

Gemeinde Vöhl

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026

Stand 30. Juni 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	9
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.....	18
5 Informationen zur Investitionstätigkeit	20
6 Entwicklungen in den Produktbereichen.....	28
6.1 Übersicht über die Produktbereiche.....	28
6.2 Gesamtergebnishaushalt und ausgewählte Produktbereiche.....	28
7 Fazit.....	37
8 Erläuterungen zur Berechnung der Prognose	38



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 Juni 2026 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von -393.009 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -391.070 Euro eine Abweichung von -1.938,64 Euro bzw. 0,50%.

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:

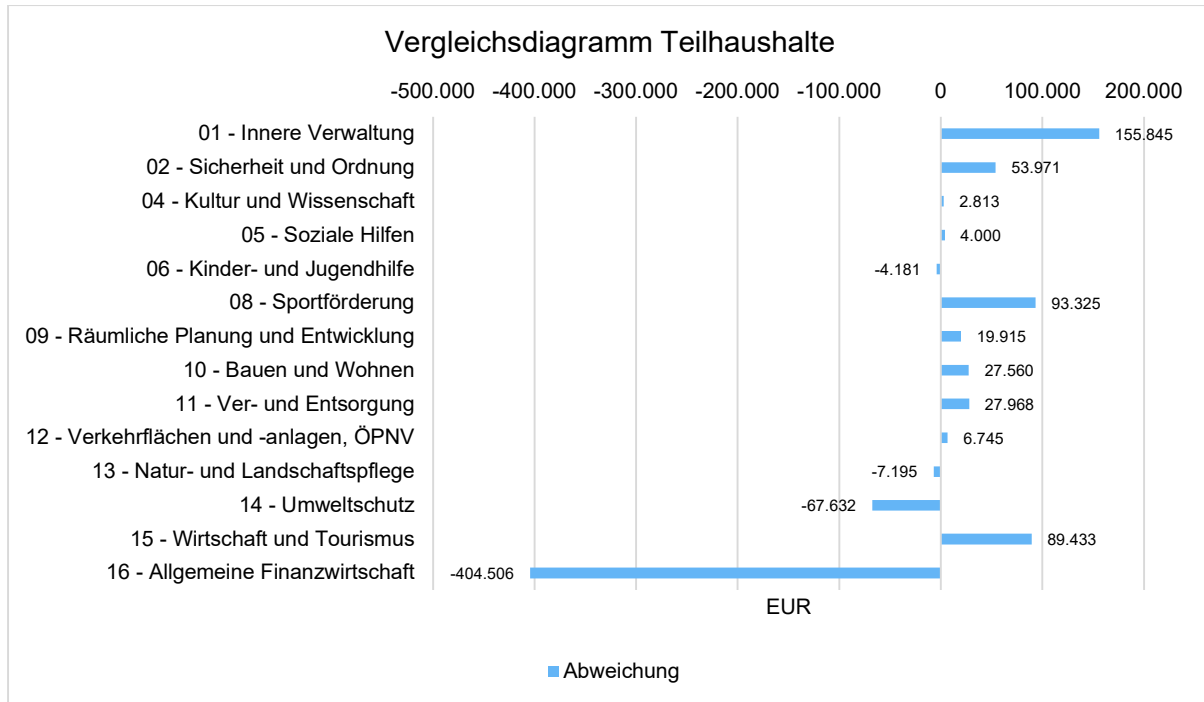
Ergebnisprognose

	Plan [€]	Prognose per Juni [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
Ordentliche Erträge	16.115.790	15.355.668	-760.122,18	-4,72 ↘
Ordentliche Aufwendungen	16.499.960	15.775.900	-724.060,08	-4,39 ↘
Verwaltungsergebnis	-384.170	-420.232	-36.062,10	-9,39 ↘
Finanzerträge	90.200	89.908	-291,68	-0,32 →
Zinsen und sonstige Aufwendungen	97.050	67.161	-29.888,90	-30,80 ↘
Finanzergebnis	-6.850	22.747	29.597,21	432,08 ↗
Ordentliches Ergebnis	-391.020	-397.485	-6.464,88	-1,65 ↘
Außerordentliche Erträge	--	109.008	109.008,03	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	50	104.532	104.481,79	208.963,58 ↗
Außerordentliches Ergebnis	-50	4.476	4.526,24	9.052,48 ↗
Jahresergebnis	-391.070	-393.009	-1.938,64	-0,50 →

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

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

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



Übersicht über die Teilhaushalte

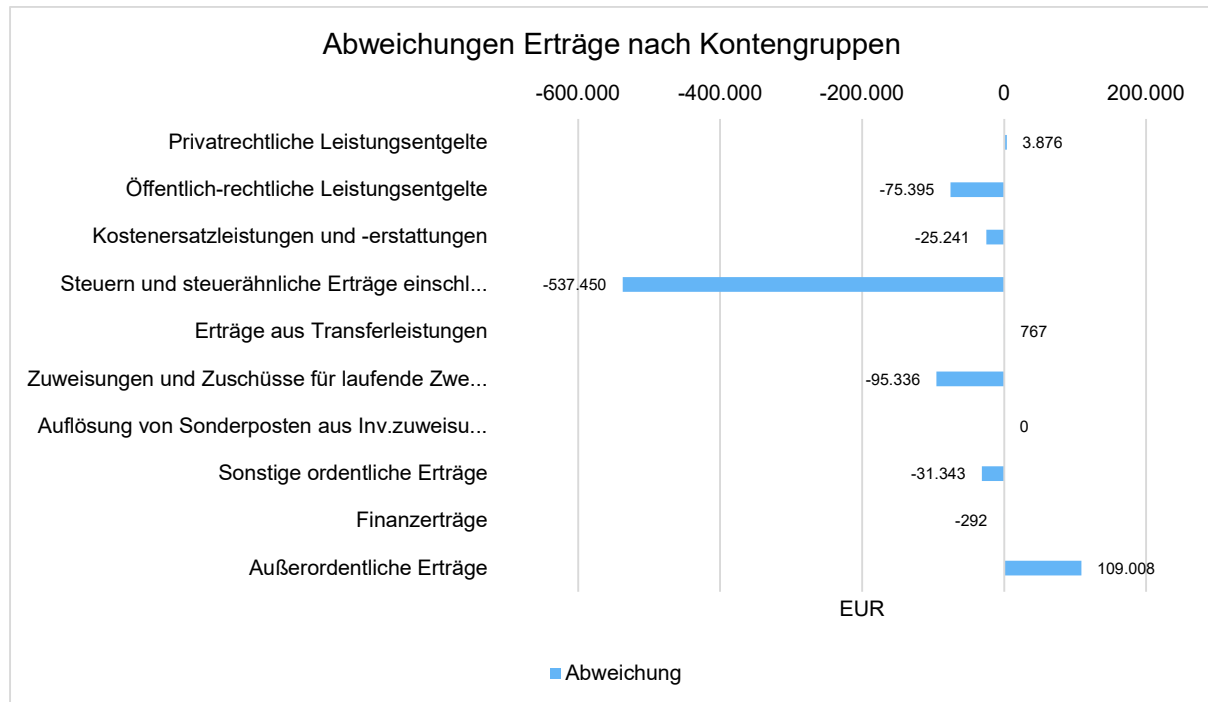
	Plan [€]	Prognose per Juni [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
01 - Innere Verwaltung	-2.545.260	-2.389.415	155.845	6,12 ↗
02 - Sicherheit und Ordnung	-621.280	-567.309	53.971	8,69 ↗
04 - Kultur und Wissenschaft	-24.900	-22.087	2.813	11,30 ↗
05 - Soziale Hilfen	-8.000	-4.000	4.000	50,00 ↗
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.780.900	-1.785.081	-4.181	-0,23 →
08 - Sportförderung	-224.850	-131.525	93.325	41,51 ↗
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	-32.130	-12.215	19.915	61,98 ↗
10 - Bauen und Wohnen	-277.010	-249.450	27.560	9,95 ↗
11 - Ver- und Entsorgung	785.840	813.808	27.968	3,56 →
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-377.230	-370.485	6.745	1,79 →
13 - Natur- und Landschaftspflege	-147.920	-155.115	-7.195	-4,86 ↘
14 - Umweltschutz	28.970	-38.662	-67.632	-233,45 ↘
15 - Wirtschaft und Tourismus	-504.530	-415.097	89.433	17,73 ↗
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	5.338.130	4.933.624	-404.506	-7,58 ↘
Summe: GH - Gesamthaushalt	-391.070	-393.009	-1.939	-0,50 →



3 Ertragsprognose

Für das Jahr 2026 werden mit Stand Juni Gesamterträge in Höhe von 15.554.584 Euro erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 16.205.990 Euro eine Abweichung von -651.405,83 Euro bzw. -4,02%.

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



Ertragsprognose

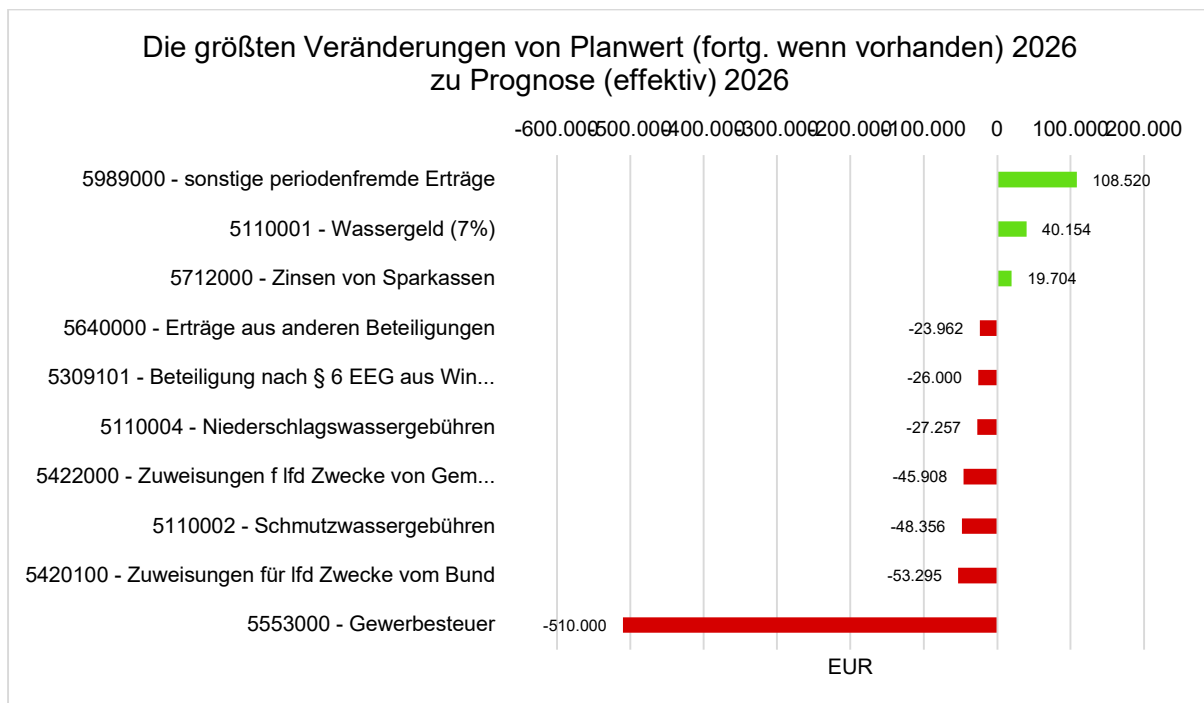
	Plan [€]	Prognose per Juni [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte	251.150	255.026	3.876	1,54 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.543.560	3.468.165	-75.395	-2,13 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	631.850	606.609	-25.241	-3,99 ↘
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	6.711.610	6.174.160	-537.450	-8,01 ↘
Erträge aus Transferleistungen	204.860	205.627	767	0,37 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.825.760	3.730.424	-95.336	-2,49 ↘
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	745.620	745.620	0	0,00 →
Sonstige ordentliche Erträge	201.380	170.037	-31.343	-15,56 ↘
Ordentliche Erträge	16.115.790	15.355.668	-760.122	-4,72 ↘

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Plan [€]	Prognose per Juni [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
Finanzerträge	90.200	89.908	-292	-0,32 →
Außerordentliche Erträge	--	109.008	109.008	-- ↗
Summe	16.205.990	15.554.584	-651.406	-4,02 ↘

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



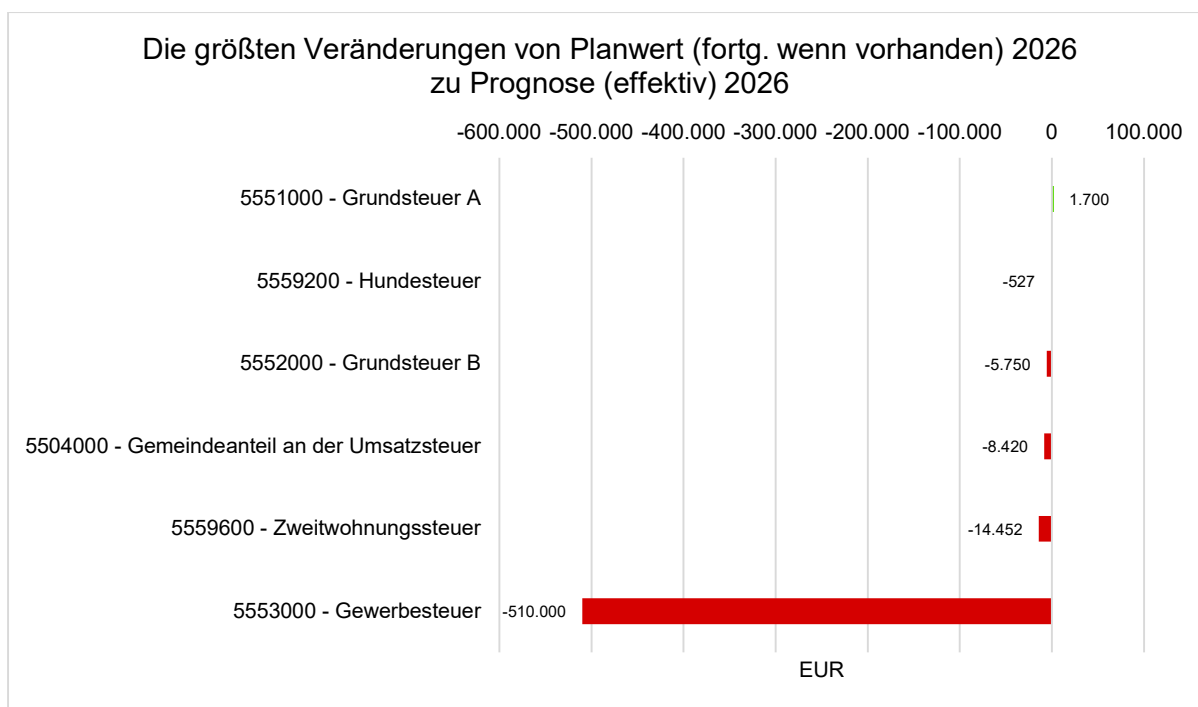
5309101 - Beteiligung nach § 6 EEG aus Windparks¹

5422000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände²

3.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Nationalparkgemeinde Vöhl eine der Haupteintragsquellen, daher ist auf sie ein besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand Juni wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 6.174.160 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2026 in Höhe von 6.711.610 Euro bedeutet das eine Abweichung von -537.449,81 Euro bzw. -8,01%.

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 Juni [€]	Abweichung [€]	Abweichung [%]
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.711.610	6.174.160	-537.450	-8,01 ↘
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.534.940	3.534.940	0	0,00 →
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	168.420	160.000	-8.420	-5,00 ↘
5551000 - Grundsteuer A	58.000	59.700	1.700	2,93 ↗
5552000 - Grundsteuer B	1.006.250	1.000.500	-5.750	-0,57 ↘
5553000 - Gewerbesteuer	1.600.000	1.090.000	-510.000	-31,87 ↘
5559111 - Tourismusabgabe	215.000	215.000	0	0,00 →
5559200 - Hundesteuer	48.000	47.473	-527	-1,10 ↘
5559600 - Zweitwohnungssteuer	81.000	66.548	-14.452	-17,84 ↘

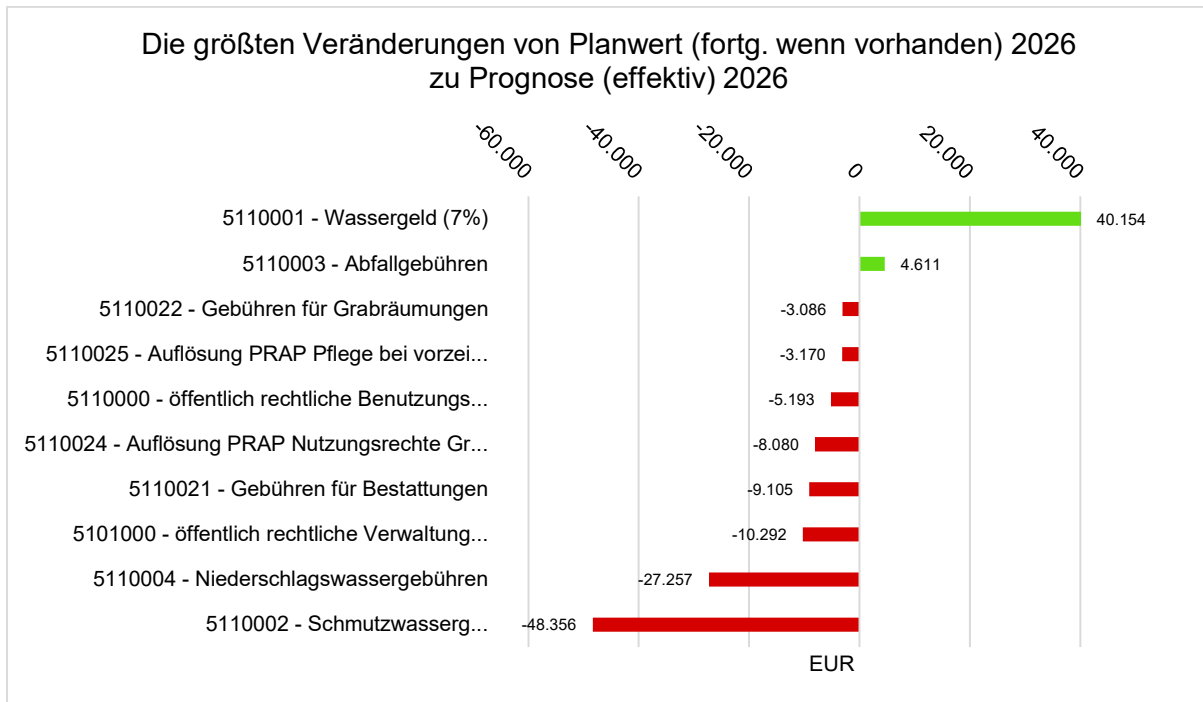
3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 ein Ansatz von 3.543.560 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats Juni sieht hier ein



Jahresergebnis von 3.468.165 Euro vor, was eine Abweichung von -75.394,94 Euro bzw. - 2,13% bedeutet.

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



5110025 - Auflösung PRAP Pflege bei vorzeitiger Grabräumung¹

5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren²

5110024 - Auflösung PRAP Nutzungsrechte Grabstätten³

5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren⁴

5110002 - Schmutzwassergebühren⁵

Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.543.560	3.468.165	-75.395	-2,13 ↘
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	76.710	66.418	-10.292	-13,42 ↘
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	26.250	21.057	-5.193	-19,78 ↘
5110001 - Wassergeld (7%)	923.850	964.004	40.154	4,35 ↗
5110002 - Schmutzwassergebühren	1.400.160	1.351.804	-48.356	-3,45 ↘
5110003 - Abfallgebühren	600.000	604.611	4.611	0,77 ↗
5110004 - Niederschlagswassergebühren	427.480	400.223	-27.257	-6,38 ↘
5110010 - Eintritt Schwimmbad (7%)	4.500	4.500	0	0,00 →

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026

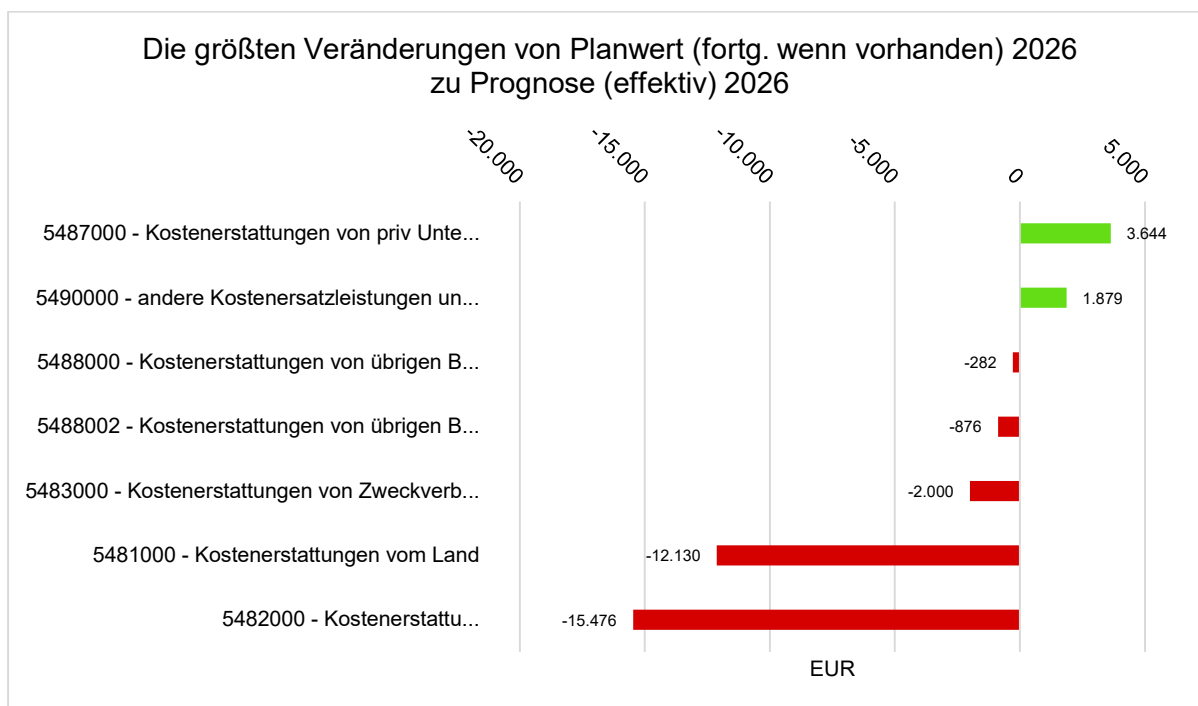


	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
5110021 - Gebühren für Bestattungen	37.360	28.255	-9.105	-24,37 ↘
5110022 - Gebühren für Grabräumungen	5.550	2.464	-3.086	-55,60 ↘
5110024 - Auflösung PRAP Nutzungsrechte Grabstätten	16.160	8.080	-8.080	-50,00 ↘
5110025 - Auflösung PRAP Pflege bei vorzeitiger Grabräumung	6.340	3.170	-3.170	-50,00 ↘
5110030 - Kleininleiterabgabe	700	280	-420	-60,00 ↘
5110031 - Gebühren für Fäkalschlammabfuhr	10.000	7.161	-2.839	-28,39 ↘
5110040 - Gebühren für Sperrmüllentsorgung	8.500	6.137	-2.363	-27,80 ↘

3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand Juni ein Jahresendertrag von 606.609 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 631.850 Euro bedeutet das eine Abweichung von -25.240,92 Euro bzw. -3,99%.

Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.



5487000 - Kostenerstattungen von priv Unternehmen¹

5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen²

5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen³

5488002 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (7 %)⁴

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.⁵
 5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV⁶

Kostenerstattungen, Kostenumlagen

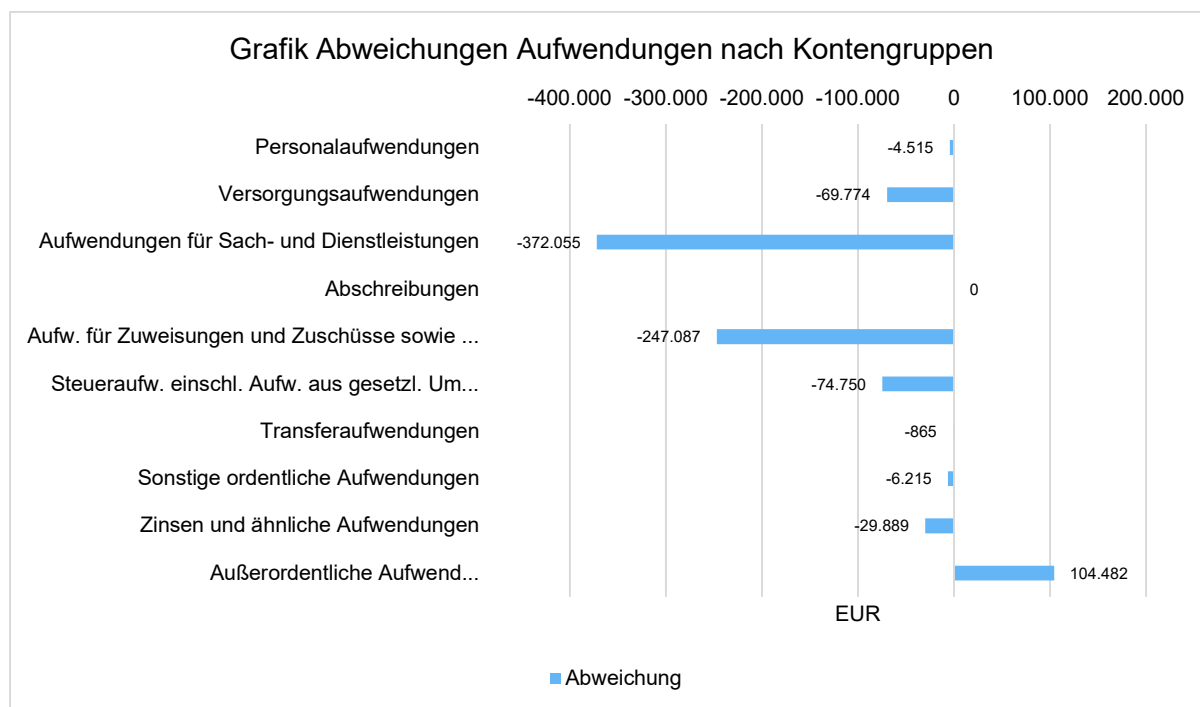
	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	631.850	606.609	-25.241	-3,99 ↘
5481000 - Kostenerstattungen vom Land	441.530	429.400	-12.130	-2,75 ↘
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	142.860	127.384	-15.476	-10,83 ↘
5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	4.000	2.000	-2.000	-50,00 ↘
5487000 - Kostenerstattungen von priv Unternehmen	1.000	4.644	3.644	364,45 ↗
5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	13.700	13.418	-282	-2,06 ↘
5488002 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (7 %)	10.000	9.124	-876	-8,76 ↘
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	18.760	20.639	1.879	10,02 ↗



4 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 16.597.060 Euro geplant. Die Prognose des Monats Juni für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 15.947.593 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von -649.467,19 Euro bzw. -3,91%.

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



Aufwandsprognose

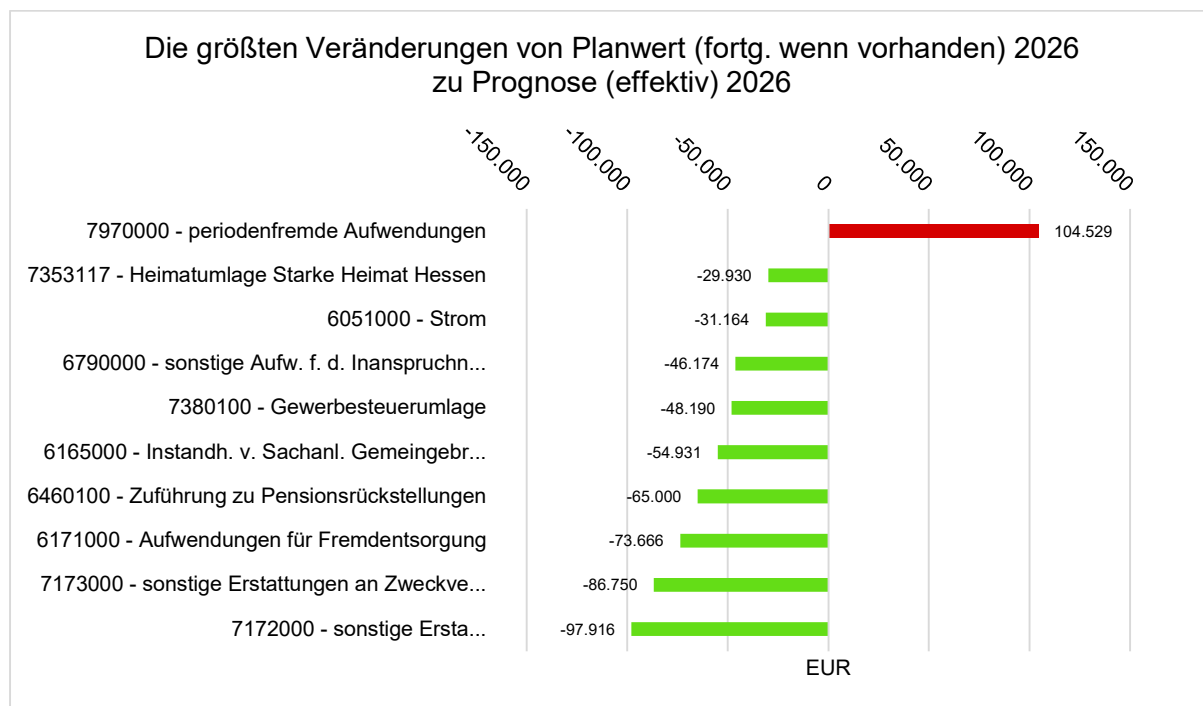
	Plan [€]	Prognose [€]	Abweichung [€]	Abweichung %
Personalaufwendungen	4.960.730	4.956.215	-4.515	-0,09 →
Versorgungsaufwendungen	656.170	586.396	-69.774	-10,63 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.819.110	3.447.055	-372.055	-9,74 ↘
Abschreibungen	1.262.530	1.262.530	0	0,00 →
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	916.700	669.613	-247.087	-26,95 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl.	4.907.170	4.832.420	-74.750	-1,52 ↘

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Plan [€]	Prognose [€]	Abweichung [€]	Abweichung %
Umlageverpflichtungen				
Transferaufwendungen	1.720	855	-865	-50,28 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.030	20.815	-6.215	-22,99 ↘
Ordentliche Aufwendungen	16.551.160	15.775.900	-775.260	-4,68 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97.050	67.161	-29.889	-30,80 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	50	104.532	104.482	208.963,58 ↗
Summe	16.648.260	15.947.593	-700.667	-4,21 ↘

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



6790000 - sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di¹

6165000 - Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.²

7173000 - sonstige Erstattungen an Zweckverbände³

7172000 - sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)⁴



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 Juni wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 4.956.215 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von -4.515,45 Euro bzw. -0,09 %.

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

Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	4.960.730	4.956.215	-4.515	-0,09 →
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	3.704.220	3.703.982	-238	-0,01 →
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	74.490	63.798	-10.692	-14,35 ↘
6201030 - Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	101.810	102.472	662	0,65 →
6261000 - Ausbildungsentgelte f. gewerb. Azubis	17.650	16.735	-915	-5,19 ↘
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	131.200	133.596	2.396	1,83 ↗
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	824.100	829.339	5.239	0,64 →
6401100 - AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	450	494	44	9,68 ↗
6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	45.710	43.606	-2.104	-4,60 ↘
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	200	1.592	1.392	695,99 ↗
6491000 - Beihilfen Entgeltbereich	500	250	-250	-50,00 ↘
6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	2.500	4.505	2.005	80,18 ↗
6509000 - Sonst.Aufw.für Personalmaßnahmen	14.900	13.852	-1.048	-7,03 ↘
6530000 - Aufwendungen für pers.bezogene Vers.	41.700	41.812	112	0,27 →
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	1.300	185	-1.115	-85,80 ↘



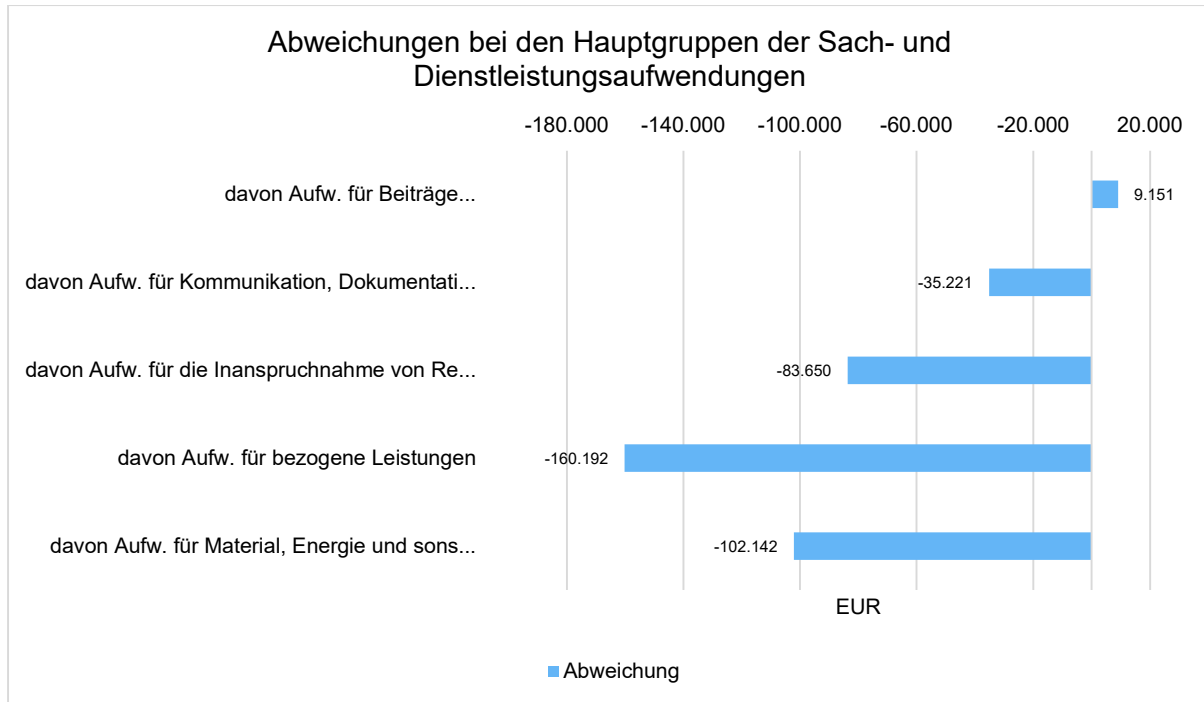
Betrachtung der Vorsorgeaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Versorgungsaufwendungen	656.170	586.396	-69.774	-10,63 ↘
6441000 - Beihilfen an Versorgungsempfänger	1.210	-316	-1.526	-126,09 ↘
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	242.300	257.175	14.875	6,14 ↗
6451000 - Aufw. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	247.660	247.037	-623	-0,25 →
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen	130.000	65.000	-65.000	-50,00 ↘
6461000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	35.000	17.500	-17.500	-50,00 ↘

4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 3.447.055 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 3.767.910 Euro eine Abweichung von -320.854,77 Euro bzw. -8,52%.

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



Aufwandsprognose

	Plan [€]	Prognose [€]	Abweichung [€]	Abweichung %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.819.110	3.447.055	-372.055	-9,74 ↘
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.125.260	1.023.118	-102.142	-9,08 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.707.510	1.547.318	-160.192	-9,38 ↘
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	683.080	599.430	-83.650	-12,25 ↘
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	145.240	110.019	-35.221	-24,25 ↘
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges	158.020	167.171	9.151	5,79 ↗

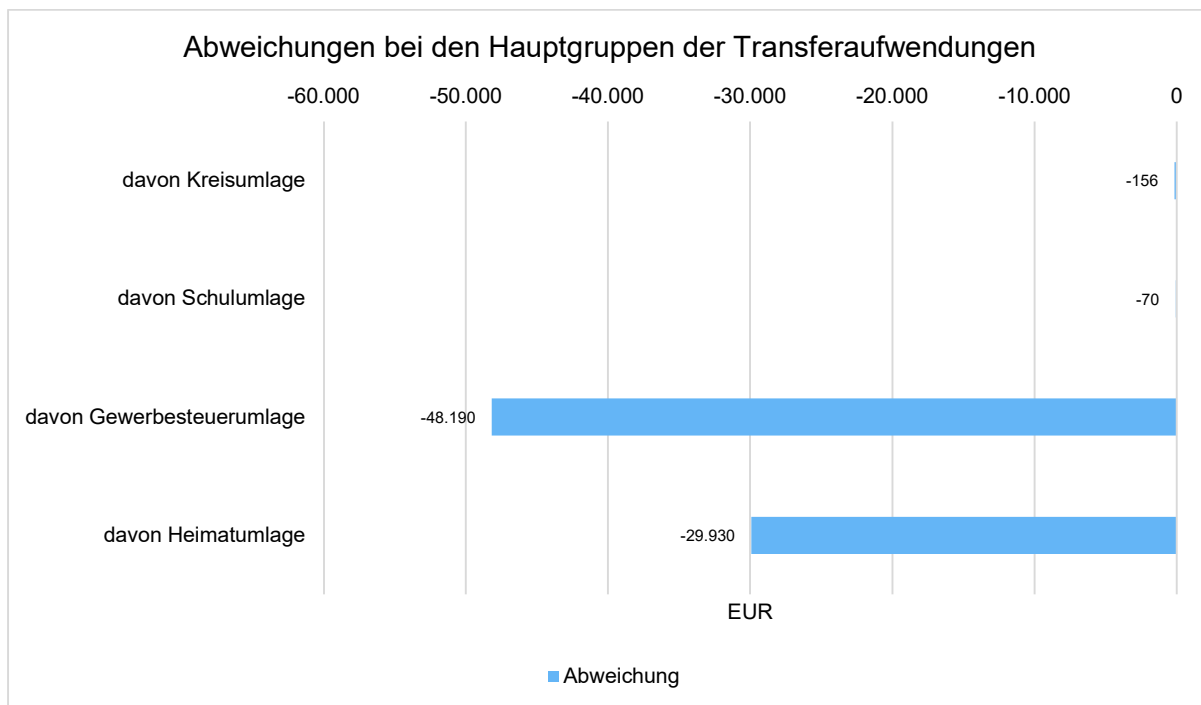


	Plan [€]	Prognose [€]	Abweichung [€]	Abweichung %
sowie Wertkorrekturen				

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 Juni wurden 4.832.420 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von -74.749,81 Euro bzw. -1,52%.

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	4.907.170	4.832.420	-74.750	-1,52 →
davon Kreisumlage	3.342.540	3.342.384	-156	-0,00 →
davon Schulumlage	1.305.010	1.304.940	-70	-0,01 →

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
davon Gewerbesteuerumlage	143.590	95.400	-48.190	-33,56 ↘
davon Heimatumlage	89.230	59.300	-29.930	-33,54 ↘



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 Juni 2026 [€]	Abweichung Ansatz-Ergebnis [€]
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	3.674.830	45.516	-3.629.314 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	--	80	80 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	110.300	55.150	-55.150 ↘
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.785.130	100.746	-3.684.384 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	360.000	5.497	-354.503 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.893.900	422.088	-6.471.812 ↘
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	812.010	233.733	-578.277 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	7.420	12.500	5.080 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.073.330	673.818	-7.399.512 ↘
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	-4.288.200	-573.072	3.715.128 ↗

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



Von den veranschlagten Investitionen im Haushalt 2026 sind derzeit 71,53 % umgesetzt. Dies ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis Juni 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
Gesamthaushalt	8.065.910	655.053	-7.410.857 ↘
I111201001 - Rathaus - Beschaffung PC u. andere Geräte	7.000	7.726	726 ↗
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	--	15.295	15.295 ↗
I111801026 - Winterdienst - Salz-Silo	30.000	--	-30.000 ↘
I111802017 - Bauhof - Beschaffung Kipper	--	36.900	36.900 ↗
I111802018 - Bauhof - Beschaffung Bagger mit Anbaugeräten	--	1.250	1.250 ↗
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 ↘

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis Juni 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I126000002 - Alle OT - Feuerwehren Ersatzbeschaffungen Geräte	10.000	--	-10.000 ➡
I126000028 - FW allgemein - Beschaffung Pager/Funkgeräte	3.000	--	-3.000 ➡
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	--	50.417	50.417 ↗
I126003009 - Buchenberg - Neubau FW-Haus	--	39.414	39.414 ↗
I126003015 - Buchenberg - Tauchpumpe TP 4/1	2.500	1.995	-505 ➡
I126005013 - Ederbringhausen - Rollwagen f. Ersatzpumpe	3.200	--	-3.200 ➡
I126005014 - Ederbringhausen - Dichtkissen	2.500	--	-2.500 ➡
I126006004 - Harbshausen - Fahrzeug gebraucht	10.000	68.037	58.037 ↗
I126006007 - Harbshausen - Tragkraftspritze	--	14.148	14.148 ↗
I126008006 - Kirchlotheim - Akku-Strahler	2.000	--	-2.000 ➡
I126009011 - Marienhagen - Schwerlastregal	1.000	--	-1.000 ➡
I126016005 - Jugendfeuerwehr - Faltpavillon	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	808	8 ↗

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis Juni 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I365000009 - Schmittlotheim - KiGa Beschaffung GWG	800	--	-800 ➡
I365000010 - Vöhl - KiGa Beschaffung GWG	800	--	-800 ➡
I365000011 - Dorfitter - KiGa Beschaffung GWG	800	--	-800 ➡
I365000043 - Errichtung Waldkindergarten	20.000	44.987	24.987 ➡
I365004002 - Dorfitter - 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 - Erneuerb. Dach+energet. Sanierung	146.000	--	-146.000 ➡
I365015018 - Vöhl - KiTa Photovoltaikanlage	42.000	--	-42.000 ➡

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis Juni 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I365015021 - Vöhl - KiTa Ausstattung und Ausrüstung	5.600	--	-5.600 ↘
I365015027 - VÖ - KiTa Förderp. Starke Teams Starke Kitas II	7.900	--	-7.900 ↘
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	--	23.665	23.665 ↗
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 ↘

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis Juni 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I533003035 - Dorfitter - Wasserleitung Enser Straße	30.000	--	-30.000 ➡
I533003041 - Asel - Neubau Übergabestation	50.000	--	-50.000 ➡
I533003042 - Dorfitter - Wasserleitung Erschließ. Gewerbegebiet	10.000	--	-10.000 ➡
I538000002 - Erstellung Abwasserkataster	1.000	--	-1.000 ➡
I538000003 - Abwasser - Beschaffung Pumpen und Geräte	10.000	11.501	1.501 ↗
I538000010 - Abwasser - Sicherheitstechnische Ausrüstung	3.000	663	-2.337 ➡
I538000017 - Abwasser - Beschaffung Fahrzeug	10.000	7.500	-2.500 ➡
I538001016 - Kirchlotheim - 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 - Dorfitter - Kanalsanierung Enser Straße	30.000	--	-30.000 ➡
I538004046 - Projekt 5111.23 Geschlossene Kanalsan. BA 2025	--	2.602	2.602 ↗

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis Juni 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I538004047 - Projekt 5307.23 Kanalsanierung BA 2026	350.000	14.964	-335.036 ↘
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	700	-649.300 ↘
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 ↘

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ansatz 2026 [€]	Ergebnis Juni 2026 [€]	Abweichung Plan-Ergebnis [€]
I553000003 - Friedhofsweisen - Ausrüstung und Ausstattung	5.000	--	-5.000 ↘
I553115002 - Allgemein - Abfallboxen für Friedhöfe	6.000	--	-6.000 ↘
I553115003 - Allgemein - Neu anl. alternative Urnenbest.Anlagen	10.000	--	-10.000 ↘
I555000002 - Gemeindevald - 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	-1.617.885	155.845	8,79 ↗
02 - Sicherheit und Ordnung	-701.140	-647.169	53.971	7,70 ↗
04 - Kultur und Wissenschaft	-24.900	-22.087	2.813	11,30 ↗
05 - Soziale Hilfen	-8.000	-4.000	4.000	50,00 ↗
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.907.370	-1.911.551	-4.181	-0,22 →
08 - Sportförderung	-233.110	-139.785	93.325	40,03 ↗
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	-32.130	-12.215	19.915	61,98 ↗
10 - Bauen und Wohnen	-286.880	-259.320	27.560	9,61 ↗
11 - Ver- und Entsorgung	179.170	207.138	27.968	15,61 ↗
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-556.560	-549.815	6.745	1,21 →
13 - Natur- und Landschaftspflege	-378.100	-385.295	-7.195	-1,90 ↘
14 - Umweltschutz	28.970	-38.662	-67.632	-233,45 ↘
15 - Wirtschaft und Tourismus	-539.890	-450.457	89.433	16,57 ↗
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	5.842.600	5.438.094	-404.506	-6,92 ↘
Summe: GH - Gesamthaushalt	-391.070	-393.009	-1.939	-0,50 →

6.2 Gesamtergebnishaushalt und ausgewählte Produktbereiche

Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Erträge

	Ist per Juni	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
Ordentliche Erträge	6.213.116	16.115.790	15.355.668	-760.122 ↘
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	33.076	76.710	66.418	-10.292 ↘
5110001 - Wassergeld (7%)	466.778	923.850	964.004	40.154 ↗
5110002 - Schmutzwassergebühren	656.877	1.400.160	1.351.804	-48.356 ↘

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



	Ist per Juni	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
5110004 - Niederschlagswassergebühren	116.010	427.480	400.223	-27.257 ↘
5309101 - Beteiligung nach § 6 EEG aus Windparks	--	52.000	26.000	-26.000 ↘
5410300 - Sonstige Zuweisungen des Landes	11.000	--	11.000	11.000 ↗
5420100 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	37.155	180.900	127.605	-53.295 ↘
5422000 - Zuweisungen für lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	11.228	113.270	67.363	-45.908 ↘
5481000 - Kostenerstattungen vom Land	208.635	441.530	429.400	-12.130 ↘
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	51.181	142.860	127.384	-15.476 ↘
5553000 - Gewerbesteuer	478.505	1.600.000	1.090.000	-510.000 ↘
5559600 - Zweitwohnungssteuer	22.912	81.000	66.548	-14.452 ↘

Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Aufwendungen

	Ist per Juni	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
Ordentliche Aufwendungen	6.467.144	16.551.160	15.775.900	-775.260 ↘
6051000 - Strom	149.377	381.750	350.586	-31.164 ↘
6054000 - Heizöl	21.750	55.000	33.897	-21.103 ↘
6056000 - Wasser	--	24.130	7.911	-16.219 ↘
6057000 - Abwasser	--	24.000	10.566	-13.434 ↘
6101000 - Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzeleist.	97.749	246.100	232.903	-13.197 ↘
6120000 - Entwickl., Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	--	35.000	15.085	-19.915 ↘
6161000 - Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	31.711	115.040	88.745	-26.295 ↘
6162000 - Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	42.930	38.000	54.970	16.970 ↗
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	31.053	64.300	76.073	11.773 ↗
6165000 - Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	19.271	161.540	106.609	-54.931 ↘
6166000 - Wartungskosten	19.442	80.750	61.938	-18.812 ↘

2. Bericht über den Haushaltsvollzug 2026



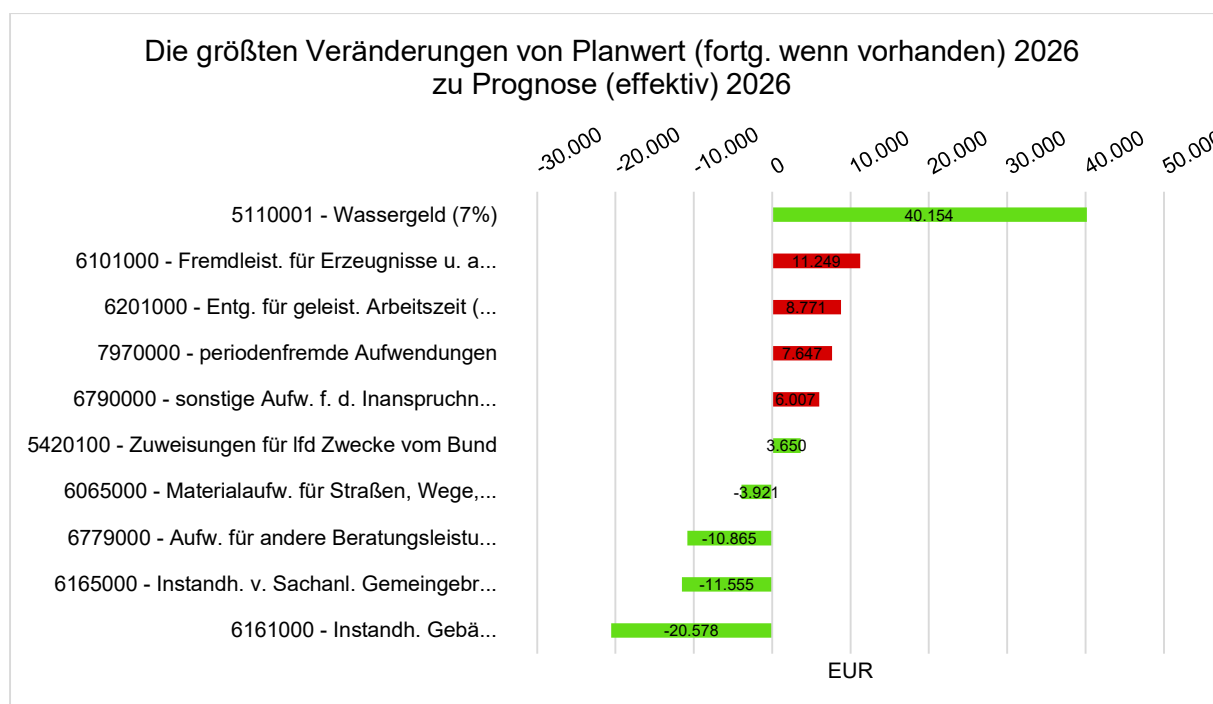
	Ist per Juni	Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
6169000 - sonstige Fremdinstandhaltung	31.910	50.230	65.071	14.841 ↗
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	258.354	716.720	643.054	-73.666 ↘
6173000 - Fremdreinigung	35.291	59.600	71.164	11.564 ↗
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	3.395	74.490	63.798	-10.692 ↘
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	99.780	242.300	257.175	14.875 ↗
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen	--	130.000	65.000	-65.000 ↘
6461000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	--	35.000	17.500	-17.500 ↘
6779000 - Aufw. für andere Beratungsleistungen	--	37.100	21.235	-15.865 ↘
6790000 - sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	58.637	288.440	242.266	-46.174 ↘
6820000 - Porto und Versandkosten	9.769	16.270	3.283	-12.987 ↘
6880000 - Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	22.052	53.160	39.386	-13.774 ↘
6910000 - Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	47.688	44.860	63.531	18.671 ↗
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	170.540	323.750	308.625	-15.125 ↘
7125000 - Zusch. lfd. Zwecke verb. Unt., Sonderverm.,Beteil.	87.501	175.000	145.834	-29.166 ↘
7172000 - sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.098	111.850	13.934	-97.916 ↘
7173000 - sonstige Erstattungen an Zweckverbände	--	173.500	86.750	-86.750 ↘
7353117 - Heimatumlage Starke Heimat Hessen	17.840	89.230	59.300	-29.930 ↘
7380100 - Gewerbesteuerumlage	28.707	143.590	95.400	-48.190 ↘



6.2.1 Wasserversorgung

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026 [€]	Ist per Juni [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	971.290	470.528,30	1.014.201,89	42.912 ↗
Ordentliche Aufwendungen	819.920	270.981,89	800.667,02	-19.253 ↘
Verwaltungsergebnis	151.370	199.546,41	213.534,87	62.165 ↗
Ordentliches Ergebnis	151.370	199.546,41	213.534,87	62.165 ↗
Außerordentliche Erträge	--	0,06	0,06	0 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	--	7.648,51	7.648,51	7.649 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	-7.648,45	-7.648,45	-7.648 ↘
Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	151.370	191.897,96	205.886,42	54.516 ↗
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	33.600	--	33.600,00	0 →
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	184.970	--	184.970,00	0 →
Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-151.370	--	-151.370,00	0 →
Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	191.897,96	54.516,42	54.516 ↗

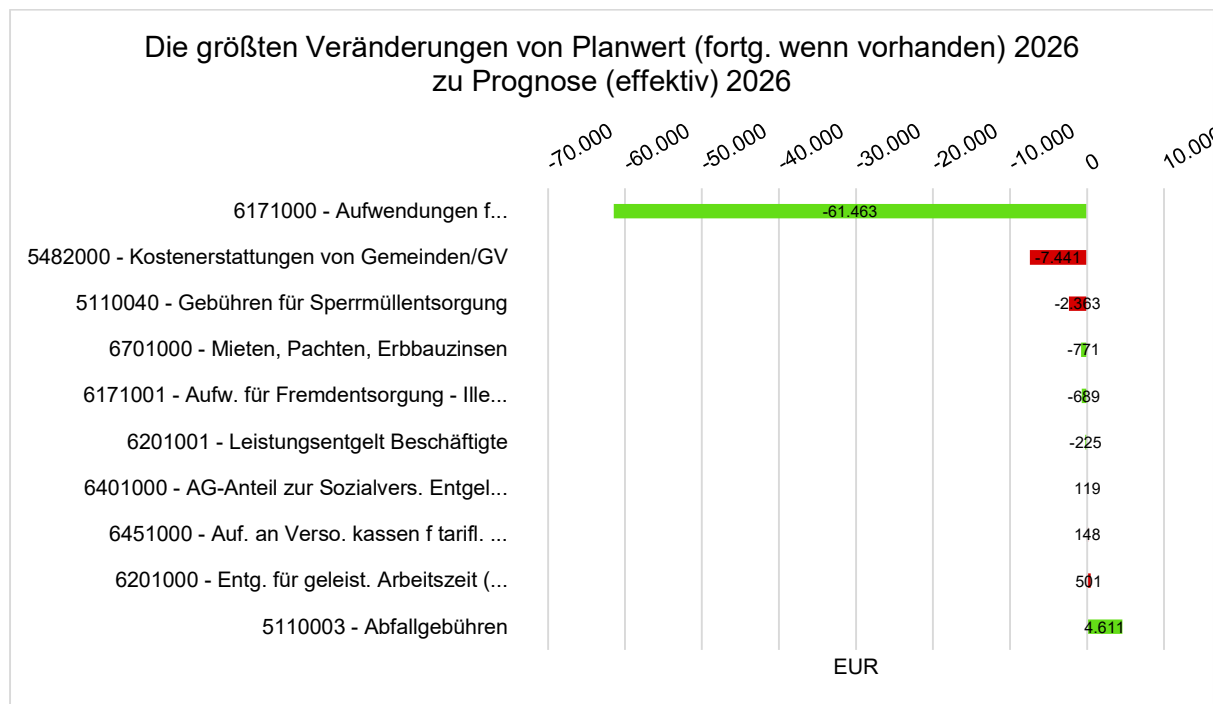




6.2.2 Abfallbeseitigung

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026 [€]	Ist per Juni [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	652.650	304.162,80	647.365,68	-5.284 →
Ordentliche Aufwendungen	629.280	242.165,07	566.935,71	-62.344 ↘
Verwaltungsergebnis	23.370	61.997,73	80.429,96	57.060 ↗
Ordentliches Ergebnis	23.370	61.997,73	80.429,96	57.060 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	--	1,00	1,00	1 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	-1,00	-1,00	-1 ↘
Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	23.370	61.996,73	80.428,96	57.059 ↗
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.370	--	23.370,00	0 →
Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-23.370	--	-23.370,00	0 →
Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	61.996,73	57.058,96	57.059 ↗

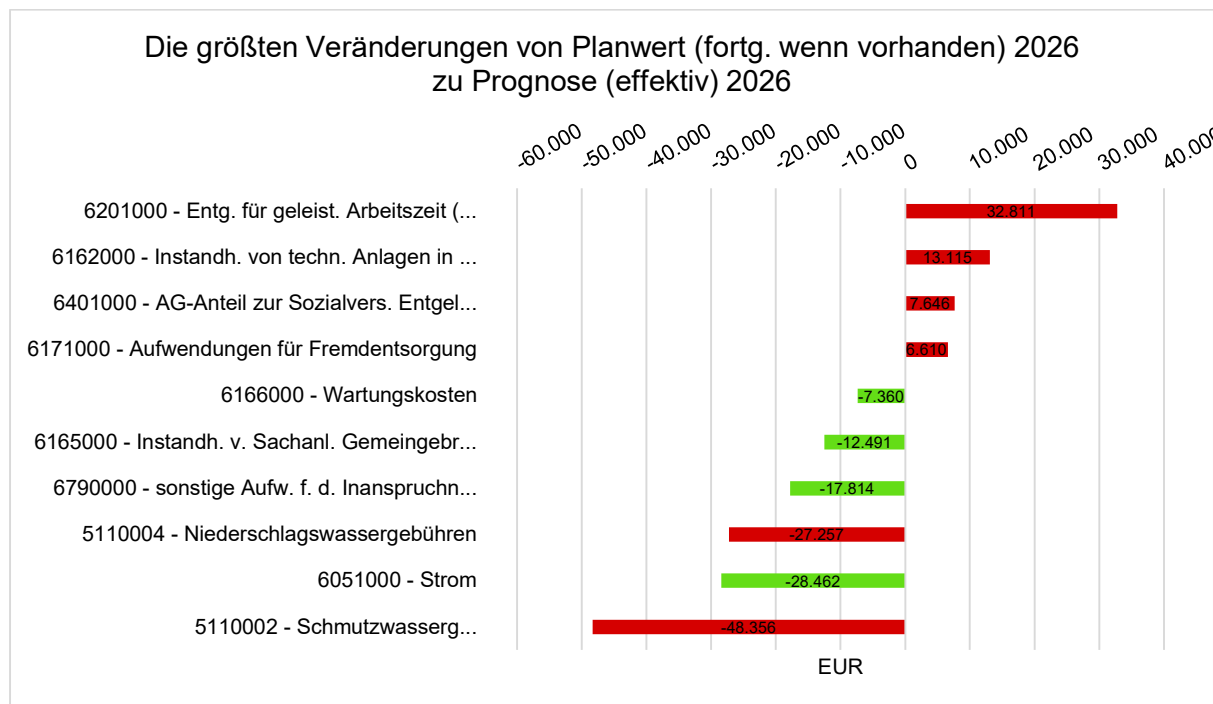




6.2.3 Abwasserbeseitigung

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026 [€]	Ist per Juni [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	2.118.150	775.189,97	2.038.271,46	-79.879 →
Ordentliche Aufwendungen	1.689.050	474.885,53	1.674.415,19	-14.635 →
Verwaltungsergebnis	429.100	300.304,44	363.856,27	-65.244 ↘
Ordentliches Ergebnis	429.100	300.304,44	363.856,27	-65.244 ↘
Außerordentliche Erträge	--	434,52	434,52	435 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	434,52	434,52	435 ↗
Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	429.100	300.738,96	364.290,79	-64.809 ↘
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	431.930	--	431.930,00	0 →
Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-431.930	--	-431.930,00	0 →
Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.830	300.738,96	-67.639,21	-64.809 ↘

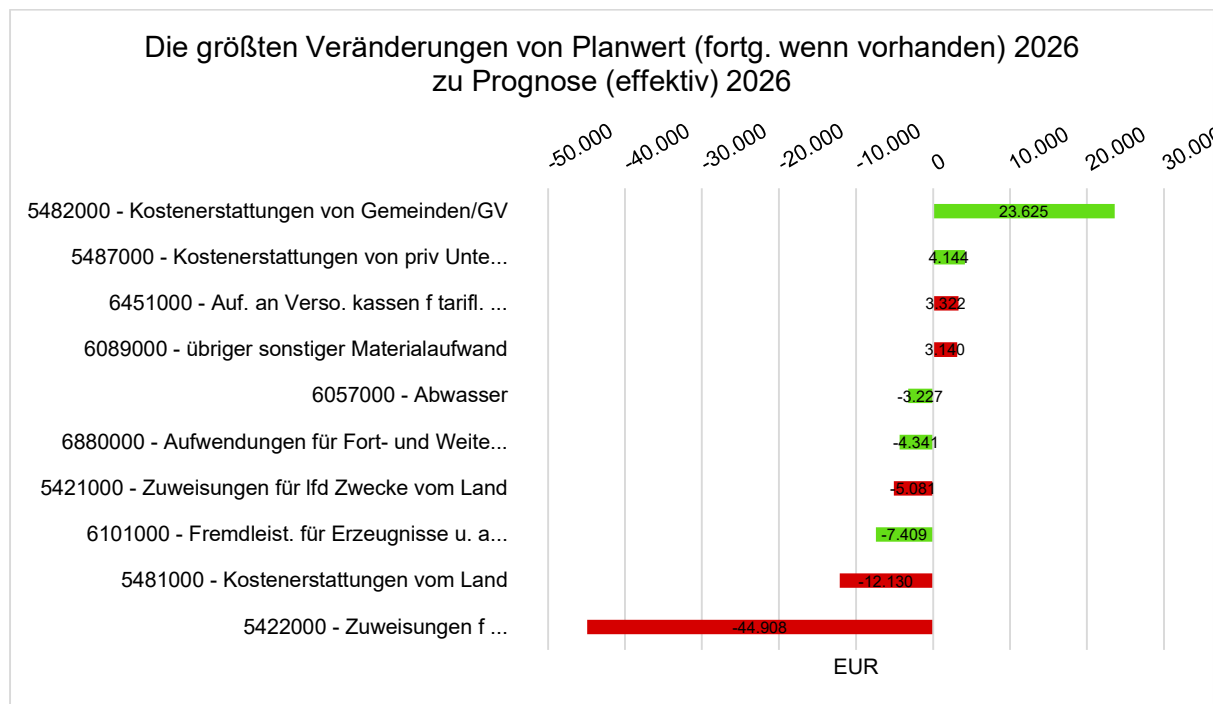




6.2.4 Kindertagesstätten

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026 [€]	Ist per Juni [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	1.011.380	631.815,08	977.872,00	-33.508 →
Ordentliche Aufwendungen	2.713.300	1.100.799,92	2.689.243,67	-24.056 →
Verwaltungsergebnis	-1.701.920	-468.984,84	-1.711.371,68	-9.452 →
Ordentliches Ergebnis	-1.701.920	-468.984,84	-1.711.371,68	-9.452 →
Außerordentliche Aufwendungen	--	136,66	136,66	137 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	-136,66	-136,66	-137 ↘
Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.701.920	-469.121,50	-1.711.508,34	-9.588 →
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	57.540	--	57.540,00	0 →
Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-57.540	--	-57.540,00	0 →
Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.759.460	-469.121,50	-1.769.048,34	-9.588 →

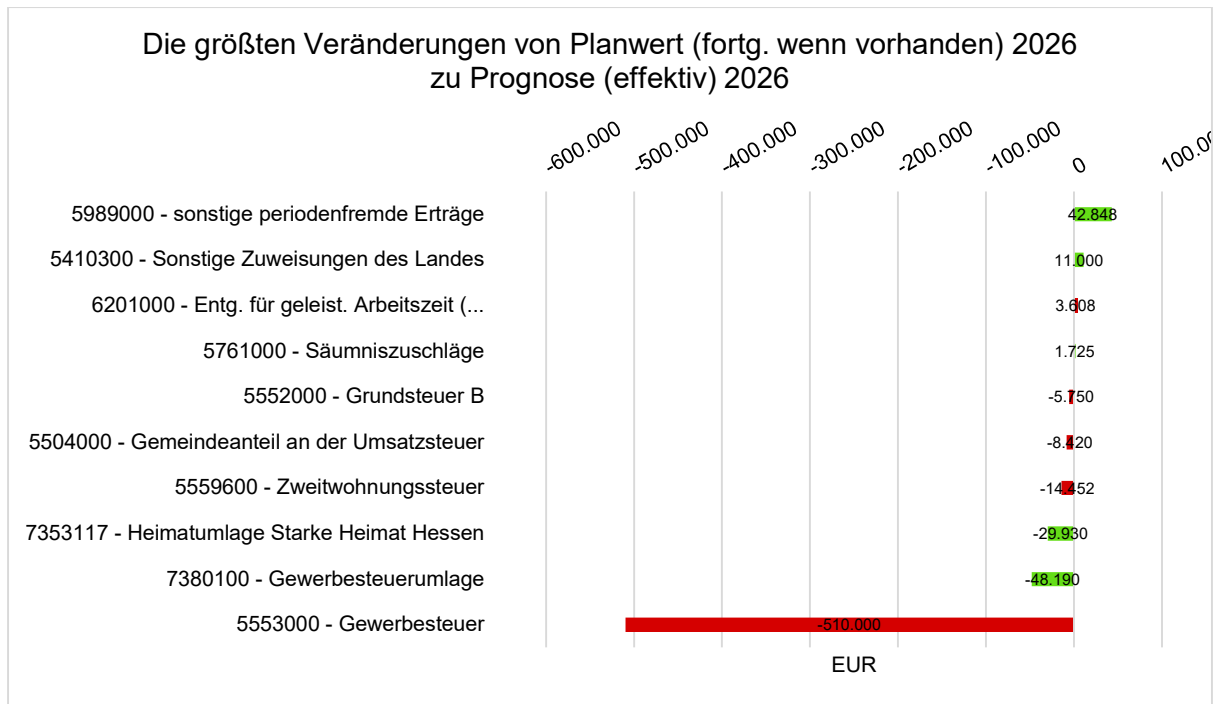




6.2.5 Steuern und allgemeine Zuweisungen

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2026 [€]	Ist per Juni [€]	Prognose 2026 [€]	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	10.277.860	3.775.952,16	9.751.750,97	-526.109
Ordentliche Aufwendungen	4.910.680	2.388.432,46	4.836.597,56	-74.082
Verwaltungsergebnis	5.367.180	1.387.519,70	4.915.153,41	-452.027
Finanzerträge	--	2.748,00	2.748,00	2.748
Finanzaufwendungen	1.300	--	669,75	-630
Finanzergebnis	-1.300	2.748,00	2.078,25	3.378
Ordentliches Ergebnis	5.365.880	1.390.267,70	4.917.231,66	-448.648
Außerordentliche Erträge	--	42.848,00	42.848,00	42.848
Außerordentliche Aufwendungen	--	1,96	1,96	2
Außerordentliches Ergebnis	--	42.846,04	42.846,04	42.846
Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	5.365.880	1.433.113,74	4.960.077,70	-405.802
Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	187.020	--	187.020,00	0
Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	187.020	--	187.020,00	0
Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.552.900	1.433.113,74	5.147.097,70	-405.802





7 Fazit

Gemäß Prognose verschlechtert sich das Jahresergebnis um -1.938,64 €. In Bezug auf das ordentliche Ergebnis wird eine Verschlechterung von -6.464,88 € erwartet. Das außerordentliche Ergebnis verbessert sich um 4.526,24 €.

In den vergangenen Jahren hatten sich die Erträge aus der Gewerbesteuer verdoppelt, obwohl die Wirtschaft von einer Krise in die nächste schlitterte und es schließlich zur Rezession kam. Der Haushaltsansatz wurde 2026 auf 1.600.000 € hochgesetzt. Die Erwartungen aus der Haushaltsplanung werden nicht erfüllt. Im Gegenteil, in diesem Jahr brechen die Erträge aus der Gewerbesteuer ein. Derzeit liegt der Gewerbesteuerertrag bei 1.090.000 €. Ob die Summe durch Steuerrückerstattungen noch weiter nach unten geht ist nicht absehbar.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist im 1. Quartal 2026 mit über 1 Mio. € hoch ausgefallen, für das 2. Quartal sind nun 767 T€ angekündigt. Auch im vergangenen Jahr lag der Einkommensteueranteil im 1. Quartal bei knapp 1 Mio. € und im 2. Quartal bei 756 T€. Im 3. und 4. Quartal gingen die Erträge weiter zurück. Der dadurch entstandene Fehlbetrag wurde durch die Schlussabrechnung im Januar 2026 mit einer Nachzahlung von 200 T€ wieder aufgeholt. Ob sich der Einkommensteueranteil auch in 2026 so entwickelt ist nicht vorherzusagen. Zu viele Faktoren wirken auf die Höhe des Einkommensteueranteils ein. Neben der wirtschaftlichen Leistung sind das auch Änderungen in der Steuergesetzgebung. In der Prognose wird davon ausgegangen, dass der Haushaltsansatz mit der Schlussabrechnung des 4. Quartals 2026 erreicht wird.

Aufgrund von Einsparungen bei den Sachkosten, bei Gewerbesteuer- und Heimatumlage sowie bei vielen weiteren Haushaltspositionen können die Mindererträge aus der Gewerbesteuer nach derzeitigem Stand aufgefangen werden.



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.