalls durch die KEM durchgeführt.

Über die Ergebnisse der Kalkulation wurde bereits in einer ersten Sitzung mit Magistrat und Ältestenrat berichtet. Hierbei wurden die von Bauamt und Ing. Büro Gröticke ermittelten Kosten für die Umsetzung der EKVO berücksichtigt. Diese belaufen sich für Unterhaltungsmaßnahmen auf rd. 1,05 Mio. EUR. Die Investitionsmaßnahmen schlagen mit rd. 1,35 Mio. EUR zu Buche. Dies stellt ein enormes Volumen dar.

Für den Neubau der Kläranlage Neukirchen / Dreislar liegt bisher nur ein Grundsatzbeschluss der Stadtverordnetenversammlung vor. Mit den Planungen und der Prüfung zur Gründung eines Abwasserverbandes wurde begonnen. Für den Kalkulationszeitraum liegen noch keine belastbaren Zahlen vor, die in der Kalkulation berücksichtigt werden können. Der Kalkulationszeitraum wurde daher, entgegen des bisherigen Kalkulationszeitraumes, mit 4 Jahren angenommen.

Die Fehlbeträge der Jahre 2025 und 2026 werden im Rahmen einer Nachkalkulation berücksichtigt. Nach aktuellem Stand der Kalkulation werden die Gebühren deutlich erhöht werden müssen. Die Beschlussfassung ist für die Sitzung im November vorgesehen.



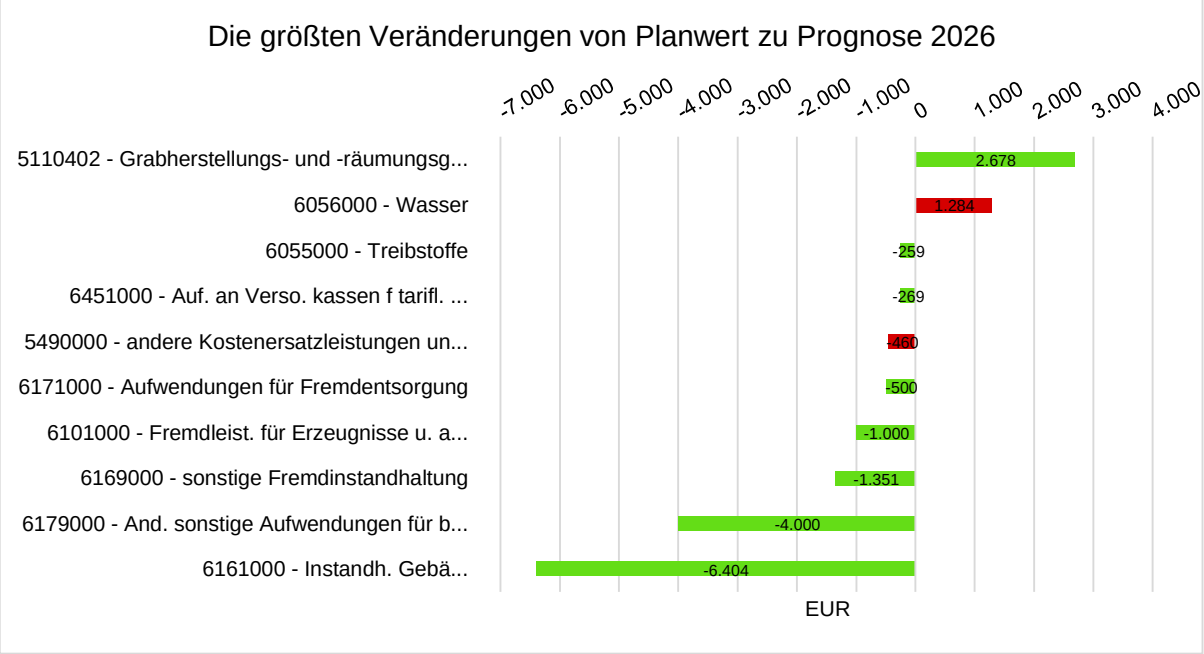
6.2.4 Friedhofswesen

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026	Ist per September	Prognose 2026	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	64.350	51.620,10	66.382,50	2.033 ↗
Ordentliche Aufwendungen	113.700	47.536,27	101.415,30	-12.285 ↘
Verwaltungsergebnis	**-49.350**	**4.083,83**	**-35.032,80**	**14.317** ↗
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**	**--**
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	**64.350**	**51.620,10**	**66.382,50**	**2.033** ↗
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	**113.700**	**47.536,27**	**101.415,30**	**-12.285** ↘
Ordentliches Ergebnis	**-49.350**	**4.083,83**	**-35.032,80**	**14.317** ↗
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	122,17	122,17	122 ↗
Außerordentliches Ergebnis	**--**	**-122,17**	**-122,17**	**-122** ↘
Jahresergebnis	**-49.350**	**3.961,66**	**-35.154,97**	**14.195** ↗

Gem. Haushaltsplan wurde mit einem Fehlbetrag vor internen Leistungsbeziehungen i. H. v. 49.350 EUR gerechnet. Gem. Prognose schließt die Kostenstelle mit einem Fehlbetrag (vor ILV) von 35.155 EUR ab. Die Entwicklung verläuft planmäßig. Nach Buchung der internen Leistungsbeziehungen wird ein Fehlbetrag von rd. 69.000 EUR erwartet.

Die zum 01.01.2020 beschlossenen Gebührenerhöhungen, insbesondere bei den Nutzungsgebühren an Grabstätten, wirken sich wegen der Passivierung auf 30 Jahre, erst nachgelagert positiv aus. Eine erneute Erhöhung der Gebühren ist weder vertretbar noch politisch gewollt.

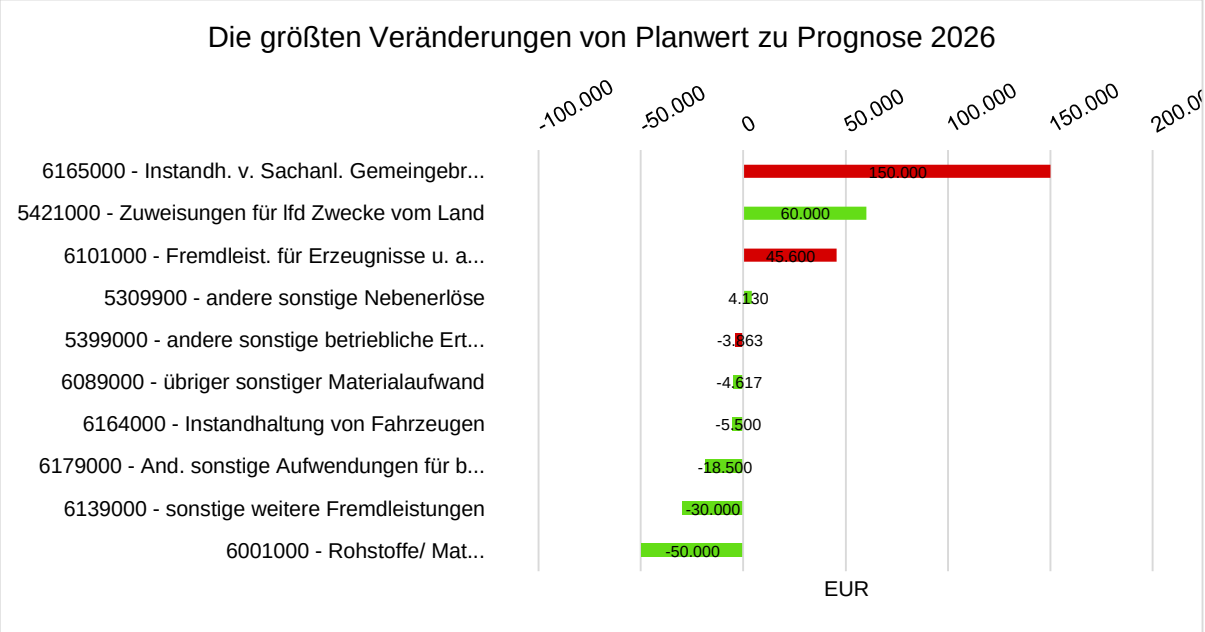


6.2.5 Stadtwald

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026	Ist per September	Prognose 2026	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	1.059.700	696.530,29	1.121.218,63	61.519
Ordentliche Aufwendungen	932.950	732.434,13	1.017.513,92	84.564
Verwaltungsergebnis	**126.750**	**-35.903,84**	**103.704,71**	**-23.045**
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**	**--**
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	**1.059.700**	**696.530,29**	**1.121.218,63**	**61.519**
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	**932.950**	**732.434,13**	**1.017.513,92**	**84.564**
Ordentliches Ergebnis	**126.750**	**-35.903,84**	**103.704,71**	**-23.045**
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	3.624,77	3.624,77	3.625
Außerordentliches Ergebnis	**--**	**-3.624,77**	**-3.624,77**	**-3.625**
Jahresergebnis	**126.750**	**-39.528,61**	**100.079,94**	**-26.670**

Der prognostizierte Überschuss beläuft sich (vor internen Leistungsbeziehungen) auf rd. 100.080 EUR und liegt mit rd. 26.700 EUR unter dem Planansatz. Es wird davon ausgegangen, dass der Planansatz bis zum Jahresabschluss erreicht wird. In dem Überschuss sind Bundes- und Landeszuschüsse i. H. v. rd. 323.000 EUR enthalten. Der erwartete Überschuss wird im Gesamtergebnis verbleiben.

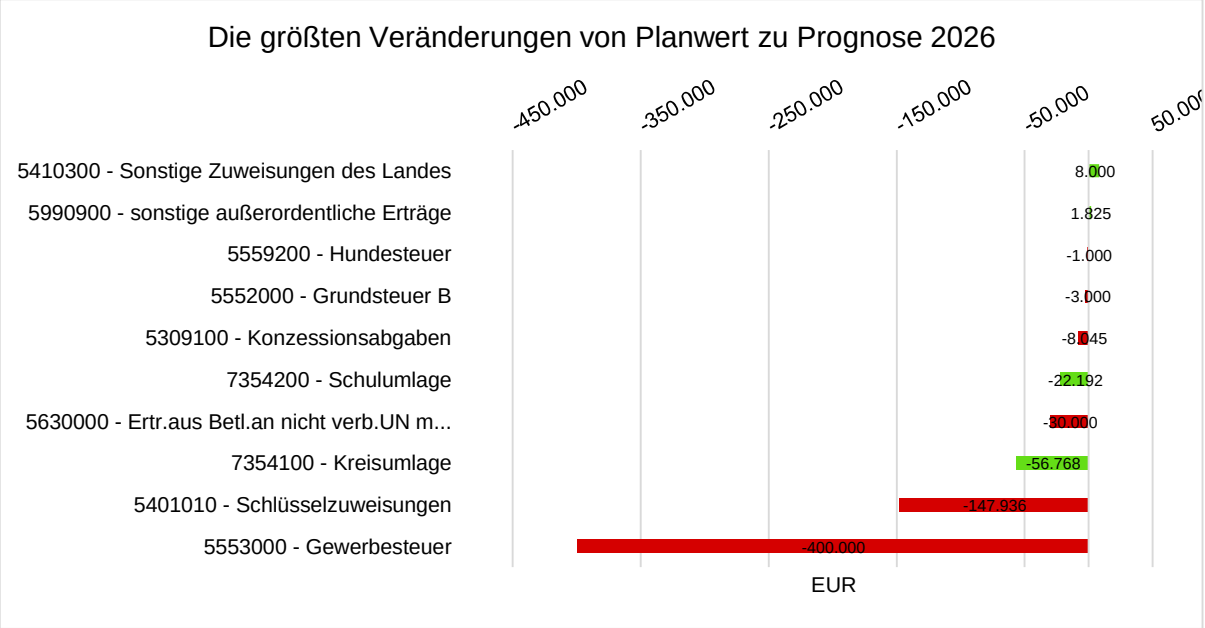


6.2.6 Steuern und allgemeine Zuweisungen

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026	Ist per September	Prognose 2026	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	7.988.500	4.861.129,66	7.436.518,65	-551.981
Ordentliche Aufwendungen	3.755.100	2.689.980,19	3.676.140,00	-78.960
Verwaltungsergebnis	**4.233.400**	**2.171.149,47**	**3.760.378,65**	**-473.021**
Finanzerträge	46.500	2,09	16.502,09	-29.998
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	**46.500**	**2,09**	**16.502,09**	**-29.998**
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	**8.035.000**	**4.861.131,75**	**7.453.020,74**	**-581.979**
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	**3.755.100**	**2.689.980,19**	**3.676.140,00**	**-78.960**
Ordentliches Ergebnis	**4.279.900**	**2.171.151,56**	**3.776.880,74**	**-503.019**
Außerordentliche Erträge	--	1.825,40	1.825,40	1.825
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	**--**	**1.825,40**	**1.825,40**	**1.825**
Jahresergebnis	**4.279.900**	**2.172.976,96**	**3.778.706,14**	**-501.194**

Die Entwicklung im Bereich der Steuern wurde eingangs bereits ausführlich erläutert.



7 Fazit

Gem. Prognose verschlechtert sich das Jahresergebnis um rd. 566.500 EUR. In Bezug auf das ordentliche Ergebnis wird eine Verschlechterung von rd. 458.300 EUR erwartet. Das außerordentliche Ergebnis verschlechtert sich um rd. 108.200 EUR.

Die Gründe der Verschlechterung wurden bereits eingangs erläutert. Im ordentlichen Ergebnis kann das geringere Gewerbesteueraufkommen von 400.000 EUR durch eine Entnahme aus der Sonderrücklage Gewerbesteuer ausgeglichen werden. Die Verschlechterung im außerordentlichen Ergebnis ist in der Nachzahlung 2025 für die Kindertagesstätten zurückzuführen.

Die aktuelle Entwicklung ist dramatisch und dies nicht nur bei uns. Die Kommunalen Spitzenverbände und zahlreiche Kommunen haben bereits bundesweit auf die Situation aufmerksam gemacht. Das auffallend hohe Defizit in den Kommunen sorgt dafür, dass die verfassungsrechtlich garantiert Selbstverwaltung ausgehöhlt wird. Ohne zusätzliche finanzielle Ressourcen stehen die Kommune mit dem Rücken zur Wand.

Sofern keine Entlastung erfolgt, sind vorgehaltenen und freien flüssigen Mittel in Kürze aufgebraucht. Alternative Einnahmequellen, z. B. aus Windkraft, werden dringend benötigt. Hiermit ist ab dem Jahr 2028 zu rechnen. Bei der Kinderbetreuung sind Bund und Land gefordert. Die Kommunen müssen entlastet werden. Auch über die Betreuungsangebote über dem gesetzlichen Standard muss nachgedacht werden. Ein Haushaltsausgleich 2027 ist nicht realisierbar. Um die Haushaltsgenehmigung zu erhalten, also handlungsfähig zu sein, ist die Anhebung der Hebesätze notwendig. Hierüber ist in den Haushaltsberatungen zu diskutieren. Dies neben der bereits erwähnten Erhöhung der Abwassergebühren.

Der Zuwendungsvertrag zur Investitionsoffensive für Hessen (LuKIFG u. HIFG) beläuft sich auf rd. 1,38 Mio. EUR. In Höhe dieser Beträge entfällt eine Darlehensaufnahme und in Bezug auf die Zinsbelastung führt dies zu einer Entlastung des Ergebnishaushaltes.

Wie die Mittel für die notwendigen Investitionen eingesetzt werden, ist im Rahmen der Haushaltsberatungen zu beschließen.

Die Belastungen für die Bürger werden ab 2027 deutlich steigen. Dieser Weg ist unausweichlich.

8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Im Auswertungszeitraum (01.01.2026 – 30.09.2026) lagen in den Budgets „Ergebnishaushalt“, „Abschreibung“ und „Personalaufwand“ keine Überschreitungen vor.

Folgende Investitionsbudgets wurden überschritten:

INV-115310 – Elektrizitätsversorgung (12.500 EUR)

Hierbei handelt es sich um die Einzahlung des Stammkapitals der neu gegründeten Energie Lichtenfels GmbH. Durch den Grundsatzbeschluss der Stadtverordnetenversammlung wurde die Gründung genehmigt. Die außerplanmäßige Auszahlung wurde bereits genehmigt.

INV-135520 – Öffentliche Gewässer, Wasserbau (260,95 EUR)

Für den Grunderwerb des Randstreifens an der Orke wurden keine Haushaltsmittel bereitgestellt. Die Deckung erfolgt über Mittel aus der Inv. Nr. I155730001 „Grunderwerb verschiedene Ortsteile“ Die außerplanmäßige Auszahlung wurde ebenfalls bereits genehmigt.

INV-166110 – Steuern, Allgem. Zuweisungen u.a. (2,09 EUR)

Hierbei handelt es sich um die Buchung der Dividenden der Waldeck-Frankenberger Bank eG, die erhöhend auf den Genossenschaftsanteil gebucht wurden. Da es sich um keine Auszahlung handelt, ist die Überschreitung nicht zu genehmigen.

Innerhalb der Investitionsbudgets wurden einzelne Investitionsmaßnahmen um 156.050,01 EUR überschritten. Innerhalb der Budgets sind hiervon 143.289,06 EUR gedeckt. Die zu genehmigenden Überschreitungen i. H. v. 12.760,95 EUR wurden bereits mit dem Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.06.2026 genehmigt.

Auf folgende Anlagen zum Stichtag 30.09.2026 wird verwiesen.

- Genehmigung über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Budgetauswertung
- Auswertung Investitionen

Lichtenfels, 13.10.2026

(Behle, AR)

Genehmigung über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen zum 30.09.2026

Budget Nr.	Bezeichnung Budget	Ansatz incl. HR	Buchungen	Überschreitung	bereits genehmigt	noch zu genehmigen	Erläuterungen
Budgets Ergebnishaushalt		9.217.260,00 €	7.837.735,70 €	- €	- €	**- €**	bisher keine Überschreitung
Budget Abschreibung		1.317.050,00 €	8.421,90 €	- €	- €	**- €**	Buchung AfA erst i. R. Jahresabschlussarbeiten
Budget Personalaufwand		2.422.750,00 €	1.588.347,57 €	- €	- €	**- €**	bisher keine Überschreitung
INV-115310	Inv. Budget Elektrizitätsversorgung	- €	12.500,00 €	- 12.500,00 €	12.500,00 €	**- €**	Einzahlung Stammkapital, außerpl. Auszahlung, durch StaVo Beschluss genehmigt
INV-135520	Inv. Budget Öffentliche Gewässer, Wasserbau	- €	260,95 €	- 260,95 €	260,95 €	**- €**	Grunderwerb Randstreifen Orke Deckung über I155730001
INV-166110	Inv. Budget Steuern, Allgem. Zuweisungen u.a.	- €	2,09 €	- 2,09 €	- €	**- 2,09 €**	Buchung Zugang Genossenschaftsanteil Waldecker Bank - keine Genehmigung, da keine Auszahlung
ges.						**- 2,09 €**	**keine Auszahlung, daher keine Genehmigung**

Budetauswertung zum 30.09.2026

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
011110	Budget Gemeindeorgane	51.100,00 €	32.877,69 €	18.222,31 €
011111	Budget Hauptverwaltung	234.850,00 €	165.360,32 €	69.489,68 €
011112	Budget Finanzverwaltung	27.700,00 €	9.594,99 €	18.105,01 €
011113	Budget Personalverwaltung	500,00 €	- €	500,00 €
011114	Budget Rathaus	36.150,00 €	26.124,61 €	10.025,39 €
011115	Budget Bauhof	111.050,00 €	94.081,06 €	16.968,94 €
021210	Budget Statistik und Wahlen	18.200,00 €	11.825,67 €	6.374,33 €
021220	Budget Ordnungsverwaltung	41.510,00 €	20.751,96 €	20.758,04 €
021221	Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	36.000,00 €	22.440,25 €	13.559,75 €
021222	Budget Standesamt	10.000,00 €	797,04 €	9.202,96 €
021260	Budget Brandschutz	175.470,00 €	100.393,42 €	75.076,58 €
021280	Budget Katastrophenschutz	- €	- €	- €
042720	Budget Büchereien	400,00 €	- €	400,00 €
042810	Budget Heimat- u. sonst. Kulturpflege	15.450,00 €	12.619,00 €	2.831,00 €
042811	Budget Vereinsförderung	4.000,00 €	1.159,32 €	2.840,68 €
042910	Budget Förderung v. Kirchengemeinden	1.000,00 €	43,46 €	956,54 €
053150	Budget Soziale u. Seniorenangelegenheiten u.a.	11.900,00 €	8,09 €	11.891,91 €
063620	Budget Jugendarbeit	47.200,00 €	37.455,00 €	9.745,00 €
063650	Budget Tageseinrichtungen für Kinder	1.692.250,00 €	1.652.971,79 €	39.278,21 €
063660	Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	16.150,00 €	4.370,81 €	11.779,19 €
063670	Budget Sonstige Einrichtungen Kinderhilfe u.a.	13.500,00 €	6.200,00 €	7.300,00 €
084210	Budget Förderung des Sports	10.650,00 €	3.835,54 €	6.814,46 €
084240	Budget Bereitstellung von Sportstätten	62.700,00 €	42.437,08 €	20.262,92 €
095110	Budget Bauleitplanung	68.300,00 €	40.302,30 €	27.997,70 €
105210	Budget Bauverwaltung, städt. Bauamt	5.000,00 €	2.757,79 €	2.242,21 €
105230	Budget Denkmalförderung	4.500,00 €	1.500,00 €	3.000,00 €
115310	Budget Elektrizitätsversorgung	- €	- €	- €
115330	Budget Wasserversorgung	290.150,00 €	221.250,87 €	68.899,13 €
115370	Budget Abfallentsorgung	468.030,00 €	283.044,41 €	184.985,59 €
115380	Budget Abwasserbeseitigung	445.100,00 €	333.016,07 €	112.083,93 €
125410	Budget Gemeindestraßen	126.600,00 €	50.341,11 €	76.258,89 €
125420	Budget Kreisstraßen	- €	- €	- €
125430	Budget Landesstraßen	- €	- €	- €
125450	Budget Straßenreinigung, Winterdienst	42.850,00 €	55.422,79 €	- 12.572,79 €
125470	Budget Bereitstellung ÖPNV	47.300,00 €	953,75 €	46.346,25 €
135510	Budget Grünanlagen, Freizeiteinr., öffentl. Anl.	12.400,00 €	5.507,35 €	6.892,65 €
135520	Budget Öffentliche Gewässer, Wasserbau	6.650,00 €	3.136,60 €	3.513,40 €
135530	Budget Friedhofswesen	47.200,00 €	20.251,79 €	26.948,21 €
135550	Budget Stadtwald	615.200,00 €	577.275,11 €	37.924,89 €
135551	Budget Feld- u. Wirtschaftswege	129.800,00 €	42.704,51 €	87.095,49 €
155710	Budget Wirtschaftsförderung	2.500,00 €	- €	2.500,00 €
155730	Budget Verwaltung städt. Gebäude u. Grundst.	175.350,00 €	131.317,77 €	44.032,23 €
155750	Budget Fremdenverkehr	79.400,00 €	56.813,23 €	22.586,77 €
166110	Budget Steuern, Allgem. Zuw. u.a.	3.684.500,00 €	3.536.293,35 €	148.206,65 €
166120	Budget Rücklagen, Kredite	348.700,00 €	230.499,80 €	118.200,20 €
166130	Budget Abwicklung der Vorjahre	- €	- €	- €
Saldo Budgets Ergebnishaushalt		**9.217.260,00 €**	**7.837.735,70 €**	**1.379.524,30 €**
AFA-01111	Budget Abschreibung	80.080,00 €	188,50 €	
AFA-02121		- €	- €	
AFA-02122		3.850,00 €	- €	
AFA-02126		100.370,00 €	728,00 €	
AFA-02128		- €	- €	
AFA-04272		- €	- €	
AFA-04281		2.000,00 €	- €	
AFA-04291		- €	- €	

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
AFA-05315		- €	- €	
AFA-06362		- €	- €	
AFA-06365		65.660,00 €	- €	
AFA-06366		6.990,00 €	- €	
AFA-06367		- €	- €	
AFA-08421		7.610,00 €	- €	
AFA-08424		37.870,00 €	5.669,00 €	
AFA-09511		14.660,00 €	- €	
AFA-10521		1.020,00 €	- €	
AFA-10523		- €	- €	
AFA-11531		- €	- €	
AFA-11533		91.600,00 €	- €	
AFA-11537		1.120,00 €	- €	
AFA-11538		392.700,00 €	- €	
AFA-12541	Budget Abschreibung	200.850,00 €	- €	
AFA-12542		21.850,00 €	- €	
AFA-12543		38.940,00 €	- €	
AFA-12545		- €	- €	
AFA-12547		14.800,00 €	- €	
AFA-13551		6.430,00 €	- €	
AFA-13552		9.600,00 €	- €	
AFA-13553		29.300,00 €	- €	
AFA-13555		47.060,00 €	897,00 €	
AFA-15571		34.500,00 €	- €	
AFA-15573		100.740,00 €	- €	
AFA-15575		6.950,00 €	- €	
AFA-16611		500,00 €	939,40 €	
AFA-16612		- €	- €	
AFA-16613		- €	- €	
Saldo Budgets Abschreibung		**1.317.050,00 €**	**8.421,90 €**	**1.308.628,10 €**
INV-011110	Inv-Budget Gemeindeorgane	5.600,00 €	5.239,53 €	360,47 €
INV-011111	Inv-Budget Hauptverwaltung	62.900,00 €	30.197,79 €	32.702,21 €
INV-011112	Inv-Budget Finanzverwaltung	600,00 €	476,73 €	123,27 €
INV-011113	Inv-Budget Personalverwaltung	300,00 €	223,47 €	76,53 €
INV-011114	Inv-Budget Rathaus	38.200,00 €	653,31 €	37.546,69 €
INV-011115	Inv-Budget Bauhof	41.700,00 €	24.881,16 €	16.818,84 €
INV-021210	Inv-Budget Statistik und Wahlen	100,00 €	29,80 €	70,20 €
INV-021220	Inv-Budget Ordnungsverwaltung	15.400,00 €	932,96 €	14.467,04 €
INV-021221	Inv-Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	- €	- €	- €
INV-021222	Inv-Budget Standesamt	- €	- €	- €
INV-021260	Inv-Budget Brandschutz	252.700,00 €	127.813,99 €	124.886,01 €
INV-021280	Inv-Budget Katastrophenschutz	- €	- €	- €
INV-042720	Inv-Budget Büchereien	- €	- €	- €
INV-042810	Inv-Budget Heimat- u. sonst. Kulturpflege	- €	- €	- €
INV-042811	Inv-Budget Vereinsförderung	- €	- €	- €
INV-042910	Inv-Budget Förderung von Kirchengemeinden	- €	- €	- €
INV-053150	Inv-Budget Soziale- u. Seniorenangelegenheiten	- €	- €	- €
INV-063620	Inv-Budget Jugendarbeit	- €	- €	- €
INV-063650	Inv-Budget Tageseinrichtungen für Kinder	421.500,00 €	173.093,75 €	248.406,25 €
INV-063660	Inv-Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	23.000,00 €	354,37 €	22.645,63 €
INV-063670	Inv-Budget Sonst. Einricht., Kinderhilfe u.a	- €	- €	- €
INV-084210	Inv-Budget Förderung des Sports	- €	- €	- €
INV-084240	Inv-Budget Bereitstellung von Sportstätten	136.600,00 €	72.871,97 €	63.728,03 €
INV-095110	Inv-Budget Bauleitplanung	101.300,00 €	39.100,00 €	62.200,00 €

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
INV-105210	Inv-Budget Bauverwaltung, städt. Bauamt	100,00 €	37,24 €	62,76 €
INV-105230	Inv-Budget Denkmalförderung	- €	- €	- €
INV-115310	**Inv-Budget Elektrizitätsversorgung**	**- €**	**12.500,00 €**	**- 12.500,00 €**
INV-115330	Inv-Budget Wasserversorgung	488.000,00 €	31.211,11 €	456.788,89 €
INV-115370	Inv-Budget Abfallentsorgung	100,00 €	74,49 €	25,51 €
INV-115380	Inv-Budget Abwasserbeseitigung	1.357.000,00 €	552.012,61 €	804.987,39 €
INV-125410	Inv-Budget Gemeindestraßen	641.600,00 €	130.118,55 €	511.481,45 €
INV-125420	Inv-Budget Kreisstraßen	- €	- €	- €
INV-125430	Inv-Budget Landesstraßen	- €	- €	- €
INV-125450	Inv-Budget Straßenreinigung, Winterdienst	- €	- €	- €
INV-125470	Inv-Budget Bereitstellung des ÖPNV	- €	- €	- €
INV-135510	Inv-Budget Grünanl., Freizeiteinr., öffentl. Anl.	- €	- €	- €
INV-135520	**Inv-Budget Öffentliche Gewässer, Wasserbau**	**- €**	**260,95 €**	**- 260,95 €**
INV-135530	Inv-Budget Friedhofswesen	22.600,00 €	3.772,27 €	18.827,73 €
INV-135550	Inv-Budget Stadtwald	93.700,00 €	76.235,98 €	17.464,02 €
INV-135551	Inv-Budget Feld- u. Wirtschaftswege	326.700,00 €	45.639,06 €	281.060,94 €
INV-155710	Inv-Budget Wirtschaftsförderung	- €	- €	- €
INV-155730	Inv-Budget Verwal. städt. Gebäude u. Grundst.	650.400,00 €	118.062,28 €	532.337,72 €
INV-155750	Inv-Budget Fremdenverkehr	95.100,00 €	- €	95.100,00 €
INV-166110	**Inv-Budget Steuern, Allgem. Zuw. u.a.**	**- €**	**2,09 €**	**- 2,09 €**
INV-166120	Inv-Budget Rücklagen und Kredite	- 1.796.400,00 €	557.185,83 €	- 2.353.585,83 €
Saldo Investitionsbudgets (ohne INV-166120)		**4.775.200,00 €**	**1.445.795,46 €**	**3.329.404,54 €**
PERS. 01111		1.459.200,00 €	994.105,41 €	
PERS. 02121		4.800,00 €	3.273,00 €	
PERS. 02122		142.100,00 €	79.633,05 €	
PERS. 02126		11.500,00 €	11.269,02 €	
PERS. 02128		- €	- €	
PERS. 04272		- €	- €	
PERS. 04281		- €	- €	
PERS. 04291		- €	- €	
PERS. 05315		- €	- €	
PERS. 06362		- €	- €	
PERS. 06365		7.950,00 €	290,93 €	
PERS. 06366		2.200,00 €	1.694,35 €	
PERS. 06367		- €	- €	
PERS. 08421		- €	- €	
PERS. 08424		6.500,00 €	4.169,08 €	
PERS. 09511	Budget Personalaufwand	- €	- €	
PERS. 10521		192.900,00 €	100.812,82 €	
PERS. 10523		- €	- €	
PERS. 11531		- €	- €	
PERS. 11533		79.100,00 €	71.103,05 €	
PERS. 11537		36.600,00 €	24.256,43 €	
PERS. 11538		107.100,00 €	64.619,25 €	
PERS. 12541		- €	- €	
PERS. 12542		- €	- €	
PERS. 12543		- €	- €	
PERS. 12545		2.200,00 €	451,90 €	
PERS. 12547		3.900,00 €	2.284,17 €	
PERS. 13551		5.600,00 €	1.864,99 €	
PERS. 13552		- €	- €	
PERS. 13553		37.200,00 €	27.874,11 €	
PERS. 13555		280.100,00 €	172.427,22 €	

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
PERS. 15571	Budget Personalaufwand	- €	- €	
PERS. 15573		43.800,00 €	28.218,79 €	
PERS. 15575		- €	- €	
PERS. 16611		- €	- €	
PERS. 16612		- €	- €	
PERS. 16613		- €	- €	
Saldo Budgets Personalaufwand		**2.422.750,00 €**	**1.588.347,57 €**	**834.402,43 €**

Überschreitungen ges.	**- 12.763,04 €**	**bereits genehmigt**	**noch zu genehmigen**
davon Ergebnishaushalt	**- €**	**- €**	**- €**
davon Investitionsbudgets	**- 12.763,04 €**	**12.760,95 €**	**- 2,09 €**
	keine Genehmigung		**- 2,09 €**

Zugang Genossenschaftsanteil Waldecker Bank **Buchung ohne Inv. Nummer** **2,09 €**

Die Buchung führt zu keiner Auszahlung und ist daher nicht zu genehmigen.

Auswertung Investitionen (Stand 30.09.2026)

Inv-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026	übertr. HR aus 2025	verfügbar 2026 ges.	Soll ges.	verfügbar	Bermerkung
I011111003	Maßnahmen Digitalisierung (Sammelposten)	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	
I011111006	Anschaffung Dienstwagen Verwaltung	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	29.046,00 €	10.954,00 €	
I011114301	Anschaffung Inventar Rathaus	20.000,00 €	15.000,00 €	35.000,00 €	- €	35.000,00 €	
I011115302	Neuanschaffung von Geräten (Bauhof)	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	1.022,21 €	13.977,79 €	
I011115327	**Anschaffung Lagerregal Bauhof**	**- €**	**1.000,00 €**	**1.000,00 €**	**2.380,00 €**	**- 1.380,00 €**	Anschaffung Lagerregal in 2025, Montage in 01/2026, Überschreit. übertr. HR, gedeckt innerh. Budget
I011115328	Bauhofmanagementsystem AIDA-Franke	22.500,00 €	- €	22.500,00 €	17.820,25 €	4.679,75 €	
I021220004	Beschaffung digitaler Gewerbesteuerbescheid	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	
I021260002	Zusch. Löschwasserzisterne OT Immighausen	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	18.269,00 €	1.731,00 €	
I021260011	Atemschutztechnik (Kooperation) jährl. Rate	8.600,00 €	- €	8.600,00 €	- €	8.600,00 €	
I021260016	**Sonderbeschaffung Feuerwehr Helme**	**15.000,00 €**	**- €**	**15.000,00 €**	**17.169,33 €**	**- 2.169,33 €**	Überschreitung Ansatz wg. tw. Nachlieferung aus 2025, gedeckt innerhalb Budget
I021260306	FwGh Goddelsheim (Umbau u. Aufstockung)	20.000,00 €	84.600,00 €	104.600,00 €	47.723,09 €	56.876,91 €	
I021260404	Schließanlage FwGh Img. (Sicherheitstechnik)	2.500,00 €	- €	2.500,00 €	- €	2.500,00 €	
I021260503	**FwGH Münden (Neubau)**	**- €**	**- €**	**- €**	**43.043,08 €**	**- 43.043,08 €**	Außenanlagen FwGH Münden, kein Ansatz im Haushalt. Umsetzung sollte bereits 2025 erfolgen. Beschl. Mag. VL-28/2025 - gedeckt innerhalb des Budgets
I021260807	Fw. Sachsenberg HLF 10	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	
I063650302	Kindergarten Fürstenberg (Zaunanlage)	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	
I063650405	Anbau Kiga Immigh. - Hessenkasse (GEB-00026)	90.000,00 €	36.900,00 €	126.900,00 €	58.963,81 €	67.936,19 €	
I063650601	Erwerb Gemeindehaus u. Pfarrhaus Gdh.	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	27.749,04 €	32.250,96 €	
I063650602	Austausch Heizung Kiga Gdh. i. R. Erwerb	175.000,00 €	- €	175.000,00 €	64.893,33 €	110.106,67 €	
I063650603	**Kindergarten Goddelsh. Außengelände (Leader)**	**20.000,00 €**	**- €**	**20.000,00 €**	**21.487,57 €**	**- 1.487,57 €**	Kosten Spielgeräte über Ansatz, gedeckt innerhalb Budget
I063650805	Kindergarten Sachsenb. (Verschattungsmaßn.)	34.000,00 €	- €	34.000,00 €	- €	34.000,00 €	
I063660001	Spielgeräte Spielplätze Lichtenfels	8.000,00 €	15.000,00 €	23.000,00 €	- €	23.000,00 €	
I084240313	MZH Gdh. Sicherheitsbeleucht., LED Ausstattung	110.000,00 €	- €	110.000,00 €	72.035,73 €	37.964,27 €	
I084240314	MZH Goddelsh. Entrauchung (Sicherheitstechnik)	20.000,00 €	5.000,00 €	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	
I095110002	Förderprogramm Stadtsanierung	50.000,00 €	51.300,00 €	101.300,00 €	39.100,00 €	62.200,00 €	
I115310001	**Stammkapital Erergie Lichtenfels GmbH**	**- €**	**- €**	**- €**	**12.500,00 €**	**- 12.500,00 €**	Einzahlung Stammkapital, außerpl. Auszahlung durch StaVo Beschluss genehmigt. Bereits im Bericht per 30.06.2026 enthalten.

Inv-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026	übertr. HR aus 2025	verfügbar 2026 ges.	Soll ges.	verfügbar	Bermerkung
I115330002	Wasserltg. Anlagenerweiterung versch. Ortsteile	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	
I115330003	**Beschaffung von Geräten (Wassserversorgung)**	**5.000,00 €**	**- €**	**5.000,00 €**	**5.864,80 €**	**- 864,80 €**	Beschaffung Akku Schiberdrehgerät, AK über Ansatz, gedeckt innerhalb des Budgets
I115330312	**Wasserleit. Goddelsh. (Sbg. Str.) Abn.: 10.08.23**	**- €**	**- €**	**- €**	**465,70 €**	**- 465,70 €**	Kostenübernahme gem. Verw. Vereinbarung mit Hessen Mobil, Deckung innerhalb Budget
I115330314	Wasserleitung Gdh. (Baugebiet Herrengarten)	- €	97.600,00 €	97.600,00 €	6.684,29 €	90.915,71 €	
I115330315	Wasserleitung Goddelsheim (Nahversorgung)	125.000,00 €	- €	125.000,00 €	- €	125.000,00 €	
I115330402	Wasserleit. Img. Fuchsgrabenstr. (i. R. Ern. OD)	5.000,00 €	48.200,00 €	53.200,00 €	17.285,72 €	35.914,28 €	
I115330809	Wasserleitung Sachsenberg (Neue Siedlung)	200.000,00 €	- €	200.000,00 €	- €	200.000,00 €	
I115380002	Kanalisationserweiterung versch. Ortsteile	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	
I115380006	Ersatzpumpe Eisen III	1.500,00 €	- €	1.500,00 €	- €	1.500,00 €	
I115380108	Schaltschrank Pumpstation Dalwigksthal	10.000,00 €	8.700,00 €	18.700,00 €	8.378,78 €	10.321,22 €	
I115380110	Kanalisation Dalwigksthal (Am Katzenberg)	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	3.158,85 €	16.841,15 €	
I115380206	Erneuerung Funkfernübertragung KA	50.000,00 €	249.500,00 €	299.500,00 €	194.952,45 €	104.547,55 €	
I115380208	Eisen-III Pumpe KA Fbg.	- €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	2.000,00 €	
I115380209	Erneuerung Kompressoren KA Fbg.	25.500,00 €	- €	25.500,00 €	- €	25.500,00 €	
I115380315	**Kanalisation Goddelsh. (Sbg. Str.) Abn.: 10.8.23**	**- €**	**- €**	**- €**	**554,18 €**	**- 554,18 €**	Kostenübernahme gem. Verw. Vereinbarung mit Hessen Mobil, Deckung innerhalb Budget
I115380318	Kanalisation Gdh. (Baugebiet Herrengarten)	- €	175.100,00 €	175.100,00 €	56.034,55 €	119.065,45 €	
I115380319	Kanalilsation Goddelsheim (Nahversorgung)	125.000,00 €	30.000,00 €	155.000,00 €	2.900,00 €	152.100,00 €	
I115380403	Kanalisation Img. Itterstr. (i. R. Erneuerung OD)	100.000,00 €	107.800,00 €	207.800,00 €	126.700,00 €	81.100,00 €	
I115380404	RÜB Immighausen	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	6.700,00 €	13.300,00 €	
I115380505	**Kanalisation Münden (Brückenstraße)**	**- €**	**52.900,00 €**	**52.900,00 €**	**112.841,62 €**	**- 59.941,62 €**	SR über Ansatz (HR aus 2025), gedeckt innerhalb Budget
I115380506	Kanalisation Münden u. HA (Auf der Gaßhecke)	- €	60.000,00 €	60.000,00 €	11.514,09 €	48.485,91 €	
I115380507	**Erneuerung Rührwerk RÜB Münden**	**7.000,00 €**	**- €**	**7.000,00 €**	**7.635,28 €**	**- 635,28 €**	AK über Ansatz, gedeckt innerhalb Budget
I115380607	**Neubau KA Neuk./Dreislar (Abw.Verb)**	**- €**	**- €**	**- €**	**2.865,52 €**	**- 2.865,52 €**	geplanter Neubau KA Neukirchen - Dreislar i. R. eines zu gründenden Abwasserverbandes, Kosten bis zur Umsetzung werden tw. von Lichtenfels u. Medebach übernommen Deckung innerhalb Budget
I115380826	Sanierung Kanalisation (nach EKVO)	300.000,00 €	- €	300.000,00 €	16.129,26 €	283.870,74 €	
I125410001	Straßenbeleuchtung (Anlagenerweit. versch. OT)	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	6.086,39 €	3.913,61 €	
I125410102	Straßenbau Dalw. (Am Katzenberg - Vorstufe)	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	3.158,86 €	16.841,14 €	

Inv-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026	übertr. HR aus 2025	verfügbar 2026 ges.	Soll ges.	verfügbar	Bermerkung
I125410313	Brücken Mühlenweg Goddelsheim	260.000,00 €	- €	260.000,00 €	28.196,29 €	231.803,71 €	
I125410314	Straßenbau Goddelsheim (Viehweg - Unterbau)	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	
I125410315	Straßenbau Gdh. (Baugebiet Herrengarten)	- €	21.400,00 €	21.400,00 €	13.060,89 €	8.339,11 €	
I125410316	Straßenbau Gdh. (Nahversorgung)	125.000,00 €	25.600,00 €	150.600,00 €	15.400,00 €	135.200,00 €	
I125410317	Fußweg Gdh. (Ortsmitte zur Grundschule)	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	
I125410318	Straßenbeleuchtung Gdh. (Herrengarten)	16.000,00 €	- €	16.000,00 €	- €	16.000,00 €	
I125410506	Straßenbau Münd. (Auf der Gaßhecke, Vorstufe)	- €	76.800,00 €	76.800,00 €	62.599,94 €	14.200,06 €	
I125410507	Straßenbeleuchtung Münden (Auf der Gaßhecke)	6.000,00 €	- €	6.000,00 €	- €	6.000,00 €	
I135520001	**Gewässerschutzmaßnahmen (Renaturierung)**	**- €**	**- €**	**- €**	**260,95 €**	**- 260,95 €**	Grunderwerb Randstreifen Orke Deckung über I155730001
I135530203	Friedhof Fürstenb. (Weg u. barrierefreie Gestalt)	14.000,00 €	- €	14.000,00 €	1.130,50 €	12.869,50 €	
I135530803	Friedhof Sachsenberg (Lautsprecheranlage)	7.000,00 €	- €	7.000,00 €	2.170,02 €	4.829,98 €	
I135550007	Beschaffung Hochsitze (3 St.)	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	
I135550009	**Fahrzeug Stadtwald - Dacia Duster**	**25.000,00 €**	**- €**	**25.000,00 €**	**26.877,81 €**	**- 1.877,81 €**	AK üb er Ansatz, tw. gedeckt durch Inzahlungnahme KFZ-0035, netto Verkaufspreis: 1.008,40 €
I135550010	**Wildzaun / Gatter (Neuerrichtung)**	**10.000,00 €**	**- €**	**10.000,00 €**	**29.209,20 €**	**- 19.209,20 €**	zu aktivierende Wildschutzzäune i. R. der Aufforstungsarbeiten - Forstamt wurde darauf hingewiesen, dies bei den Hh-Planungen zu beachten Deckung innerhalb Budget
I135550011	Neuanschaffung Geräte Stadtwald	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	
I135550014	**Errichtung Schlechtwetterarbeitsplatz Stadtwald**	**10.000,00 €**	**- €**	**10.000,00 €**	**18.794,97 €**	**- 8.794,97 €**	AK über Ansatz, gedeckt innerhalb Budget, gem. Mag. Beschluss VL-114/2026: Auftragssumme 10.597,40 € netto (betr. nur die Vorbereitung des Standortes)
I135550017	Beschaffung Mähraupe (60% Forst, 40% Bauhof)	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	
I135551001	Radwegverbindung Gdh. - Img.	25.000,00 €	11.700,00 €	36.700,00 €	14.103,36 €	22.596,64 €	
I135551601	Brücke Ölfe Neukirchen	290.000,00 €	- €	290.000,00 €	33.108,48 €	256.891,52 €	
I155710002	Abwicklung Darlehen Wirtschaftsförderung	64.300,00 €	- €	64.300,00 €	- €	64.300,00 €	
I155730001	Grunderwerb verschiedene Ortsteile	150.000,00 €	150.000,00 €	300.000,00 €	8.813,40 €	291.186,60 €	
I155730005	Übernahme PV Anlage Energie GmbH	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	
I155730206	Igelstadth. Fbg. (Stuhllager u. energ. Sanierung)	210.000,00 €	32.700,00 €	242.700,00 €	97.207,25 €	145.492,75 €	
I155730209	Igelstadthalle Fbg. (Spülmaschine)	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	4.274,48 €	725,52 €	
I155730210	Igelstadthalle Fbg. (Treppe Außenanlage)	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	101,15 €	14.898,85 €	
I155730401	DGH Img. Stuhllager (Erweit. n. Brandschaden)	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	3.379,80 €	16.620,20 €	
I155730405	Schließanlage DGH Img. (Sicherheitstechnik)	12.000,00 €	- €	12.000,00 €	- €	12.000,00 €	
I155730506	Stromanschlusssäule Festhalle Münden	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	

Inv-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026	übertr. HR aus 2025	verfügbar 2026 ges.	Soll ges.	verfügbar	Bermerkung
I155730607	ehem. Schule Neuk. (Zaun und Sitzecke)	6.200,00 €	- €	6.200,00 €	1.698,84 €	4.501,16 €	
I155730701	DGH Rhadern (Zaunanlage)	2.500,00 €	- €	2.500,00 €	2.212,64 €	287,36 €	
I155731001	BGH Sbg. Dachsanierung (Satteldach)	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	
I155750002	Fußgängerbrücke Reckenberg (Fbg.)	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	
I155750503	Zuschuss "Dorfanker" Münden	- €	30.600,00 €	30.600,00 €	- €	30.600,00 €	
		3.376.600,00 €	**1.419.400,00 €**	**4.796.000,00 €**	**1.425.712,75 €**	**3.304.333,25 €**	
	abzgl. Darlehen Gebhard (Finanzanl. Verm.)	- 64.300,00 €				- 64.300,00 €	
	zzgl. GwG's	34.100,00 €			10.509,57 €	23.590,43 €	
	zzgl. Pflilchtzuführung	9.400,00 €			8.402,59 €	997,41 €	
	Saldo Finanzplan	**3.355.800,00 €**		**Saldo Inv. Budget**	**1.444.624,91 €**	**3.264.621,09 €**	
		verfügbar ges.	**4.775.200,00 €**				

Überschreitungen einzelner Investitionen ges.	**- 156.050,01 €**
davon gedeckt innerhalb der Budgets	**- 143.289,06 €**
zu genehmigen	**- 12.760,95 €**
davon bereits genehmigt (per 30.06.2026)	**12.760,95 €**
zu genehmigen	**- €**