

# Gemeinde Vöhl

## **1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026**

Stand 30. April 2026





# Inhaltsverzeichnis

---

1 Gesetzliche Grundlagen.....	3
1.1 Bericht über den Haushaltsvollzug.....	3
1.2 Haushaltssatzung.....	3
1.3 Vorläufige Haushaltsführung gemäß § 99 HGO.....	4
2 Ergebnisprognose.....	5
3 Ertragsprognose.....	7
3.1 Prognose der Steuererträge.....	8
3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	10
3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen.....	11
4 Aufwandsprognose.....	13
4.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen.....	15
4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	16
4.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen.....	17
5 Informationen zur Investitionstätigkeit.....	19
6 Entwicklungen in den Produktbereichen.....	27
6.1 Übersicht über die Produktbereiche.....	27
6.2 Gesamtergebnishaushalt und ausgewählte Produktbereiche.....	27
7 Fazit.....	35
8 Erläuterungen zur Berechnung der Prognose.....	36



## **1 Gesetzliche Grundlagen**

### **1.1 Bericht über den Haushaltsvollzug**

Gemäß § 28 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) ist die Gemeindevertretung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten. Sie ist unverzüglich zu unterrichten, wenn sich abzeichnet, dass sich das geplante Ergebnis des Ergebnishaushalts oder des Finanzhaushalts wesentlich verschlechtert oder sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme der Teilfinanzhaushalte wesentlich erhöhen. Der Gemeindevorstand hat der Gemeindevertretung mindestens zweimal im Haushaltsjahr einen Bericht vorzulegen.

Das Berichtswesen soll eine Gefährdung des Haushaltsausgleichs entsprechend rechtzeitig erkennen lassen.

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

### **1.2 Haushaltssatzung**

In der Sitzung der Gemeindevertretung am 26. Januar 2026 wurde die Haushaltssatzung für das Jahr 2026 beschlossen. Der Ergebnishaushalt schließt mit einem Fehlbetrag von - 391.070 € ab. Die gesetzlichen Voraussetzungen nach Hessischer Gemeindeordnung und Hessischer Gemeindehaushaltsverordnung hinsichtlich Haushaltsausgleich und Erwirtschaftung der Tilgung im Ergebnishaushalt werden nicht erfüllt. Die Voraussetzungen für die Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit werden erfüllt.

Für Investitionsmaßnahmen ist eine Kreditaufnahme von 4.288.200 € vorgesehen. Außerdem sind Verpflichtungsermächtigungen von 3.052.500 € sowie Kassenkredite in Höhe von 1.000.000 € eingeplant. Die Steuerhebesätze für Grundsteuer A und Grundsteuer B wurden durch Hebesatzsatzung ab 01.01.2026 auf 350 % und für die Gewerbesteuer auf 400 % festgesetzt.

Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes war nicht erforderlich.

Die Haushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Teile und zwar die Kreditaufnahme, die Höhe der Verpflichtungsermächtigungen sowie die Aufnahme von Kassenkrediten. Daher wurde die Haushaltssatzung dem Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg als Aufsichtsbehörde am 27. Januar 2026 zur Genehmigung vorgelegt. Die Genehmigung wurde am 6. März 2026 erteilt.



### 1.3 Vorläufige Haushaltsführung gemäß § 99 HGO

Bis zur Erteilung der Haushaltsgenehmigung durch die Aufsichtsbehörde befand sich die Gemeinde in einer „haushaltslosen“ Zeit. Die Haushaltswirtschaft ist dann nach § 99 HGO zu führen:

#### § 99

#### *Vorläufige Haushaltsführung*

*(1) Ist die Haushaltssatzung bei Beginn des Haushaltsjahres noch nicht bekannt gemacht, so darf die Gemeinde*

*1. nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind; sie darf insbesondere Bauten, Beschaffungen und sonstige Leistungen des Finanzhaushalts fortsetzen, für die im Haushaltsplan eines Vorjahres Beträge vorgesehen waren,*

*2. die Steuern, deren Sätze für jedes Haushaltsjahr festzusetzen sind, nach den Sätzen des Vorjahres erheben,*

*3. Kredite umschulden.*

*(2) Reichen die Finanzmittel für die Fortsetzung der Bauten, der Beschaffungen und der sonstigen Leistungen des Finanzhaushalts nach Abs. 1 Nr. 1 nicht aus, so darf die Gemeinde Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bis zu einem Viertel der in der Haushaltssatzung des Vorjahres festgesetzten Kredite aufnehmen.*

*(3) Der Stellenplan des Vorjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das neue Haushaltsjahr bekannt gemacht ist.*

Da die Haushaltsgenehmigung Anfang März 2026 erteilt wurde, konnte frühzeitig mit verschiedenen Projekten gestartet werden.



## 2 Ergebnisprognose

Mit Stand des Monats April 2026 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von -475.002 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -391.070 Euro eine Abweichung von -83.931,98 Euro bzw. 21,46%.

Der Berechnung liegen die aktuellen Zahlen, hochgerechnet bis zum Ende des Jahres, zu Grunde. Die Abschreibungen wurden hierbei mit 100% des Planansatzes berücksichtigt.

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

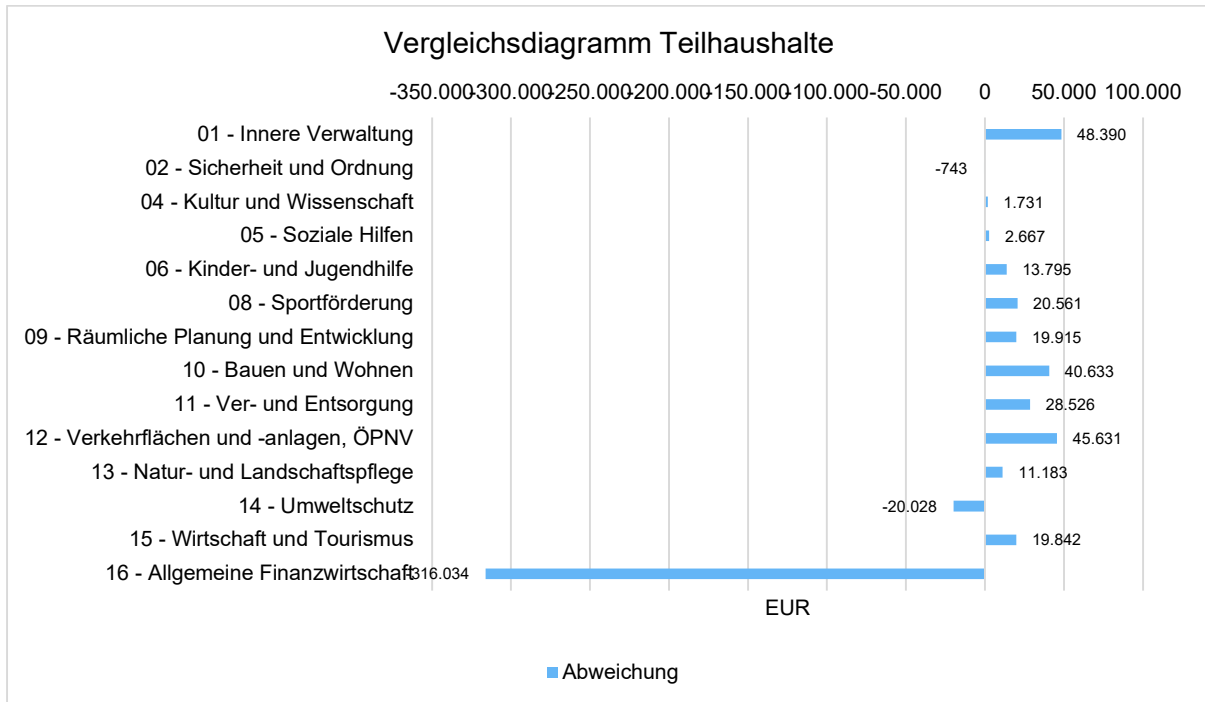
### Ergebnisprognose

	Plan [€]	Prognose per April [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
Ordentliche Erträge	16.115.790	15.699.454	-416.336,12	-2,58 ↘
Ordentliche Aufwendungen	16.499.960	16.167.516	-332.443,99	-2,01 ↘
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-384.170</b>	<b>-468.062</b>	<b>-83.892,13</b>	<b>-21,84 ↘</b>
Finanzerträge	90.200	90.645	444,74	0,49 →
Zinsen und sonstige Aufwendungen	97.050	84.929	-12.121,10	-12,49 ↘
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-6.850</b>	<b>5.716</b>	<b>12.565,84</b>	<b>183,44 ↗</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-391.020</b>	<b>-462.346</b>	<b>-71.326,29</b>	<b>-18,24 ↘</b>
Außerordentliche Erträge	--	2.514	2.514,32	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	50	15.170	15.120,01	30.240,02 ↗
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-50</b>	<b>-12.656</b>	<b>-12.605,69</b>	<b>-25.211,38 ↘</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-391.070</b>	<b>-475.002</b>	<b>-83.931,98</b>	<b>-21,46 ↘</b>

### Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

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

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



## Übersicht über die Teilhaushalte

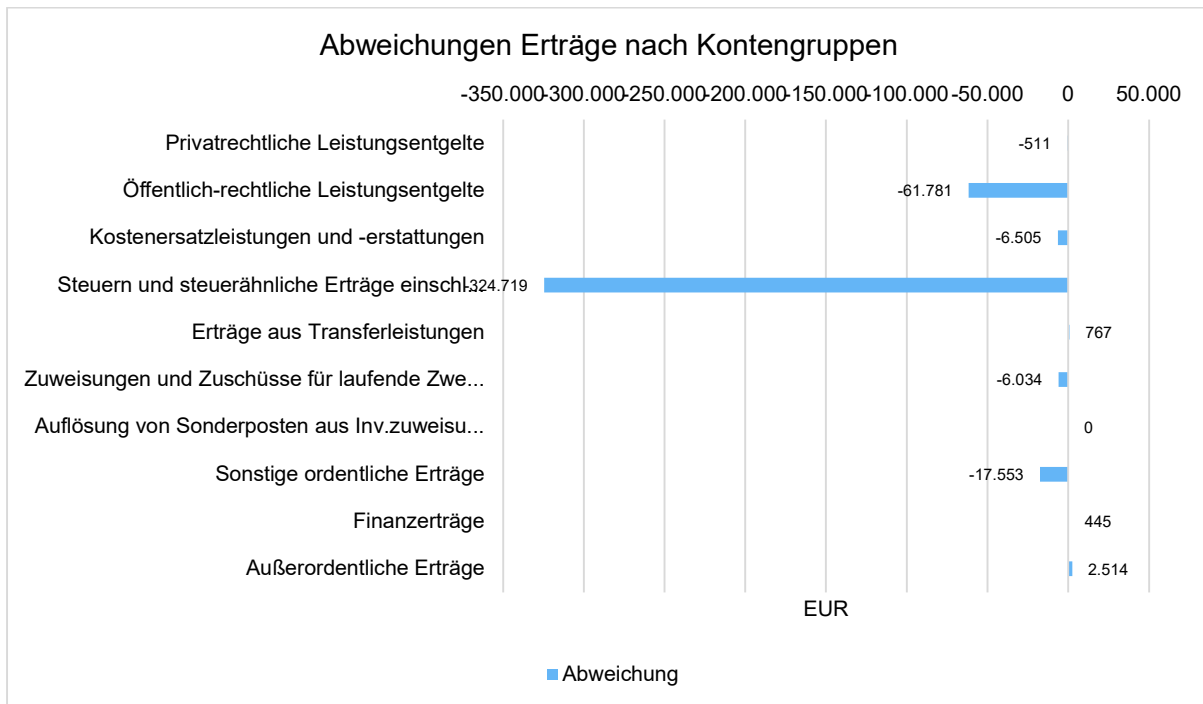
	Plan [€]	Prognose per April [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
01 - Innere Verwaltung	-2.545.260	-2.496.870	48.390	1,90 ↗
02 - Sicherheit und Ordnung	-621.280	-622.023	-743	-0,12 →
04 - Kultur und Wissenschaft	-24.900	-23.169	1.731	6,95 ↗
05 - Soziale Hilfen	-8.000	-5.333	2.667	33,33 ↗
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.780.900	-1.767.105	13.795	0,77 →
08 - Sportförderung	-224.850	-204.289	20.561	9,14 ↗
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	-32.130	-12.215	19.915	61,98 ↗
10 - Bauen und Wohnen	-277.010	-236.377	40.633	14,67 ↗
11 - Ver- und Entsorgung	785.840	814.366	28.526	3,63 ↗
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-377.230	-331.599	45.631	12,10 ↗
13 - Natur- und Landschaftspflege	-147.920	-136.737	11.183	7,56 ↗
14 - Umweltschutz	28.970	8.942	-20.028	-69,13 ↘
15 - Wirtschaft und Tourismus	-504.530	-484.688	19.842	3,93 ↗
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	5.338.130	5.022.096	-316.034	-5,92 ↘
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>-391.070</b>	<b>-475.002</b>	<b>-83.932</b>	<b>-21,46 ↘</b>



### 3 Ertragsprognose

Für das Jahr 2026 werden mit Stand April Gesamterträge in Höhe von 15.792.613 Euro erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 16.205.990 Euro eine Abweichung von -413.377,06 Euro bzw. -2,55%.

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



### Ertragsprognose

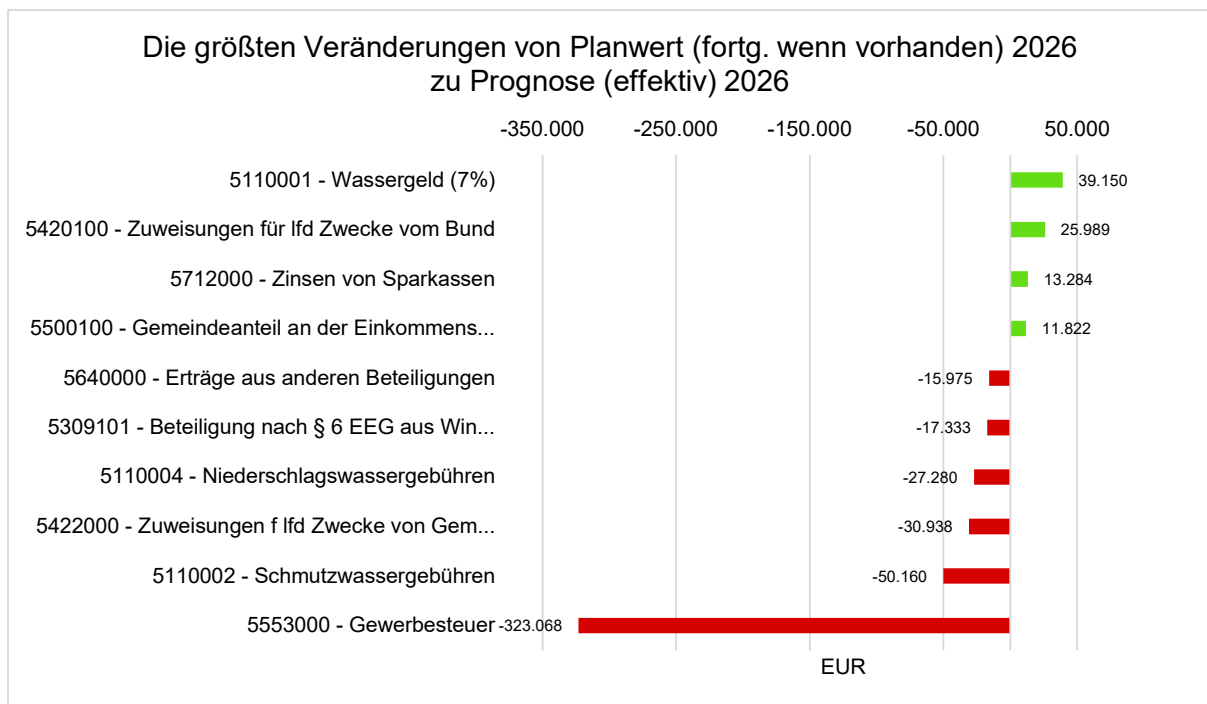
	Plan [€]	Prognose per April [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte	251.150	250.639	-511	-0,20 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.543.560	3.481.779	-61.781	-1,74 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	631.850	625.345	-6.505	-1,03 ↘
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	6.711.610	6.386.891	-324.719	-4,84 ↘
Erträge aus Transferleistungen	204.860	205.627	767	0,37 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.825.760	3.819.726	-6.034	-0,16 →
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	745.620	745.620	0	0,00 →
Sonstige ordentliche Erträge	201.380	183.827	-17.553	-8,72 ↘

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Plan [€]	Prognose per April [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>16.115.790</b>	<b>15.699.454</b>	<b>-416.336</b>	<b>-2,58</b> ↘
Finanzerträge	90.200	90.645	445	0,49 →
Außerordentliche Erträge	--	2.514	2.514	-- ↗
<b>Summe</b>	<b>16.205.990</b>	<b>15.792.613</b>	<b>-413.377</b>	<b>-2,55</b> ↘

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



5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer<sup>1</sup>  
 5309101 - Beteiligung nach § 6 EEG aus Windparks<sup>2</sup>  
 5422000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände<sup>3</sup>

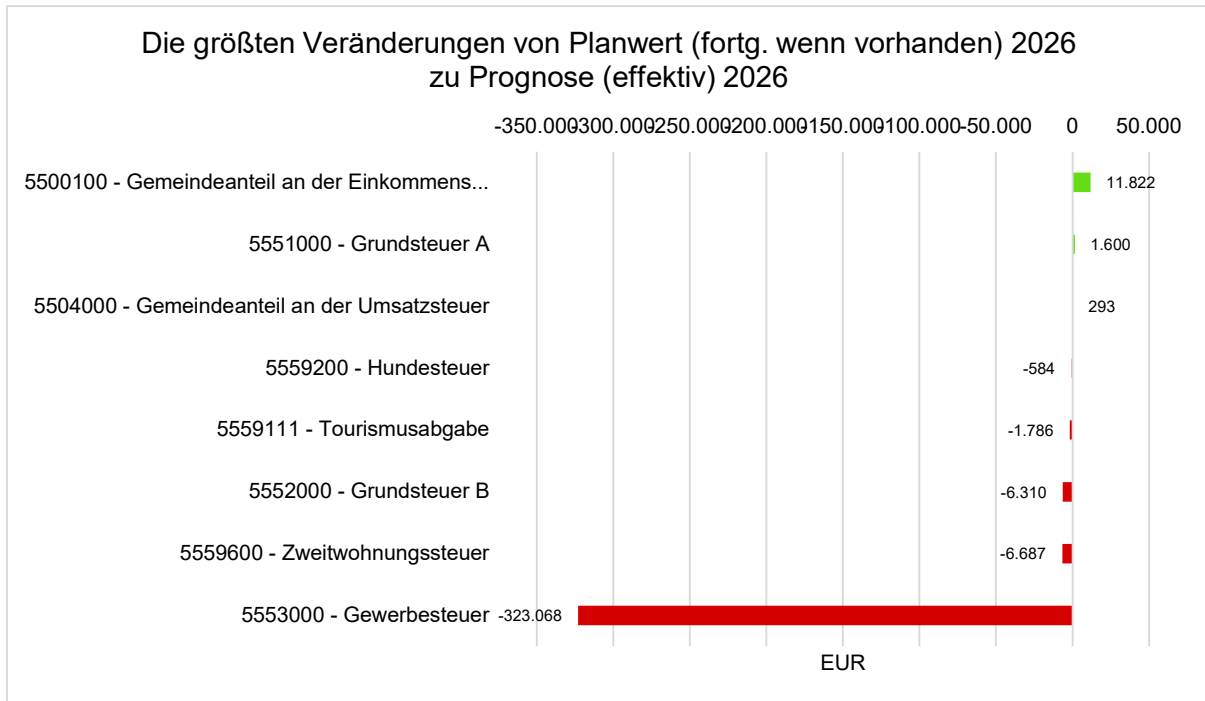
## 3.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Nationalparkgemeinde Vöhl eine der Hauptertragsquellen, daher ist auf sie ein besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand April wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 6.386.891 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2026 in Höhe von 6.711.610 Euro bedeutet das eine Abweichung von -324.718,73 Euro bzw. -4,84%.

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



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



5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer<sup>1</sup>

## Veränderungen bei den Steuern

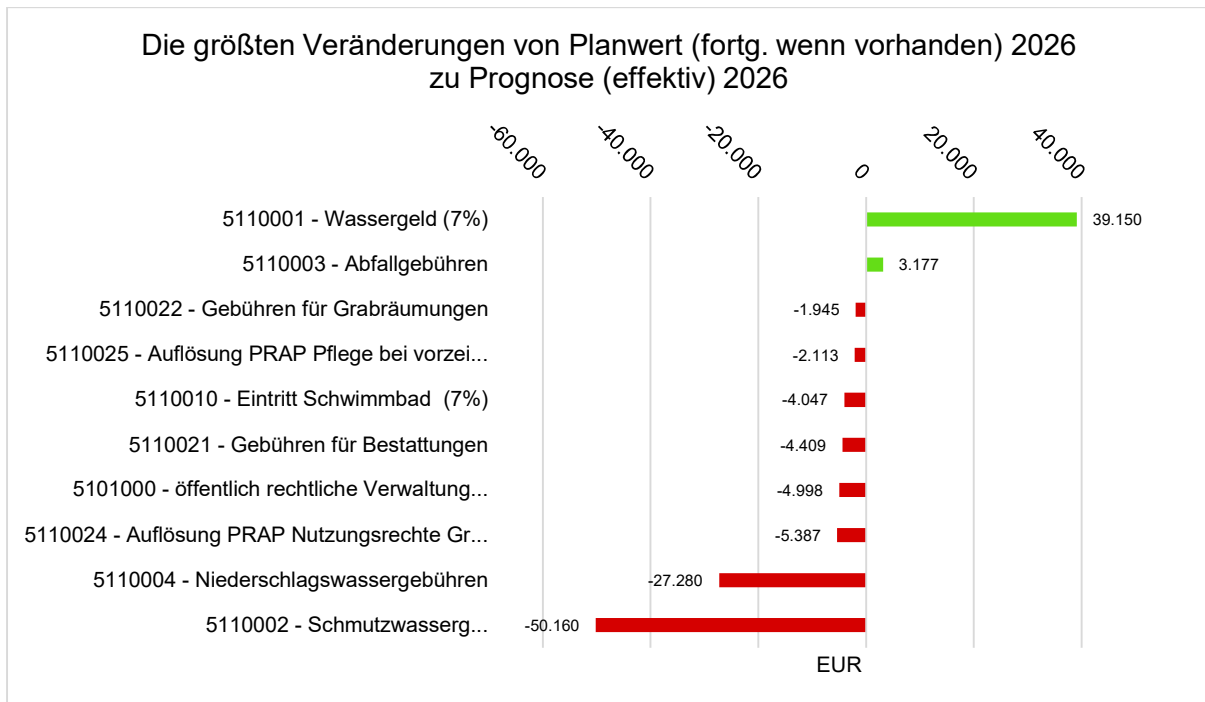
	Plan [€]	Prognose per April [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.711.610	6.386.891	-324.719	-4,84 ↘
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.534.940	3.546.762	11.822	0,33 →
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	168.420	168.713	293	0,17 →
5551000 - Grundsteuer A	58.000	59.600	1.600	2,76 ↗
5552000 - Grundsteuer B	1.006.250	999.940	-6.310	-0,63 →
5553000 - Gewerbesteuer	1.600.000	1.276.932	-323.068	-20,19 ↘
5559111 - Tourismusabgabe	215.000	213.214	-1.786	-0,83 →
5559200 - Hundesteuer	48.000	47.416	-584	-1,22 ↘
5559600 - Zweitwohnungssteuer	81.000	74.313	-6.687	-8,25 ↘



### 3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 ein Ansatz von 3.543.560 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats April sieht hier ein Jahresergebnis von 3.481.779 Euro vor, was eine Abweichung von -61.781,16 Euro bzw. -1,74% bedeutet.

Nachfolgend werden wieder die 10 größten Abweichungen sowie in der Tabelle die Gesamtübersicht dargestellt.



5110025 - Auflösung PRAP Pflege bei vorzeitiger Grabräumung<sup>1</sup>  
 5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren<sup>2</sup>  
 5110024 - Auflösung PRAP Nutzungsrechte Grabstätten<sup>3</sup>  
 5110002 - Schmutzwassergebühren<sup>4</sup>

### Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.543.560	3.481.779	-61.781	-1,74 ↘
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	76.710	71.712	-4.998	-6,52 ↘
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	26.250	24.553	-1.697	-6,46 ↘
5110001 - Wassergeld (7%)	923.850	963.000	39.150	4,24 ↗
5110002 - Schmutzwassergebühren	1.400.160	1.350.000	-50.160	-3,58 ↘

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



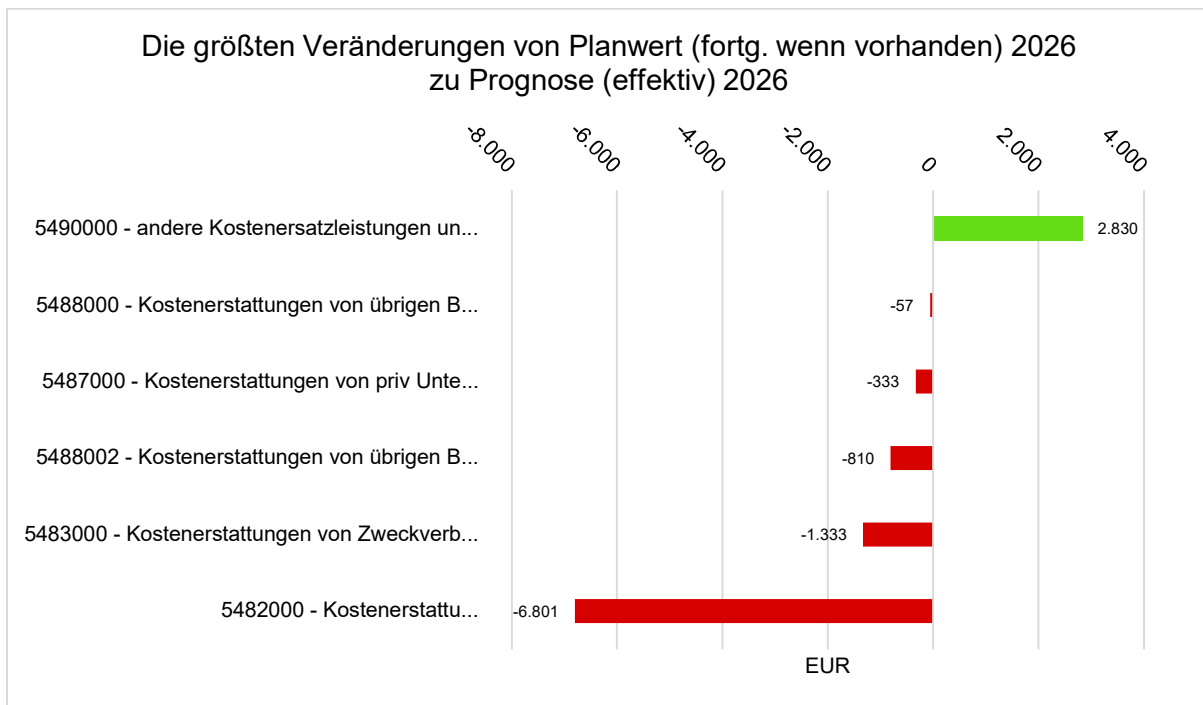
	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
5110003 - Abfallgebühren	600.000	603.177	3.177	0,53 →
5110004 - Niederschlagswassergebühren	427.480	400.200	-27.280	-6,38 ↘
5110010 - Eintritt Schwimmbad (7%)	4.500	453	-4.047	-89,94 ↘
5110021 - Gebühren für Bestattungen	37.360	32.951	-4.409	-11,80 ↘
5110022 - Gebühren für Grabräumungen	5.550	3.605	-1.945	-35,04 ↘
5110024 - Auflösung PRAP Nutzungsrechte Grabstätten	16.160	10.773	-5.387	-33,33 ↘
5110025 - Auflösung PRAP Pflege bei vorzeitiger Grabräumung	6.340	4.227	-2.113	-33,33 ↘
5110030 - Kleineinleiterabgabe	700	420	-280	-40,00 ↘
5110031 - Gebühren für Fäkalschlammabfuhr	10.000	9.535	-465	-4,65 ↘
5110040 - Gebühren für Sperrmüllentsorgung	8.500	7.173	-1.327	-15,61 ↘

### 3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand April ein Jahresendertrag von 625.345 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 631.850 Euro bedeutet das eine Abweichung von -6.504,61 Euro bzw. -1,03%.

Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen<sup>1</sup>  
 5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen<sup>2</sup>  
 5487000 - Kostenerstattungen von priv Unternehmen<sup>3</sup>  
 5488002 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (7 %)<sup>4</sup>  
 5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.<sup>5</sup>  
 5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV<sup>6</sup>

## Kostenerstattungen, Kostenumlagen

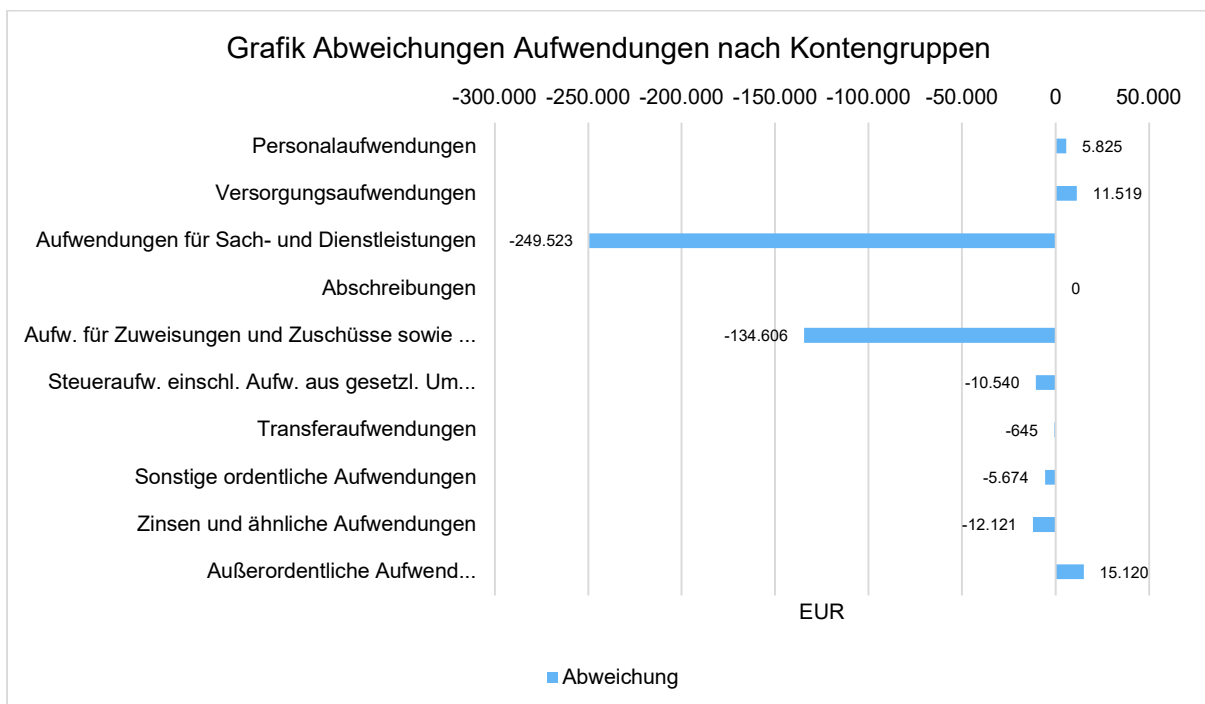
	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	631.850	625.345	-6.505	-1,03 ↘
5481000 - Kostenerstattungen vom Land	441.530	441.530	0	0,00 →
5482000 - Kostenerstattungen von Gemein- den/GV	142.860	136.059	-6.801	-4,76 ↘
5483000 - Kostenerstattungen von Zweckver- bänden u. dergl.	4.000	2.667	-1.333	-33,33 ↘
5487000 - Kostenerstattungen von priv Unter- nehmen	1.000	667	-333	-33,33 ↘
5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	13.700	13.643	-57	-0,42 →
5488002 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (7 %)	10.000	9.190	-810	-8,10 ↘
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	18.760	21.590	2.830	15,09 ↗



## 4 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 16.597.060 Euro geplant. Die Prognose des Monats April für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 16.267.615 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von -329.445,07 Euro bzw. -1,98%.

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



### Aufwandsprognose

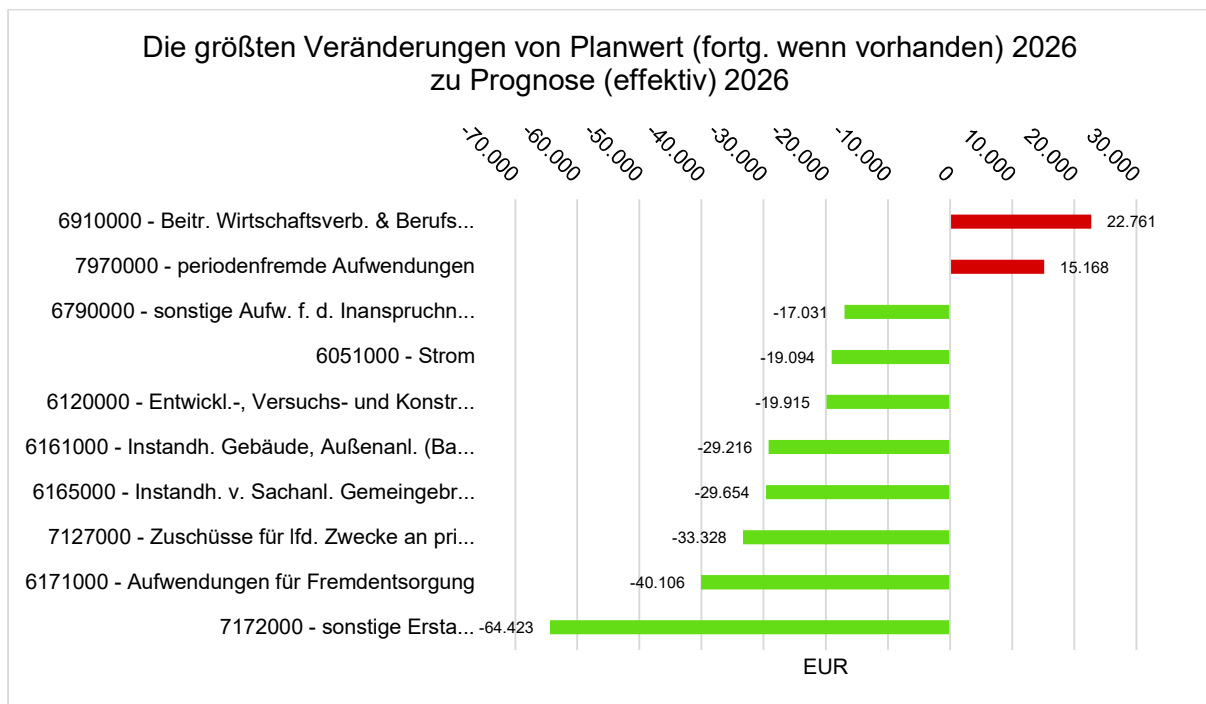
	Plan [€]	Prognose [€]	Abweichung [€]	Abweichung %
Personalaufwendungen	4.960.730	4.966.555	5.825	0,12 →
Versorgungsaufwendungen	656.170	667.689	11.519	1,76 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.819.110	3.569.587	-249.523	-6,53 ↘
Abschreibungen	1.262.530	1.262.530	0	0,00 →
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	916.700	782.094	-134.606	-14,68 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl.	4.907.170	4.896.630	-10.540	-0,21 →

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Plan [€]	Prognose [€]	Abweichung [€]	Abweichung %
Umlageverpflichtungen				
Transferaufwendungen	1.720	1.075	-645	-37,49 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.030	21.356	-5.674	-20,99 ↘
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.551.160</b>	<b>16.167.516</b>	<b>-383.644</b>	<b>-2,32 ↘</b>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97.050	84.929	-12.121	-12,49 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	50	15.170	15.120	30.240,02 ↗
<b>Summe</b>	<b>16.648.260</b>	<b>16.267.615</b>	<b>-380.645</b>	<b>-2,29 ↘</b>

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



6910000 - Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere<sup>1</sup>  
 6790000 - sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di<sup>2</sup>  
 6120000 - Entwickl., Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.<sup>3</sup>  
 6161000 - Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)<sup>4</sup>  
 6165000 - Instandh. v. Sachanl. Gemeindebr., Infrastr.verm.<sup>5</sup>  
 7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen<sup>6</sup>  
 7172000 - sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)<sup>7</sup>



## 4.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen den größten Kostenfaktor im Haushalt der Gemeinde Vöhl dar.

Gemäß Haushaltsplanung und zugrundeliegendem Stellenplan sind hier Aufwendungen in Höhe von 4.960.730 Euro vorgesehen. Mit Stand April wird mit Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.966.555 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von 5.824,85 Euro bzw. 0,12 %.

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

### Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	4.960.730	4.966.555	5.825	0,12 →
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	3.704.220	3.714.358	10.138	0,27 →
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	74.490	61.569	-12.921	-17,35 ↘
6201030 - Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	101.810	102.376	566	0,56 →
6261000 - Ausbildungsentgelte f. gewerb. Azubis	17.650	20.945	3.295	18,67 ↗
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	131.200	133.033	1.833	1,40 ↗
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	824.100	824.710	610	0,07 →
6401100 - AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	450	498	48	10,77 ↗
6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	45.710	46.496	786	1,72 ↗
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	200	1.592	1.392	695,99 ↗
6491000 - Beihilfen Entgeltbereich	500	333	-167	-33,33 ↘
6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	2.500	3.808	1.308	52,32 ↗
6509000 - Sonst.Aufw.für Personalmaßnahmen	14.900	14.478	-422	-2,83 ↘
6530000 - Aufwendungen für pers.bezogene Vers.	41.700	41.801	101	0,24 →
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	1.300	556	-744	-57,20 ↘



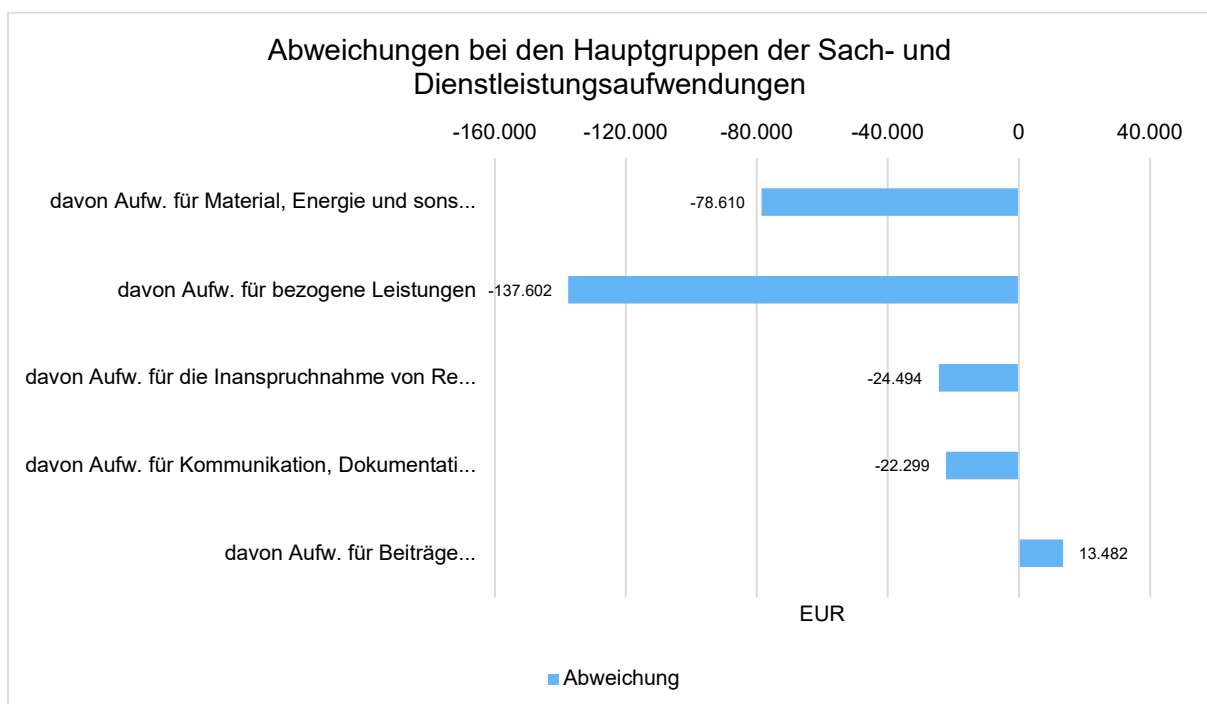
### Betrachtung der Vorsorgeaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Versorgungsaufwendungen	656.170	667.689	11.519	1,76 ↗
6441000 - Beihilfen an Versorgungsempfänger	1.210	-316	-1.526	-126,09 ↘
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	242.300	257.278	14.978	6,18 ↗
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	247.660	245.727	-1.933	-0,78 →
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen	130.000	130.000	0	0,00 →
6461000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	35.000	35.000	0	0,00 →

### 4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 3.569.587 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 3.767.910 Euro eine Abweichung von -198.322,83 Euro bzw. -5,26%.

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





## Aufwandsprognose

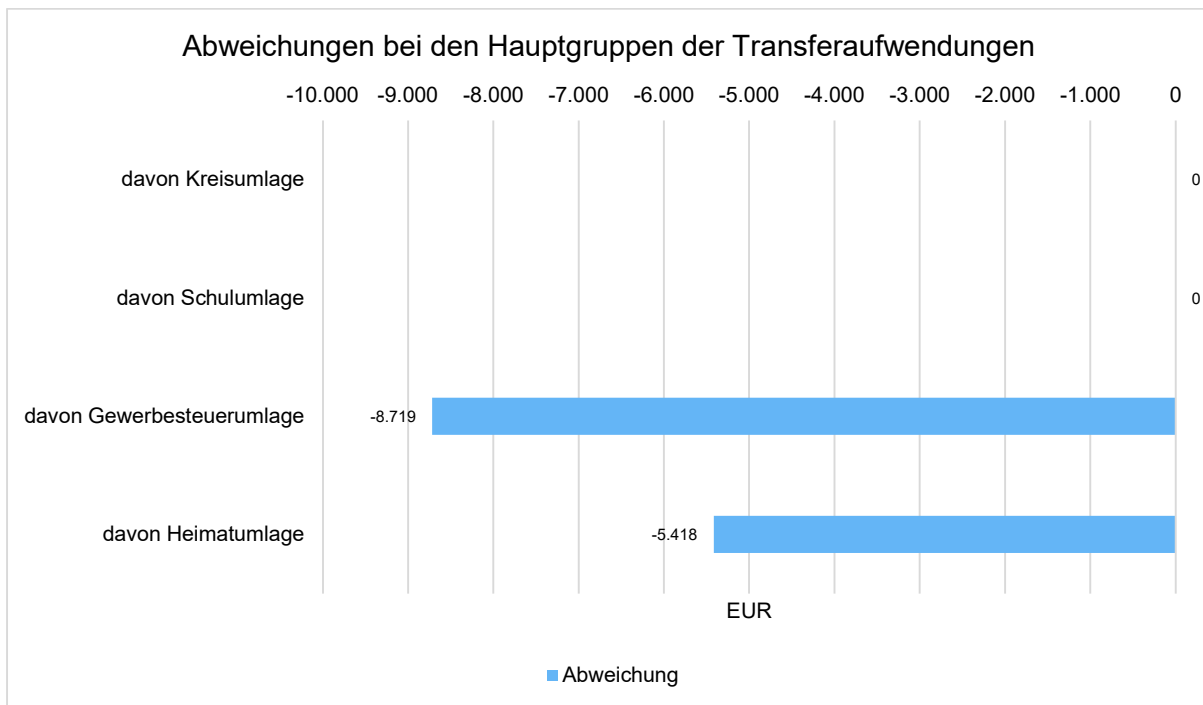
	Plan [€]	Prognose [€]	Abweichung [€]	Abweichung %
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>3.819.110</b>	<b>3.569.587</b>	<b>-249.523</b>	<b>-6,53</b> ↘
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.125.260	1.046.650	-78.610	-6,99 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.707.510	1.569.908	-137.602	-8,06 ↘
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	683.080	658.586	-24.494	-3,59 ↘
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	145.240	122.941	-22.299	-15,35 ↘
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	158.020	171.502	13.482	8,53 ↗

### 4.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen stellen die zweitgrößte Position im Haushalt der Gemeinde Vöhl dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 4.907.170 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat April wurden 4.896.630 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von -10.540,05 Euro bzw. -0,21%.

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

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



## Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
<b>Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	<b>4.907.170</b>	<b>4.896.630</b>	<b>-10.540</b>	<b>-0,21 →</b>
davon Kreisumlage	3.342.540	3.342.540	0	0,00 →
davon Schulumlage	1.305.010	1.305.010	0	0,00 →
davon Gewerbesteuerumlage	143.590	134.871	-8.719	-6,07 ↘
davon Heimatumlage	89.230	83.812	-5.418	-6,07 ↘



## 5 Informationen zur Investitionstätigkeit

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

Die nachfolgende Tabelle zeigt den momentanen Stand der einzelnen Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit:

### Übersicht zur Investitionstätigkeit

	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis bis April 2026 [€]	Abweichung Ansatz-Ergebnis [€]
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	3.674.830	29.336	-3.645.494 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	--	80	80 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	110.300	--	-110.300 ↘
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.785.130</b>	<b>29.416</b>	<b>-3.755.714 ↘</b>
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	360.000	0	-360.000 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.893.900	349.079	-6.544.821 ↘
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	812.010	117.943	-694.067 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	7.420	--	-7.420 ↘
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.073.330</b>	<b>467.022</b>	<b>-7.606.308 ↘</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-4.288.200</b>	<b>-437.606</b>	<b>3.850.594 ↗</b>

1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



Von den veranschlagten Investitionen im Haushalt 2026 sind derzeit 38,08 % umgesetzt. Dies ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis April 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>8.065.910</b>	<b>462.547</b>	<b>-7.603.363</b> ↘
I111201001 - Rathaus - Beschaffung PC u. andere Geräte	7.000	6.486	-514 ↘
I111201002 - Rathaus - Beschaffung Büromöbel	20.000	11.729	-8.271 ↘
I111201018 - Rathaus - Digitalisierung	25.000	1.999	-23.001 ↘
I111201024 - Programm "Deine Idee gegen Alltagsbarrieren"	5.000	--	-5.000 ↘
I111201026 - Rathaus - Lizenzen und Software	1.500	1.501	1 ↗
I111201031 - Rathaus - "Verwaltung der Zukunft"	40.000	--	-40.000 ↘
I111801001 - Bauhof - Beschaffung Maschinen und Geräte	10.000	--	-10.000 ↘
I111801015 - Bauhof - Ern. sicherheitstechn. Einrichtungen	3.000	--	-3.000 ↘
I111801021 - Bauhof - System Leistungserfassung	--	14.706	14.706 ↗
I111801026 - Winterdienst - Salz-Silo	30.000	--	-30.000 ↘
I111802019 - Bauhof - Pritschenwagen	50.000	--	-50.000 ↘
I122301005 - Ortsgericht Vöhl I - Notebook	1.200	--	-1.200 ↘
I122301006 - Ortsgericht Vöhl III - Notebook	1.200	--	-1.200 ↘
I126000002 - Alle OT - Feuerwehren Ersatzbeschaffungen Geräte	10.000	--	-10.000 ↘
I126000028 - FW allgemein - Beschaffung Pager/Funkgeräte	3.000	--	-3.000 ↘

1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis April 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I126000037 - FW allgemein - Planungskosten FW-Häuser	10.000	--	-10.000 ↘
I126001001 - Asel - BOS-Digitalfunk	--	781	781 ↗
I126001003 - Asel u.a. - Sirenensteuerung	15.000	--	-15.000 ↘
I126002007 - Basdorf - Anbau Fahrzeughalle	--	14.452	14.452 ↗
I126003009 - Buchenberg - Neubau FW-Haus	--	34.617	34.617 ↗
I126003015 - Buchenberg - Tauchpumpe TP 4/1	2.500	--	-2.500 ↘
I126005013 - Ederbringhausen - Rollwagen f. Ersatzpumpe	3.200	--	-3.200 ↘
I126005014 - Ederbringhausen - Dichtkissen	2.500	--	-2.500 ↘
I126006004 - Harbshausen - Fahrzeug gebraucht	10.000	--	-10.000 ↘
I126006007 - Harbshausen - Tragkraftspritze	--	14.148	14.148 ↗
I126008006 - Kirchltheim - Akku-Strahler	2.000	--	-2.000 ↘
I126009011 - Marienhagen - Schwerlastregal	1.000	--	-1.000 ↘
I126016005 - Jugendfeuerwehr - Faltpavillion	1.000	--	-1.000 ↘
I127001004 - DLRG - Zuschuss Motorrettungsboot Ersatzbesch.	17.000	--	-17.000 ↘
I281101002 - Vereinsförderung gemäß Richtlinie	1.000	666	-334 ↘
I365000008 - Marienhagen - KiGa Beschaffung GWG	800	--	-800 ↘
I365000009 - Schmittlotheim - KiGa Beschaffung GWG	800	--	-800 ↘
I365000010 - Vöhl - KiGa Beschaffung GWG	800	--	-800 ↘

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis April 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I365000011 - Dorffitter - KiGa Beschaffung GWG	800	--	-800 ↘
I365000043 - Errichtung Waldkindergarten	20.000	17.981	-2.019 ↘
I365004002 - Dorffitter - KiGa Ausstattung und Ausrüstung	5.000	--	-5.000 ↘
I365004007 - DO - KiGa Förderp. Starke Teams Starke Kitas II	8.700	--	-8.700 ↘
I365009010 - Marienhagen - KiTa Außenspielgeräte	5.000	--	-5.000 ↘
I365009014 - Marienhagen - KiTa Ausstattung und Ausrüstung	6.560	3.873	-2.687 ↘
I365009021 - Marienhagen - KiTa Anlage Parkplatz Erw. Außengel.	70.000	65.090	-4.910 ↘
I365009022 - MA - KiTa Förderp. Starke Teams Starke Kitas II	11.800	--	-11.800 ↘
I365013012 - Schmittlotheim - KiTa Ausstattung und Ausrüstung	6.450	--	-6.450 ↘
I365013020 - SCH - KiTa Förderp. Starke Teams Starke Kitas II	11.900	--	-11.900 ↘
I365013021 - Schmittlotheim - Photovoltaikanlage	24.000	--	-24.000 ↘
I365013022 - Schmittlotheim - Erneuer. Dach+energet. Sanierung	146.000	--	-146.000 ↘
I365015018 - Vöhl - KiTa Photovoltaikanlage	42.000	--	-42.000 ↘
I365015021 - Vöhl - KiTa Ausstattung und Ausrüstung	5.600	--	-5.600 ↘
I365015027 - VÖ - KiTa Förderp. Starke Teams Starke Kitas II	7.900	--	-7.900 ↘

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis April 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I365015028 - Vöhl - KiTa Erneu. + energet. Sanierung Dach	140.000	--	-140.000 ↘
I366000001 - Alle OT - Anschaffung von Spielgeräten	30.000	--	-30.000 ↘
I366000003 - Alle OT - Sonnensegel zur Beschattung Spielplätze	6.000	--	-6.000 ↘
I533000003 - Wasser - Beschaffung Pumpen und Geräte	15.000	11.245	-3.755 ↘
I533000010 - Wasser - Geräte Arbeitssicherheit	3.000	--	-3.000 ↘
I533000012 - Wasser - Beschaffung Werkzeug	800	--	-800 ↘
I533000022 - Wasser - Beschaffung Anhänger	2.500	--	-2.500 ↘
I533000023 - Wasser - Beschaffung Leckortungsgerät	12.000	--	-12.000 ↘
I533000024 - Wasser - Beschaffung Schweißgerät	10.000	1.962	-8.038 ↘
I533001013 - Buchenberg - Neubau Hochbehälter	0	203.396	203.396 ↗
I533001015 - Ederbringhausen - Anschluss HB an Stromversorgung	--	14.422	14.422 ↗
I533001022 - Hof Lauterbach - Photovoltaikanlage Tiefbrunnen	151.000	--	-151.000 ↘
I533002001 - Asel - Pumpstation Ern. technische Anlagen	--	2.856	2.856 ↗
I533003001 - Erstellung Wasserkataster	1.000	--	-1.000 ↘
I533003035 - Dorffitter - Wasserleitung Enser Straße	30.000	--	-30.000 ↘
I533003041 - Asel - Neubau Übergabestation	50.000	--	-50.000 ↘

1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis April 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I533003042 - Dorffitter - Wasserleitung Erschließ. Gewerbegebiet	10.000	--	-10.000 ↘
I538000002 - Erstellung Abwasserkataster	1.000	--	-1.000 ↘
I538000003 - Abwasser - Beschaffung Pumpen und Geräte	10.000	9.598	-402 ↘
I538000010 - Abwasser - Sicherheitstechnische Ausrüstung	3.000	--	-3.000 ↘
I538000017 - Abwasser - Beschaffung Fahrzeug	10.000	7.500	-2.500 ↘
I538001016 - Kirchlötheim - KA Ern. Gebläse u.Regelung Belebung	56.000	--	-56.000 ↘
I538002000 - Asel - Neubau Kläranlage	4.000.000	--	-4.000.000 ↘
I538003014 - Herzhausen - APW Bahnhof Kompressoren	17.000	--	-17.000 ↘
I538003015 - Asel-Süd - APW Kompressoren	10.000	--	-10.000 ↘
I538003016 - Asel-Süd - AbwPumpstation Umrüstung Technik	30.000	--	-30.000 ↘
I538003017 - Herzhausen - AbwPumpstation Umrüstung Technik	30.000	--	-30.000 ↘
I538003018 - Abw.Pumpstationen - 5 Absturzsicherungen	8.500	--	-8.500 ↘
I538004037 - Dorffitter - Kanalsanierung Enser Straße	30.000	--	-30.000 ↘
I538004046 - Projekt 5111.23 Geschlossene Kanalsan. BA 2025	--	2.602	2.602 ↗
I538004047 - Projekt 5307.23 Kanalsanierung BA 2026	350.000	13.554	-336.446 ↘

1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis April 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I538004051 - Dorffitter - Abwasserleitung Erschließ. Gewerbegeb.	10.000	--	-10.000 ↘
I541101040 - Dorffitter - Enser Straße Gehwege Nebenanlagen	45.000	--	-45.000 ↘
I541101042 - Herzhausen - Ern. Brücke Scheuermühle	25.000	--	-25.000 ↘
I541101052 - Verkehrsdisplay und andere Messgeräte f.d. Verkehr	3.000	--	-3.000 ↘
I541101053 - Dorffitter - Stützmauer Enser Straße	47.500	--	-47.500 ↘
I541101054 - Dorffitter - Erschließung Gewerbegebiet	10.000	--	-10.000 ↘
I541101055 - Dorffitter - Dorfplatz Gerätehaus	5.000	--	-5.000 ↘
I541102001 - Straßenbeleuchtung	10.000	1.511	-8.489 ↘
I547001004 - Bushaltestellen - Umbau Barrierefreiheit	50.000	--	-50.000 ↘
I551200001 - Beschaffung von Rasenmähern	5.000	--	-5.000 ↘
I551200003 - Grünanlagen - Ausrüstung und Ausstattung	5.000	--	-5.000 ↘
I551207000 - Herzhausen - Neubau Info-Point	90.000	882	-89.118 ↘
I552001003 - Vöhl - Renaturierung Aselbach	650.000	--	-650.000 ↘
I552001006 - Schmittlotheim - Renaturierung Lorfe (IKSP)	420.000	--	-420.000 ↘
I552001007 - Ederbringhausen - Renaturierung Lengelbach	9.200	--	-9.200 ↘
I552001008 - Schmittlotheim - Renaturierung Lorfe (Ortslage)	571.200	--	-571.200 ↘

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis April 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I553000003 - Friedhofswesen - Ausrüstung und Ausstattung	5.000	--	-5.000 ↘
I553115002 - Allgemein - Abfallboxen für Friedhöfe	6.000	--	-6.000 ↘
I553115003 - Allgemein - Neuanl. alternative Urnenbest.Anlagen	10.000	--	-10.000 ↘
I555000002 - Gemeindegewald - Digitalisierung	5.000	--	-5.000 ↘
I561001000 - Klimaschutz - Ausstattungsgegenstände	1.000	--	-1.000 ↘
I573001000 - Grunderwerb allgemein	350.000	--	-350.000 ↘
I573001003 - Grünordnerische Maßnahmen	15.000	--	-15.000 ↘
I573001004 - Ausgleichsmaßnahmen	15.000	--	-15.000 ↘
I573002000 - Grunderwerb allgemein	10.000	--	-10.000 ↘
I573100001 - DGH - Ersatzbeschaffung Ausrüstungsgegenstände	5.000	4.992	-8 →
I575001008 - Aufstellung biologische Öko-Toiletten	10.000	--	-10.000 ↘
I575001014 - Schaffung touristische Infrastruktur	15.000	--	-15.000 ↘



## 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	-1.773.730	-1.725.340	48.390	2,73 ↗
02 - Sicherheit und Ordnung	-701.140	-701.883	-743	-0,11 →
04 - Kultur und Wissenschaft	-24.900	-23.169	1.731	6,95 ↗
05 - Soziale Hilfen	-8.000	-5.333	2.667	33,33 ↗
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.907.370	-1.893.575	13.795	0,72 →
08 - Sportförderung	-233.110	-212.549	20.561	8,82 ↗
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	-32.130	-12.215	19.915	61,98 ↗
10 - Bauen und Wohnen	-286.880	-246.247	40.633	14,16 ↗
11 - Ver- und Entsorgung	179.170	207.696	28.526	15,92 ↗
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-556.560	-510.929	45.631	8,20 ↗
13 - Natur- und Landschaftspflege	-378.100	-366.917	11.183	2,96 ↗
14 - Umweltschutz	28.970	8.942	-20.028	-69,13 ↘
15 - Wirtschaft und Tourismus	-539.890	-520.048	19.842	3,68 ↗
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	5.842.600	5.526.566	-316.034	-5,41 ↘
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>-391.070</b>	<b>-475.002</b>	<b>-83.932</b>	<b>-21,46 ↘</b>

### 6.2 Gesamtergebnishaushalt und ausgewählte Produktbereiche

#### Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Erträge

	Ist per April	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
Ordentliche Erträge	4.285.224	16.115.790	15.699.454	-416.336 ↘
5110001 - Wassergeld (7%)	234.099	923.850	963.000	39.150 ↗
5110002 - Schmutzwassergebühren	329.291	1.400.160	1.350.000	-50.160 ↘
5110004 - Niederschlagswassergebühren	57.735	427.480	400.200	-27.280 ↘

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ist per April	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
5309101 - Beteiligung nach § 6 EEG aus Windparks	--	52.000	34.667	-17.333 ↓
5420100 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	37.155	180.900	206.889	25.989 ↑
5422000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	7.485	113.270	82.332	-30.938 ↓
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.033.821	3.534.940	3.546.762	11.822 →
5553000 - Gewerbesteuer	235.141	1.600.000	1.276.932	-323.068 ↓

## Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Aufwendungen

	Ist per April	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
Ordentliche Aufwendungen	4.347.921	16.551.160	16.167.516	-383.644 ↓
6051000 - Strom	79.773	381.750	362.656	-19.094 ↓
6056000 - Wasser	--	24.130	10.849	-13.281 ↓
6057000 - Abwasser	--	24.000	10.454	-13.546 ↓
6063000 - Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	9.872	58.500	44.674	-13.826 ↓
6120000 - Entwickl., Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	--	35.000	15.085	-19.915 ↓
6161000 - Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	13.206	115.040	85.824	-29.216 ↓
6165000 - Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	10.287	161.540	131.886	-29.654 ↓
6166000 - Wartungskosten	15.829	80.750	66.774	-13.976 ↓
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	160.677	716.720	676.614	-40.106 ↓
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	1.064.393	3.704.220	3.714.358	10.138 →
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	3.395	74.490	61.569	-12.921 ↓
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	97.290	242.300	257.278	14.978 ↑
6720001 - Aufwendungen für die EDV	85.145	210.190	224.129	13.939 ↑
6779000 - Aufw. für andere Beratungsleistungen	--	37.100	26.523	-10.577 ↓

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026

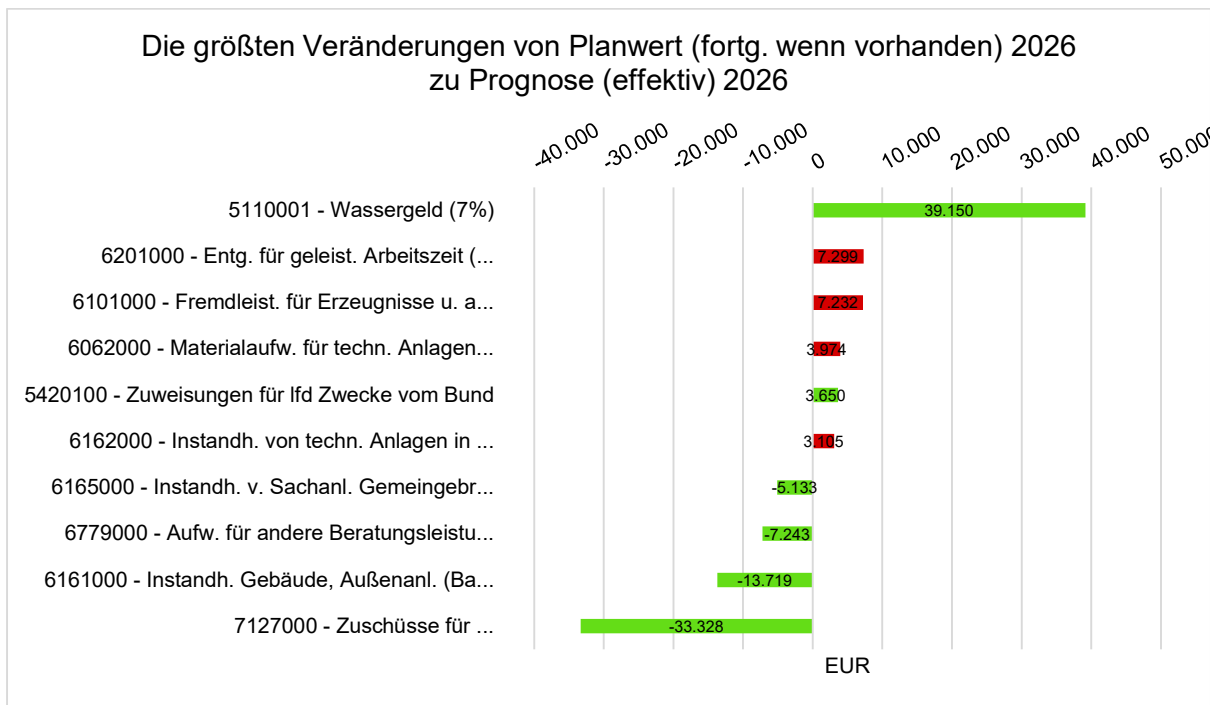


	Ist per April	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
6790000 - sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	38.088	288.440	271.409	-17.031 ↘
6880000 - Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	14.608	53.160	41.447	-11.713 ↘
6910000 - Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	47.220	44.860	67.621	22.761 ↗
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	95.833	323.750	311.669	-12.081 ↘
7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	--	45.000	11.672	-33.328 ↘
7172000 - sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	31	111.850	47.427	-64.423 ↘

## 6.2.1 Wasserversorgung

### Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026 [€]	Ist per April [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	971.290	237.849,03	1.013.269,73	41.980 ↗
Ordentliche Aufwendungen	819.920	186.556,30	779.388,98	-40.531 ↘
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>151.370</b>	<b>51.292,73</b>	<b>233.880,75</b>	<b>82.511 ↗</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>151.370</b>	<b>51.292,73</b>	<b>233.880,75</b>	<b>82.511 ↗</b>
Außerordentliche Erträge	--	0,06	0,06	0 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	--	1,85	1,85	2 ↗
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>-1,79</b>	<b>-1,79</b>	<b>-2 ↘</b>
<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>151.370</b>	<b>51.290,94</b>	<b>233.878,96</b>	<b>82.509 ↗</b>
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	33.600	--	33.600,00	0 →
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	184.970	--	184.970,00	0 →
<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-151.370</b>	<b>--</b>	<b>-151.370,00</b>	<b>0 →</b>
<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>51.290,94</b>	<b>82.508,96</b>	<b>82.509 ↗</b>

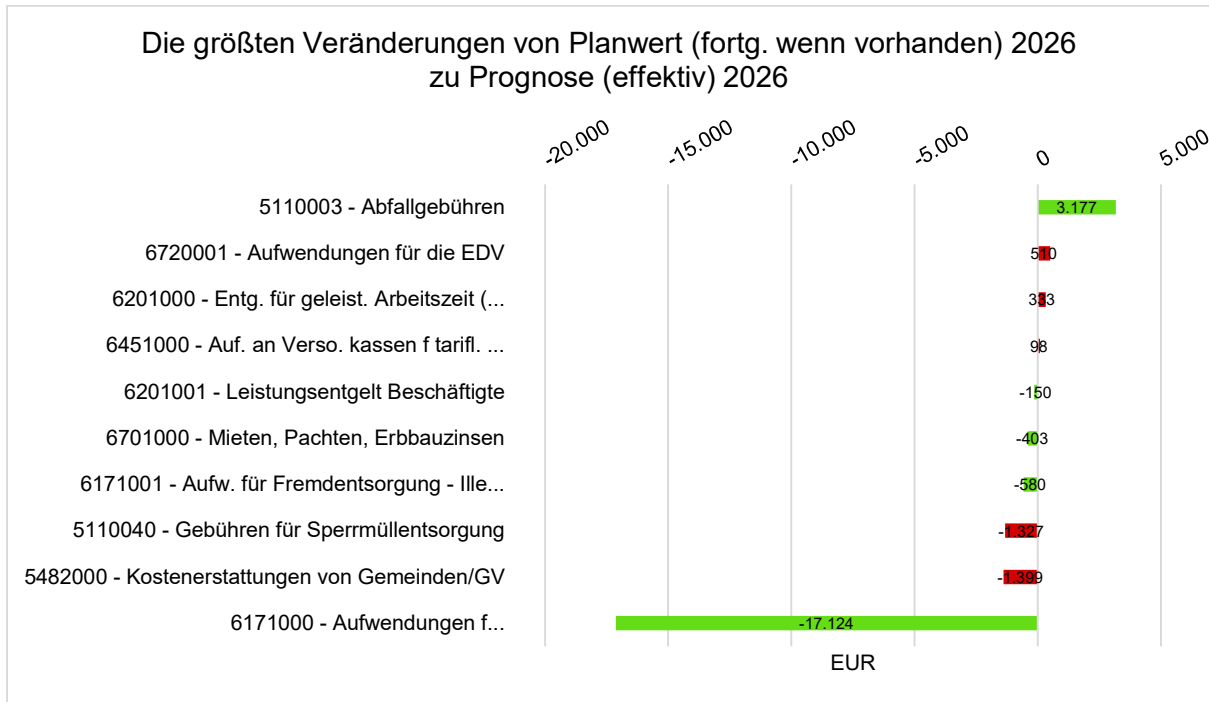


## 6.2.2 Abfallbeseitigung

### Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026 [€]	Ist per April [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	652.650	155.041,03	653.040,43	390 →
Ordentliche Aufwendungen	629.280	165.198,80	612.023,43	-17.257 ↘
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>23.370</b>	<b>-10.157,77</b>	<b>41.017,00</b>	<b>17.647 ↗</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>23.370</b>	<b>-10.157,77</b>	<b>41.017,00</b>	<b>17.647 ↗</b>
Außerordentliche Aufwendungen	--	1,00	1,00	1 ↗
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>-1,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>-1 ↘</b>
<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>23.370</b>	<b>-10.158,77</b>	<b>41.016,00</b>	<b>17.646 ↗</b>
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.370	--	23.370,00	0 →
<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-23.370</b>	<b>--</b>	<b>-23.370,00</b>	<b>0 →</b>
<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>-10.158,77</b>	<b>17.646,00</b>	<b>17.646 ↗</b>

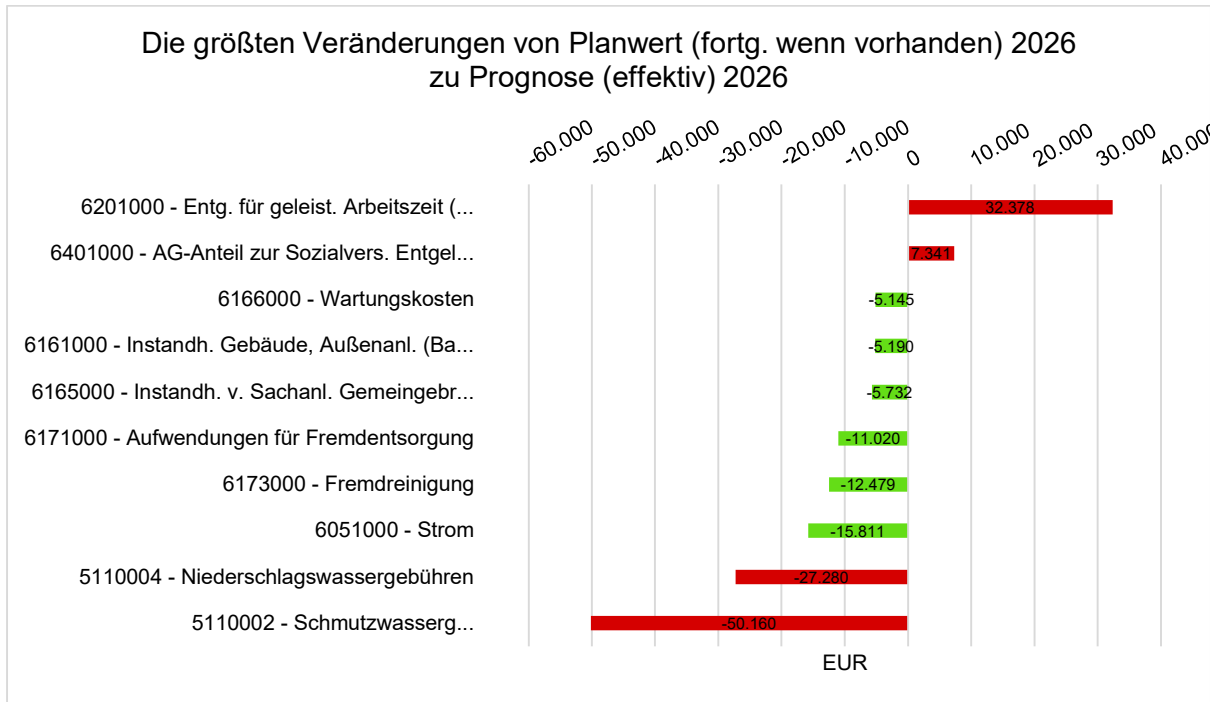
# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



## 6.2.3 Abwasserbeseitigung

### Ergebnis im Überblick

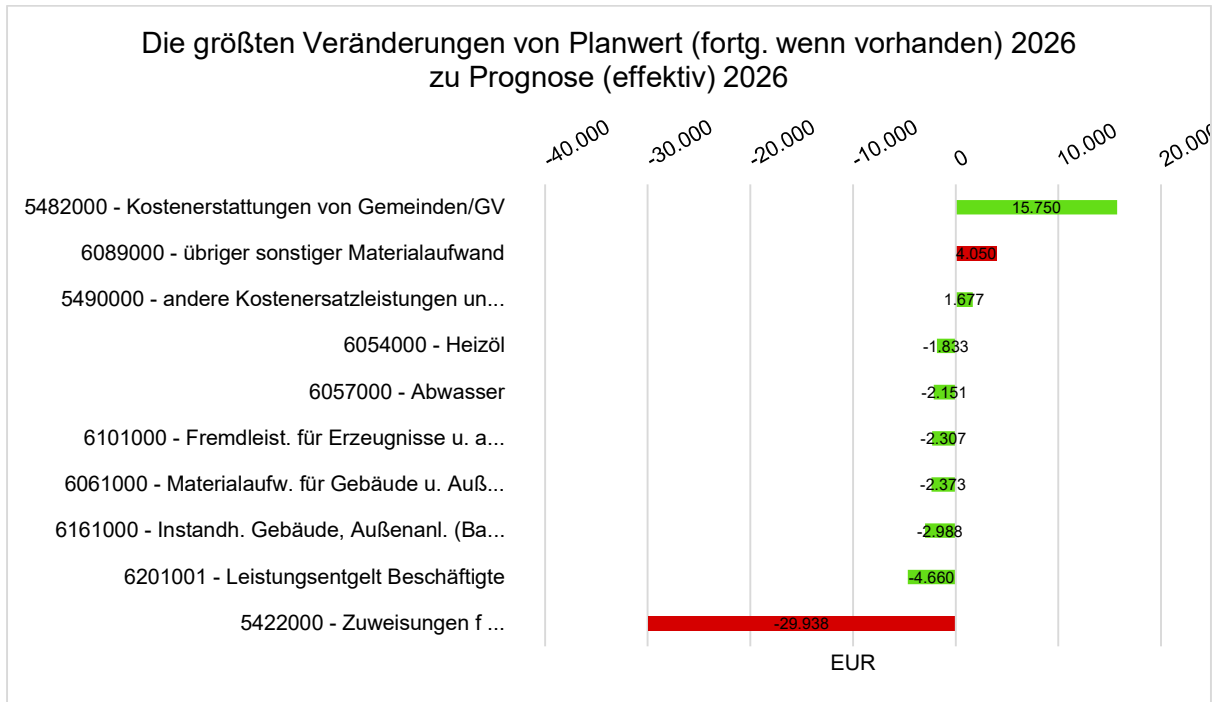
	Ansatz 2026 [€]	Ist per April [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	2.118.150	389.163,57	2.039.373,29	-78.777 ↘
Ordentliche Aufwendungen	1.689.050	269.918,51	1.669.561,99	-19.488 ↘
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>429.100</b>	<b>119.245,06</b>	<b>369.811,30</b>	<b>-59.289 ↘</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>429.100</b>	<b>119.245,06</b>	<b>369.811,30</b>	<b>-59.289 ↘</b>
Außerordentliche Erträge	--	434,52	434,52	435 ↗
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>434,52</b>	<b>434,52</b>	<b>435 ↗</b>
<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>429.100</b>	<b>119.679,58</b>	<b>370.245,82</b>	<b>-58.854 ↘</b>
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	431.930	--	431.930,00	0 →
<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-431.930</b>	<b>--</b>	<b>-431.930,00</b>	<b>0 →</b>
<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.830</b>	<b>119.679,58</b>	<b>-61.684,18</b>	<b>-58.854 ↘</b>



## 6.2.4 Kindertagesstätten

### Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026 [€]	Ist per April [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	1.011.380	595.229,06	998.847,93	-12.532 ↘
Ordentliche Aufwendungen	2.713.300	713.922,08	2.695.168,74	-18.131 →
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.701.920</b>	<b>-118.693,02</b>	<b>-1.696.320,81</b>	<b>5.599 →</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.701.920</b>	<b>-118.693,02</b>	<b>-1.696.320,81</b>	<b>5.599 →</b>
<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.701.920</b>	<b>-118.693,02</b>	<b>-1.696.320,81</b>	<b>5.599 →</b>
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	57.540	--	57.540,00	0 →
<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-57.540</b>	<b>--</b>	<b>-57.540,00</b>	<b>0 →</b>
<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.759.460</b>	<b>-118.693,02</b>	<b>-1.753.860,81</b>	<b>5.599 →</b>

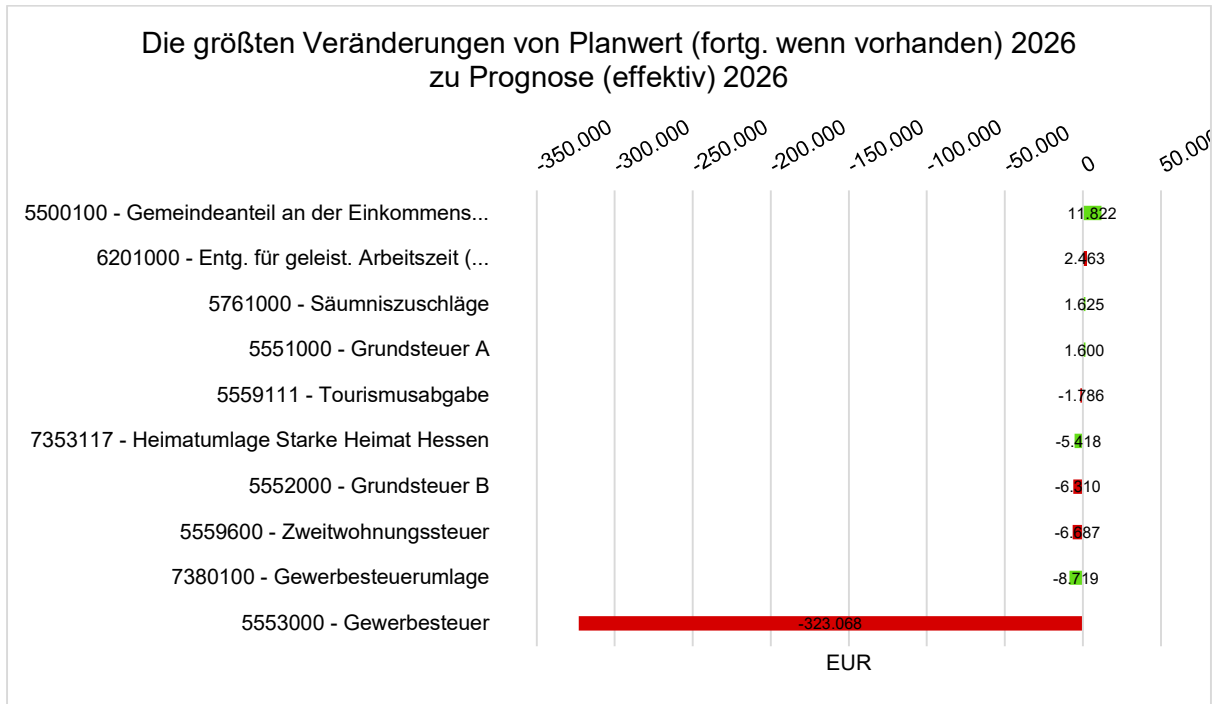


## 6.2.5 Steuern und allgemeine Zuweisungen

### Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026 [€]	Ist per April [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	10.277.860	2.713.299,50	9.953.908,05	-323.952
Ordentliche Aufwendungen	4.910.680	1.608.190,74	4.899.921,67	-10.758
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>5.367.180</b>	<b>1.105.108,76</b>	<b>5.053.986,39</b>	<b>-313.194</b>
Finanzerträge	--	2.617,00	2.617,00	2.617
Finanzaufwendungen	1.300	--	879,83	-420
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.300</b>	<b>2.617,00</b>	<b>1.737,17</b>	<b>3.037</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.365.880</b>	<b>1.107.725,76</b>	<b>5.055.723,55</b>	<b>-310.156</b>
Außerordentliche Erträge	--	1.064,00	1.064,00	1.064
Außerordentliche Aufwendungen	--	1,51	1,51	2
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>1.062,49</b>	<b>1.062,49</b>	<b>1.062</b>
<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.365.880</b>	<b>1.108.788,25</b>	<b>5.056.786,04</b>	<b>-309.094</b>
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	187.020	--	187.020,00	0
<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>187.020</b>	<b>--</b>	<b>187.020,00</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.552.900</b>	<b>1.108.788,25</b>	<b>5.243.806,04</b>	<b>-309.094</b>

# 1. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026





## 7 Fazit

Gemäß Prognose verschlechtert sich das Jahresergebnis um -83.931,98 €. In Bezug auf das ordentliche Ergebnis wird eine Verschlechterung von -71.326,29 € erwartet. Das außerordentliche Ergebnis verschlechtert sich um -12.605,69 €.

Der Arbeitskreis Steuerschätzung rechnet in seiner Mai-Steuerschätzung mit geringeren Steuereinnahmen von Bund, Ländern und Gemeinden. Rechtsänderungen führen zu Mindererträgen auf allen Ebenen von rd. 6,8 Mrd. €, wie der Hessische Städte- und Gemeindebund ermittelt hat. Um weitere 11 Mrd. € weicht die Steuerschätzung von der Schätzung aus Oktober 2025 ab. Insgesamt ist die Inflation in 2026 auf 2,7 % angestiegen, währenddessen das Bruttoinlandsprodukt deutlich geringer wächst als bisher angenommen.

Die Prognose für den Gemeindehaushalt sieht eine Verschlechterung des Ergebnisses und damit eine Erhöhung des Defizits voraus. Wie sich das Gewerbesteueraufkommen im Laufe des Jahres entwickeln wird ist nicht vorhersehbar. Auch die Höhe der Energiekosten sowie Kostensteigerungen bei Material und Leistungen sind nicht kalkulierbar. Dazu kommen weitere Einflussfaktoren wie z. B. Gesetze zu Steuererleichterungen, die sich über den Einkommensteueranteil auf die Erträge der Gemeinde auswirken.

Die Krisen und Kriege dieser Welt wirken sich direkt z.B. durch Preiserhöhungen und indirekt z.B. durch den Rückgang des Einkommensteueranteils auf die finanzielle Lage der Gemeinde aus. Hinzu kommen hohe Kosten für Soziales, die über die Kreisumlage auf die Kommunen umgelegt werden. Außerdem führen immer höhere Standards, wie sie z. B. in der Kinderbetreuung vorgegeben werden, zu höheren Aufwendungen.

Als schnell wirksame Einsparmöglichkeit wurde das Unterhaltungsbudget im Haushaltsplan 2026 um rd. 200.000 € gekürzt. Diese Maßnahme allein hat aber nicht ausgereicht um das Defizit im Ergebnishaushalt aufzufangen. In Zukunft wird nach weiteren Einsparmöglichkeiten gesucht werden müssen. Die Finanznot im kommunalen Bereich stellt alle Kommunen vor große Herausforderungen, das gilt auch für die Gemeinde Vöhl.



## 8 Erläuterungen zur Berechnung der Prognose

Das Programm "IKVS" (Internes Kennzahlenvergleichssystem) wurde u.a. entwickelt um die Kommunen bei ihren umfangreichen Berichtspflichten zu unterstützen. Für den Bericht über den Haushaltsvollzug nach § 28 GemHVO ist die Prognose, also die voraussichtliche Entwicklung der Finanzen bis zum Jahresende ein wesentlicher Bestandteil. Bisher musste die Prognose aus IST-Zahlen und Erfahrungswerten manuell ermittelt werden. Diese Arbeit übernimmt nun teilweise IKVS.

Für die Prognose wird angenommen, dass sich die folgenden Perioden entsprechend des Planes entwickeln.

Die Abweichung der Jahresprognose zum Plan entspricht der Differenz aus errechnetem Plan der Periode und dem tatsächlichen Ergebnis. Dabei wird ein sog. Saisonindex gebildet. Dieser besteht aus den letzten 3 Jahren vor dem Berichtsjahr.

Beispiel:

Haushaltsansatz 2026	3.000,00 €
Plan März 2026 lt. Saisonindex (Durchschnitt aus Plan März 2023, März 2024, März 2025):	750,00 €
Ergebnis März 2026	500,00 €
Abweichung März 2026 Plan zu März 2026 Ergebnis	250,00 €
Prognose (Haushaltsansatz 2026 abz. Abweichung März 2026	2.750,00 €

Aber es gibt auch Prognosen, die weiterhin manuell erstellt werden müssen, da die Buchungen jährlich sehr unterschiedlich sind oder besondere Bedingungen berücksichtigt werden müssen.