

Stadt Leun

## Unterjähriger Finanzbericht

III. Quartal 2022





# Inhaltsverzeichnis

---

1	Legende .....	3
2	Übersicht über die Teilhaushalte (Ertrag - Aufwand).....	4
3	Ertragsprognose Gesamthaushalt (Ergebnishaushalt).....	7
3.1	Prognose der Steuererträge .....	10
3.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	11
3.3	Kostenerstattungen, Kostenumlagen .....	13
4	Aufwandsprognose .....	15
4.1	Personalaufwendungen.....	19
4.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	20
4.3	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	21
5	Prognose zur Investitionstätigkeit .....	23
6	Ergebnisprognose .....	25
7	Kash-Plan.....	26
8	Schlussbetrachtung.....	28
9	Anlagen .....	29
9.1	Umsetzungsstand aller veranschlagten Investitionen .....	29
9.2	Umsetzungsstand Haushalts sicherungskonzept .....	31



## 1 Legende

### Änderung der Prognose

↗	+ 6 %
↘	+ 2 - 5 %
→	+ - 0 - 1 %
↙	- 2 - 5 %
↘	- 6 %

### Erläuterungen zu den Prognosen

Die Prognosen werden erläutert ab einer Abweichung von +/- 50.000 €

### Ermittlung Prognosewert

Für die Ermittlung des Prognosewertes benötigt man 3 Komponente:

Planansatz (Jahr)	= Haushaltsansatz
Plan Periode (lt. Saisonindex)	= Planansatz (Jahr) * Saisonindex
Ergebnis Periode	= aktuelle Zahlen Finanzprogramm NSK

### Saisonindex:

Der Saisonindex ermittelt sich aus den Zahlen der letzten 3 Jahren. Es wird geschaut wann die Buchungen im Finanzprogramm NSK verbucht wurden und wie die Verteilung des Ansatzes im Jahr war. Dadurch ergibt sich eine prozentuale Verteilung des geplanten Ansatzes auf das Jahr.

Beispiel:

Monat	Beispiel 1	Beispiel 2
Januar	9,42 %	12,50 %
Februar	18,84 %	25,00 %
März	28,26 %	37,50 %
April	37,68 %	50,00 %
Mai	47,10 %	62,50 %
<b>Juni</b>	<b>56,52 %</b>	<b>75,00 %</b>
Juli	65,94 %	87,50 %
August	75,36 %	100,00 %
September	84,78 %	100,00 %
Oktober	97,10 %	100,00 %
November	100,00 %	100,00 %
Dezember	100,00 %	100,00 %

### Berechnung Prognosewert:

$$\text{Planansatz (Jahr)} - (\text{Plan Periode} - \text{Ergebnis Periode}) = \text{Prognose}$$

$$\text{Beispiel 1: } 3.000,00 \text{ €} - ((3.000,00 * 56,52\%) - 500,00 \text{ €}) = 1.804,40 \text{ €}$$

$$\text{Beispiel 2: } 3.000,00 \text{ €} - ((3.000,00 * 75,00\%) - 500,00 \text{ €}) = 1.250,00 \text{ €}$$



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

Mit diesem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden.

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 den Budgetverantwortlichen zur Kenntnis gebracht. Diese geben in Kenntnis der unterjährig eingetretenen Abweichungen dann eine manuelle Prognose ab, mit welchem Ergebnis sie zum Jahresende rechnen.

Durch die Einbindung der Budgetverantwortlichen in das Berichtswesen wird sichergestellt, dass der gesamte Kenntnisstand der Verwaltung zum Berichtszeitpunkt in die Prognose einfließt.

### 2 Übersicht über die Teilhaushalte (Ertrag - Aufwand)

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
0101 - Städtische Gremien	-311.672	-374.667	-62.995	-20 ↘	- mehr Versorgungsaufwendungen
0102 - Verwaltungsteuerung, Zentrale Dienste	-727.238	-570.557	156.681	22 ↗	- weniger Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Reparatur u. Instandhaltung, sonstige weitere Fremdleistungen)
0103 - Finanz- und Kassenwesen	-391.175	-337.829	53.346	14 ↗	- weniger Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Aufw. für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung, sonstige weitere Fremdleistungen)
0104 - Liegenschaftsverwaltung	28.390	29.456	1.066	4 ↗	
0105 - Bauhof, Maschinen Fuhrpark	-503.717	-432.222	71.495	14 ↗	- weniger Personalaufwendungen
0201 - Statistik und Wahlen	-4.500	6.038	10.538	234 ↗	
0202 - Ordnungsangelegenheiten	-142.825	-143.235	-410	0 →	
0203 - Bürgerservice	-115.930	-169.409	-53.479	-46 ↘	- mehr Personalaufwendungen - mehr Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Materialaufw. für Gebäude und



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
					Außenanlagen, Einrichtung und Ausstattungen)
0204 - Brand-, Zivil-, Katastrophenschutz u. Allg. Hilfen	-289.216	-249.574	39.642	14 ↗	
0401 - Nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen	-5.443	-4.081	1.362	25 ↗	
0402 - Büchereien	--	--	--	--	
0403 - Heimat-, Kultur- und Musikpflege	-44.394	-28.039	16.355	37 ↗	
0404 - Förderung von Kirchengem. u. sonst. Religionsgem.	--	--	--	--	
0501 - Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	-11.150	-20.079	-8.929	-80 ↘	
0601 - Tageseinrichtungen für Kinder	-1.984.544	-1.740.387	244.157	12 ↗	- weniger Personalaufwendungen
0602 - Jugendarbeit	-4.525	-6.372	-1.847	-41 ↘	
0603 - Einrichtungen der Jugendarbeit	-308	-2.514	-2.206	-716 ↘	
0604 - Sonst. Einr. d. Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	-12.582	-13.018	-436	-3 ↘	
0701 - Gesundheitseinrichtungen	--	--	--	--	
0801 - Förderung des Sports	-42.223	-38.900	3.323	8 ↗	
0802 - Sportstätten und Bäder	-95.657	-91.341	4.316	5 ↗	
0901 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-25.000	4.289	29.289	117 ↗	
1001 - Bau- und Grundstückordnung	-240.550	-220.475	20.075	8 ↗	
1101 - Wasser	167.999	90.295	-77.704	-46 ↘	- weniger öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren Wasser
1102 - Abwasser	-186.133	-105.040	81.093	44 ↗	
1103 - Abfall	6.000	15.694	9.694	162 ↗	
1201 - städtische Straßen	-262.729	-252.859	9.870	4 ↗	
1202 - Straßenreinigung	-19.206	-19.836	-630	-3 ↘	
1203 - ÖPNV	-18.000	-3.761	14.239	79 ↗	
1301 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-35.969	-27.390	8.579	24 ↗	



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

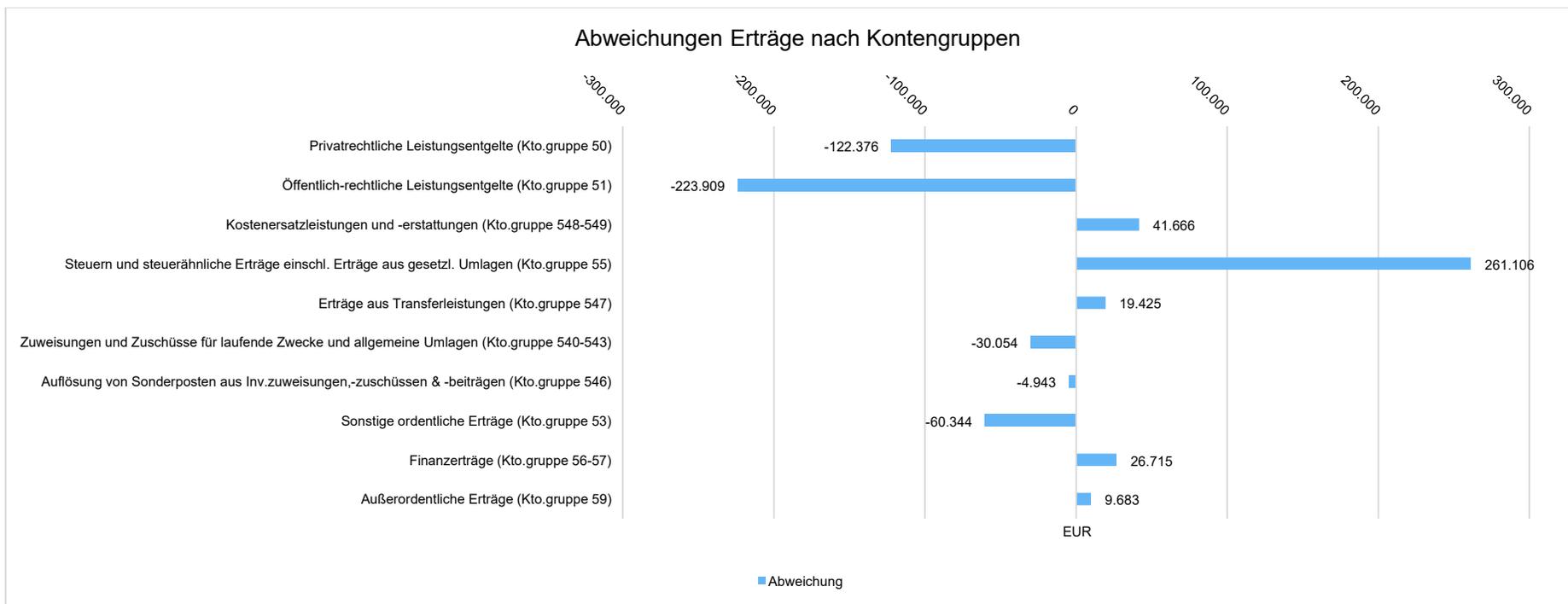
	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
1302 - Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	-53.450	-96.373	-42.923	-80 ↓	
1303 - Friedhofs- und Bestattungswesen	43.594	53.029	9.435	22 ↑	
1304 - Naturschutz und Landschaftspflege	277.800	102.182	-175.618	-63 ↓	- weniger Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht
1305 - Land- und Forstwirtschaft	-123.190	24.790	147.980	120 ↑	- weniger Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile, Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist., sonstige weitere Fremdleistungen)
1501 - Wirtschaftsförderung	--	--	--	--	
1502 - Tourismus	-15.964	-8.554	7.410	46 ↑	
1503 - Allg. Einrichtungen und Unternehmen	35.137	31.791	-3.346	-10 ↓	
1601 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4.296.338	4.635.651	339.313	8 ↑	Siehe 4.3 Steueraufwendungen
1602 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.522	1.678	-844	-33 ↓	- mehr Gewerbesteuer
1603 - Abwicklung der Vorjahre	--	--	--	--	
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>-809.510</b>	<b>38.383</b>	<b>847.893</b>	<b>105 ↑</b>	



### 3 Ertragsprognose Gesamthaushalt (Ergebnishaushalt)

Für das Jahr 2022 werden mit Stand September Gesamterträge in Höhe von 13.179.993 Euro erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 13.263.024 Euro eine Abweichung von -83.031 Euro bzw. -1%.

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





## Unterjähriger Finanzbericht Leun

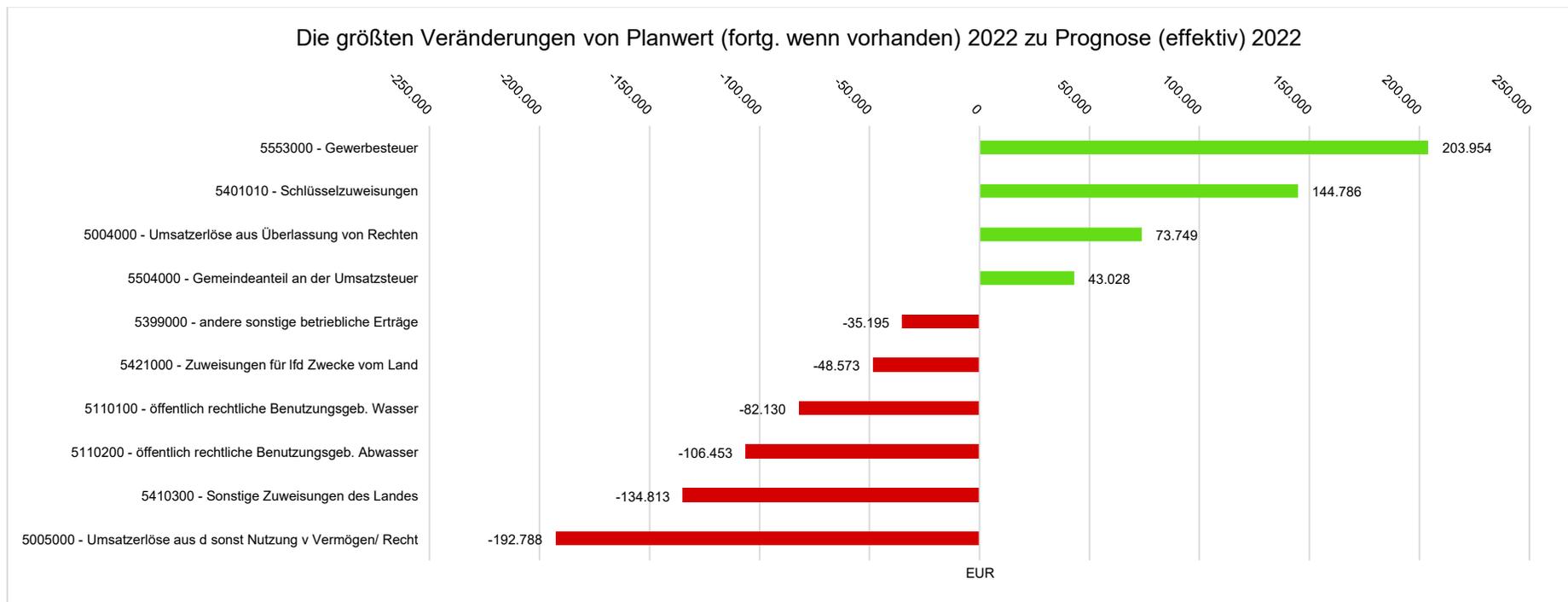
### Ertragsprognose

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abwei- chung [%]	Erläuterung
Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kto.gruppe 50)	732.410	610.034	-122.376	-17 ↘	- weniger Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kto.gruppe 51)	2.588.753	2.364.844	-223.909	-9 ↘	Siehe 3.2 öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte - Weniger öffentlich rechtliche Benutzungsggeb. Wasser - Weniger öffentlich rechtliche Benutzungsggeb. Abwasser
Kostenersatzleistungen und -erstattungen (Kto.gruppe 548-549)	12.500	54.166	41.666	333 ↗	Siehe 3.3 Kostenerstattungen und -umlagen
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (Kto.gruppe 55)	5.488.560	5.749.666	261.106	5 ↗	Siehe 3.1 Steuern - mehr Gewerbesteuer
Erträge aus Transferleistungen (Kto.gruppe 547)	192.964	212.389	19.425	10 ↗	
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Kto.gruppe 540-543)	3.696.699	3.666.645	-30.054	-1 →	
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (Kto.gruppe 546)	245.938	240.995	-4.943	-2 ↘	
Sonstige ordentliche Erträge (Kto.gruppe 53)	267.100	206.756	-60.344	-23 ↘	- weniger Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung - weniger andere sonstige betriebliche Erträge
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>13.224.924</b>	<b>13.105.496</b>	<b>-119.428</b>	<b>-1 →</b>	
Finanzerträge (Kto.gruppe 56-57)	28.500	55.215	26.715	94 ↗	
Außerordentliche Erträge (Kto.gruppe 59)	9.600	19.283	9.683	101 ↗	
<b>Summe</b>	<b>13.263.024</b>	<b>13.179.993</b>	<b>-83.031</b>	<b>-1 →</b>	



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

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

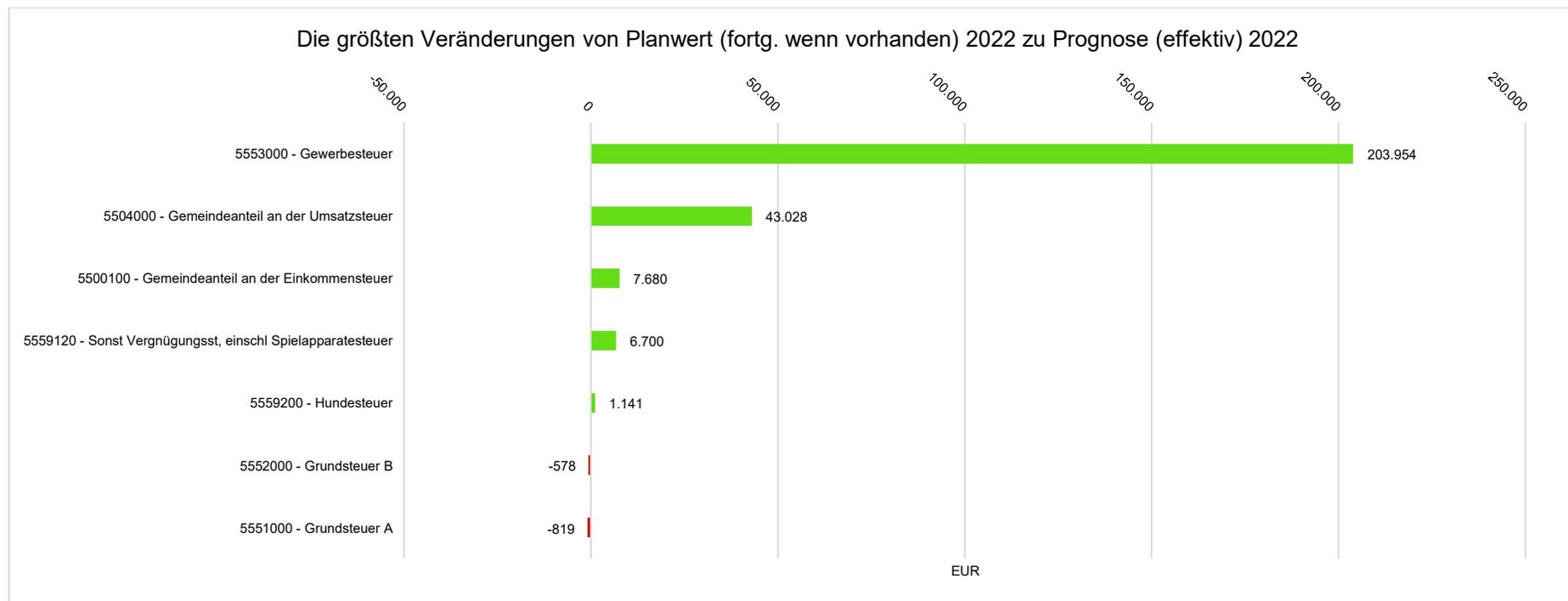




### 3.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Stadt Leun 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 5.749.666 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2022 in Höhe von 5.488.560 Euro bedeutet das eine Abweichung von 261.106 Euro bzw. 5%.

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





## Unterböhriger Finanzbericht Leun

### Veränderungen bei den Steuern

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.488.560	5.749.666	261.106	5 ↗	
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.199.512	3.207.192	7.680	0 →	
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	131.820	174.848	43.028	33 ↗	
5551000 - Grundsteuer A	23.800	22.981	-819	-3 ↘	
5552000 - Grundsteuer B	598.728	598.150	-578	0 →	
5553000 - Gewerbesteuer	1.489.200	1.693.154	203.954	14 ↗	
5559120 - Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	5.000	11.700	6.700	134 ↗	
5559200 - Hundesteuer	40.500	41.641	1.141	3 ↗	
5589110 - Erträge aus Zinsdienstumlage	--	0	0	-- →	

### 3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

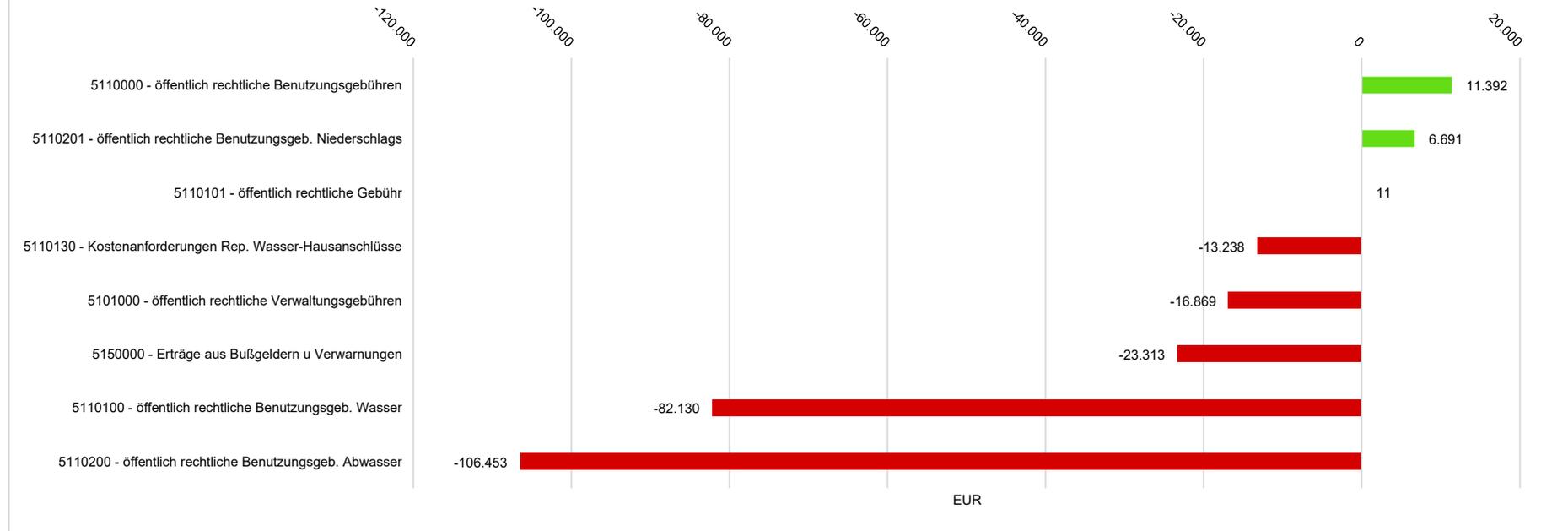
Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2022 ein Ansatz von 2.588.753 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats September sieht hier ein Jahresergebnis von 2.364.844 Euro vor, was eine Abweichung von -223.909 Euro bzw. -9% bedeutet.

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



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

Die größten Veränderungen von Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022 zu Prognose (effektiv) 2022





## Unterjähriger Finanzbericht Leun

### Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.588.753	2.364.844	-223.909 ↘	-9 ↘	
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	171.520	154.651	-16.869 ↘	-10 ↘	
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	319.900	331.292	11.392 ↗	4 ↗	
5110100 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Wasser	695.919	613.789	-82.130 ↘	-12 ↘	
5110101 - öffentlich rechtliche Gebühr	--	11	11 ↗	-- ↗	
5110130 - Kostenanforderungen Rep. Wasser-Hausanschlüsse	26.500	13.262	-13.238 ↘	-50 ↘	
5110200 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Abwasser	1.075.876	969.423	-106.453 ↘	-10 ↘	
5110201 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Niederschlags	261.538	268.229	6.691 ↗	3 ↗	
5150000 - Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	37.500	14.187	-23.313 ↘	-62 ↘	

### 3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

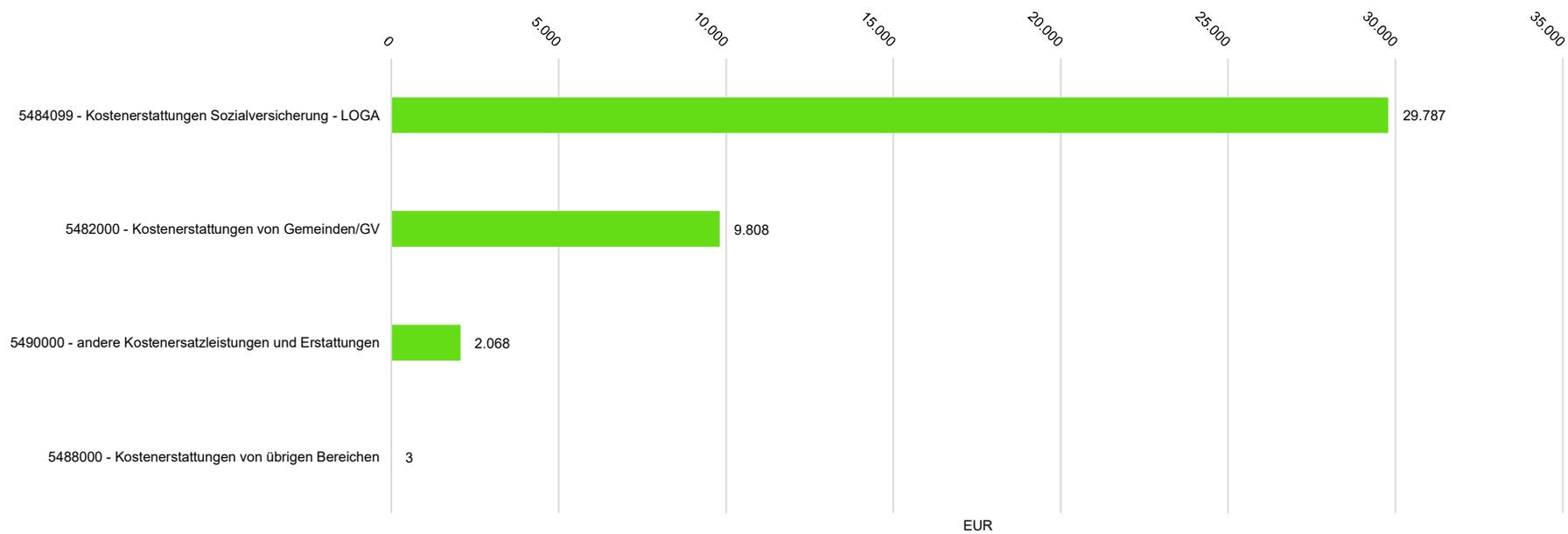
Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand September ein Jahresendertrag von 54.166 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 12.500 Euro bedeutet das eine Abweichung von 41.666 Euro bzw. 333%.

Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

Die größten Veränderungen von Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022 zu Prognose (effektiv) 2022





## Unterjähriger Finanzbericht Leun

---

### Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.500	54.166	41.666	333 ↗	
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	12.500	22.308	9.808	78 ↗	
5484099 - Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA	--	29.787	29.787	-- ↗	
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	--	2.068	2.068	-- ↗	

### 4 Aufwandsprognose

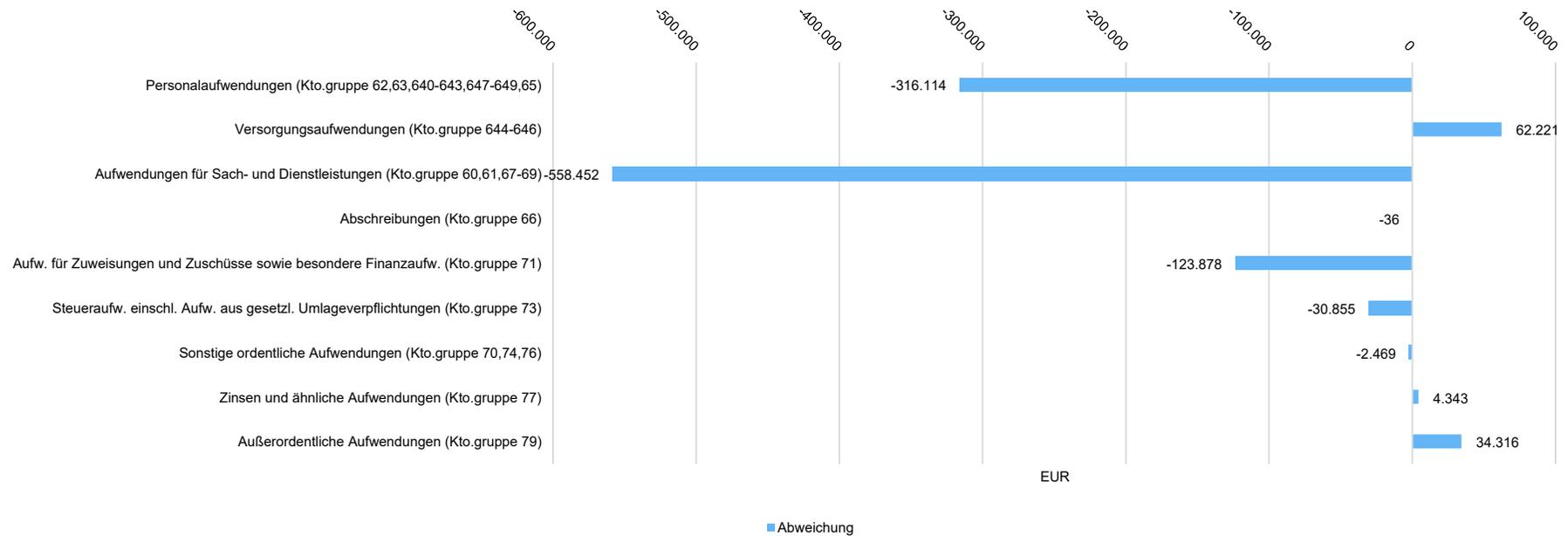
Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 14.072.534 Euro geplant. Die Prognose des Monats September für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.141.610 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von -930.924 Euro bzw. -7%.

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



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

### Grafik Abweichungen Aufwendungen nach Kontengruppen





## Unterjähriger Finanzbericht Leun

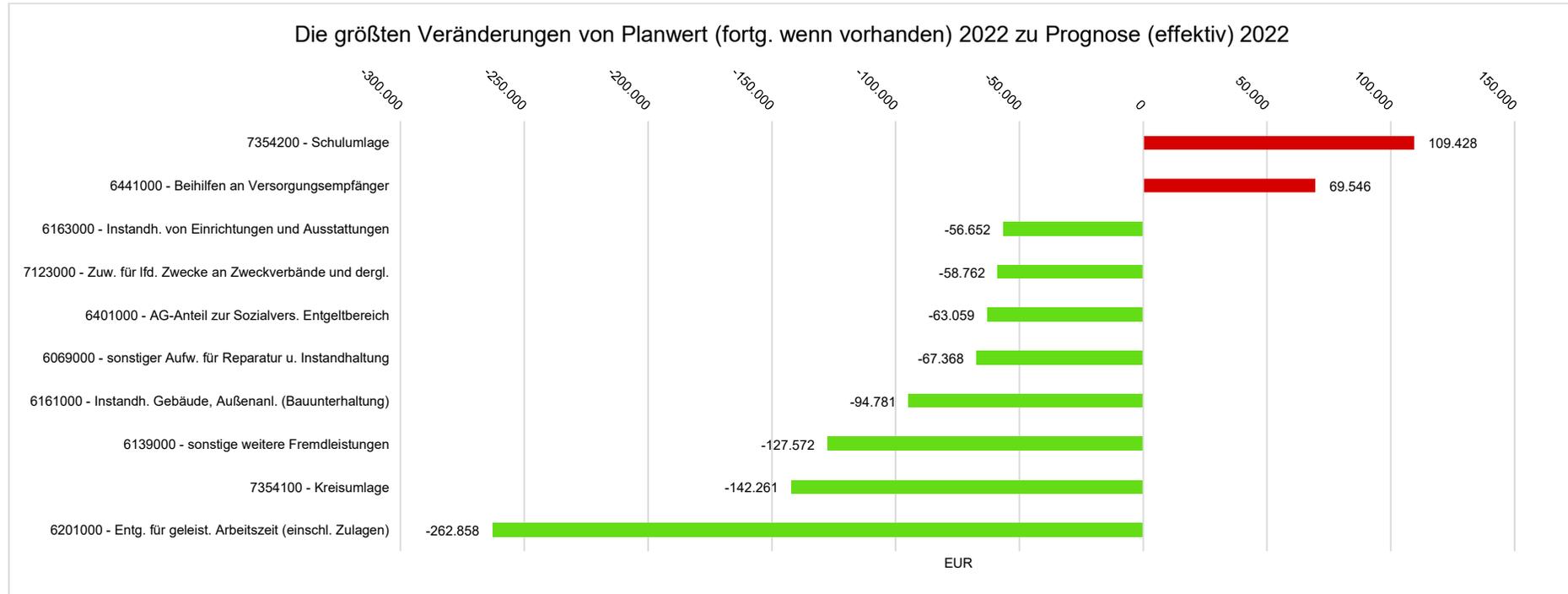
### Aufwandsprognose

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Personalaufwendungen (Kto.gruppe 62,63,640-643,647-649,65)	4.458.700	4.142.586	-316.114	-7 ↘	
Versorgungsaufwendungen (Kto.gruppe 644-646)	473.900	536.121	62.221	13 ↗	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto.gruppe 60,61,67-69)	2.604.846	2.046.394	-558.452	-21 ↘	
Abschreibungen (Kto.gruppe 66)	535.036	535.000	-36	0 →	
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (Kto.gruppe 71)	1.503.913	1.380.035	-123.878	-8 ↘	
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (Kto.gruppe 73)	4.163.224	4.132.369	-30.855	-1 →	
Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kto.gruppe 70,74,76)	8.847	6.378	-2.469	-28 ↘	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.748.466</b>	<b>12.778.883</b>	<b>-969.583</b>	<b>-7 ↘</b>	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kto.gruppe 77)	163.907	168.250	4.343	3 ↗	
Außerordentliche Aufwendungen (Kto.gruppe 79)	160.161	194.477	34.316	21 ↗	
<b>Summe</b>	<b>14.072.534</b>	<b>13.141.610</b>	<b>-930.924</b>	<b>-7 ↘</b>	

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



## Unterjähriger Finanzbericht Leun





## Unterjähriger Finanzbericht Leun

### 4.1 Personalaufwendungen

Personalaufwendungen stellen einen wichtigen, aber nicht den größten Kostenfaktor im Haushalt der Stadt Leun dar.

Gemäß Haushaltsplanung und zugrundeliegendem Stellenplan waren hier Aufwendungen in Höhe von 4.458.700 Euro vorgesehen. Mit Stand September wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 4.142.586 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von -316.114 Euro bzw. -7 %.

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

#### Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

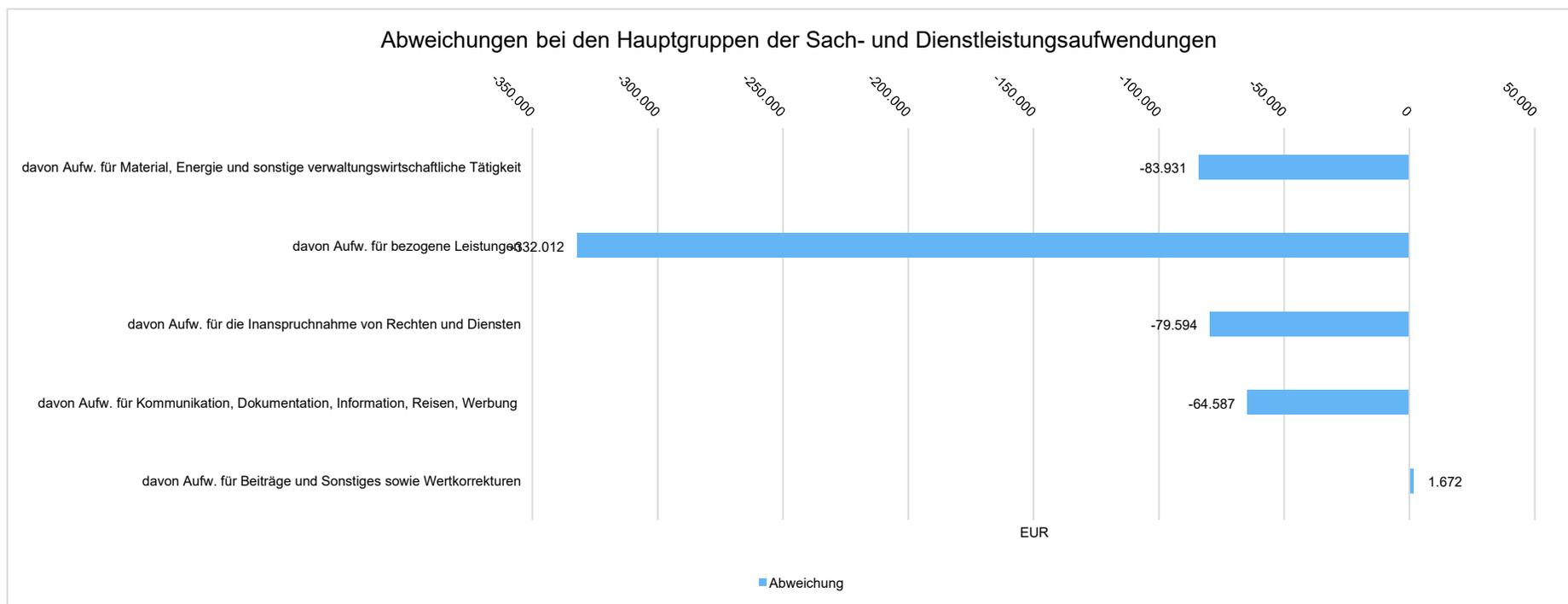
	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Personalaufwendungen	4.458.700	4.142.586	-316.114	-7 ↓	
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	3.579.800	3.316.942	-262.858	-7 ↓	
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	--	74	74	-- ↗	
6211000 - Leistungsentgelt Beschäftigte	2.500	625	-1.875	-75 ↓	
6261000 - Ausbildungsentgelte f. gewerb. Azubis	--	2.987	2.987	-- ↗	
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	98.000	96.521	-1.479	-2 ↓	
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	760.000	696.941	-63.059	-8 ↓	
6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	16.000	19.234	3.234	20 ↗	
6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	--	6.581	6.581	-- ↗	
6509000 - Sonst.Aufw.für Personalmaßnahmen	--	208	208	-- ↗	
6513000 - Aufw. f. übernommene Fahrtk. von Bediensteten	--	1	1	-- ↗	
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen	--	850	850	-- ↗	
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	2.300	1.624	-676	-29 ↓	
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	100	-1	-101	-101 ↓	



## 4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 2.046.394 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 2.604.846 Euro eine Abweichung von -558.452 Euro bzw. -21%.

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





## Unterjähriger Finanzbericht Leun

### Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>2.604.846</b>	<b>2.046.394</b>	<b>-558.452</b>	<b>-21</b> ↓	
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	792.286	708.355	-83.931	-11	↓
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.303.955	971.943	-332.012	-25	↓
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	196.415	116.821	-79.594	-41	↓
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	206.710	142.123	-64.587	-31	↓
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	105.480	107.152	1.672	2	↗

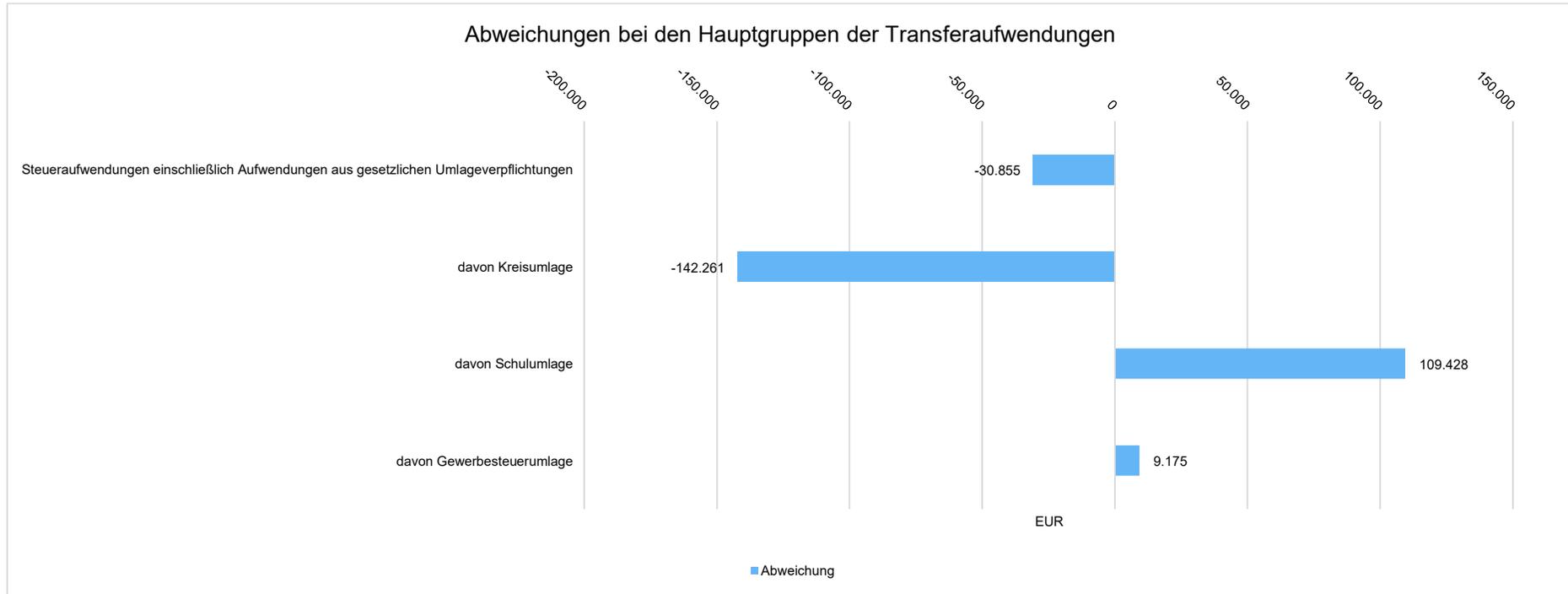
### 4.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen stellen die größte Position im Haushalt der Stadt Leun dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 4.163.224 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat September wurden 4.132.369 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von -30.855 Euro bzw. -1%.

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



## Unterjähriger Finanzbericht Leun





## Unterjähriger Finanzbericht Leun

---

### Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
<b>Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	<b>4.163.224</b>	<b>4.132.369</b>	<b>-30.855</b>	<b>-1 →</b>	
davon Kreisumlage	2.931.827	2.789.566	-142.261	-5 ↘	
davon Schulumlage	970.459	1.079.887	109.428	11 ↗	
davon Gewerbesteuerumlage	148.410	157.585	9.175	6 ↗	

### 5 Prognose zur Investitionstätigkeit

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

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



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

### Prognose zur Investitionstätigkeit

	Plan	Prognose per September zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	267.400	137.089	-130.311	-49 ↘	
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	288.000	67.604	-220.396	-77 ↘	
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	--	0	0	-- ↗	
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>555.400</b>	<b>204.693</b>	<b>-350.707</b>	<b>-63 ↘</b>	
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	175.621	175.621	-- ↗	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.168.500	316.659	-851.841	-73 ↘	
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	134.000	119.309	-14.691	-11 ↘	
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.302.500</b>	<b>611.588</b>	<b>-690.912</b>	<b>-53 ↘</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-747.100</b>	<b>-406.896</b>	<b>340.204</b>	<b>46 ↗</b>	



## 6 Ergebnisprognose

Mit Stand des Monats September 2022 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 38.383 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -809.510 Euro eine Abweichung von 847.893 Euro bzw. -105%.

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

### Ergebnisprognose

	Plan	Ist	Prognose per Sep- tember zum 31.12.	Abwei- chung [EUR]	Abwei- chung [%]	Erläute- rung
Ordentliche Erträge	13.224.924	8.236.334	13.105.496	-119.428	-1 →	
Ordentliche Aufwendungen	13.748.466	9.231.073	12.778.883	-969.583	-7 ↘	
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-523.542</b>	<b>-994.739</b>	<b>326.612</b>	<b>850.154</b>	<b>162 ↗</b>	
Finanzerträge	28.500	47.957	55.215	26.715	94 ↗	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	163.907	125.169	168.250	4.343	3 ↗	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-135.407</b>	<b>-77.212</b>	<b>-113.035</b>	<b>22.372</b>	<b>17 ↗</b>	
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-658.949</b>	<b>1.071.951</b>	<b>213.577</b>	<b>872.526</b>	<b>132 ↗</b>	
Außerordentliche Erträge	9.600	16.612	19.283	9.683	101 ↗	
Außerordentliche Aufwendungen	160.161	82.071	194.477	34.316	21 ↗	
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-150.561</b>	<b>-65.459</b>	<b>-175.194</b>	<b>-24.633</b>	<b>-16 ↘</b>	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-809.510</b>	<b>1.137.410</b>	<b>38.383</b>	<b>847.893</b>	<b>105 ↗</b>	



## 7 Kash-Plan

### Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022

		- € -
1.	<b>Prognose ordentliches Ergebnis für 2022</b> Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	-564.949,00
		ja
2.	<b>Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021</b>	1.768.595,16
3.	<b>Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)</b>	599.940,00
4.	<b><u>Bestand der Liquiditätsreserve</u></b>	
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2022	240.985,64
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2022	1.569.555,20
5.	<b><u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u></b>	
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2021
5.2	Bestand an Eigenkapital	17.870.448,35
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021	0,00
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00
8.	<b><u>Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus</u></b>	<b>-638.010,00</b>
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender	-499.356,00
8.2	Ordentliche Tilgung Prognose für 2022	138.654,00
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche	0,00
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen	0,00
	<b><u>Nachrichtlich:</u></b>	
	Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum	826,02
	Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum	401,02
	<b>Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021</b>	<b>241.299,10</b>



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

---

### Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2022	-98,84	0,00
		30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2021	1.768.595,16	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	599.940,00	0,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	17.870.448,35	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	5,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus	-111,62	0,00
Summe und Status		● 55,00



## **8 Schlussbetrachtung**

Die Genehmigung des Haushaltsplanes 2022 von der Kommunalaufsicht wurde am 17.02.2022 veröffentlicht. Bis zu dieser Zeit fanden die Vorschriften der vorläufigen Haushaltsführung Anwendung. Die Genehmigung des ersten Nachtragshaushaltsplanes 2022 von der Kommunalaufsicht wurde am 21.04.2022 veröffentlicht.



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

### 9 Anlagen

#### 9.1 Umsetzungsstand aller veranschlagten Investitionen

0-1-2-3			Bisheriger	Neuer						
Priorität		Erläuterung	Ansatz 2022	Ansatz 2022	Veränderung	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Zukünftig >2025	Sachstand
3	0101-0001A - Städtische Gremien	Magistrat	3.000	3.000	-	3.000	3.000	3.000		
1	0102-0001A - Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste	Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste, Anschaffung DMS ges. Verwaltung	86.000	86.000	-	2.000	2.000	2.000		Aufträge in Höhe von 108.444,93 € erteilt, Einführung/Umstellung von Fachverfahren teilweise bereits erfolgt bzw. in der Umsetzung, Einführung des Haupt-DMS aktuell in der Testphase
1	0102-0001E - Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste	Zuschuss Land DMS	77.400	77.400	-	-	-	-		
3	0102-0003A - Neubau Verwaltungsgebäude	Rathaus - Planungskosten 2023	-	-	-	100.000	1.600.000	1.600.000		
3	0103-0001A - Finanz- und Kassenwesen	Finanz- u. Kassenwesen, Buchhaltung	2.000	2.000	-	2.000	2.000	2.000		
3	0104-0004A - Liegenschaftsverwaltung, Grundstücksankauf		100.000	-	-100.000	100.000	100.000	100.000		
0	0104-0004E - Liegenschaftsverwaltung, Grundstücksverkauf	Verkauf von Grundstücken	288.000	288.000	-	250.000	250.000	250.000		
3	0105-0001A - Bauhof, Maschinen, Fuhrpark	Bauhof	10.000	10.000	-	10.000	10.000	10.000		
3	0204-0001A - Feuerwehr Biskirchen	Feuerwehr Biskirchen	2.500	2.500	-	2.500	2.500	2.500		
3	0204-0006A - Feuerwehr Bissenberg	Feuerwehr Bissenberg	1.000	1.000	-	1.000	1.000	1.000		
3	0204-0008A - Feuerwehr Leun	Feuerwehr Leun	2.500	2.500	-	2.500	2.500	2.500		
3	0204-0010A - Feuerwehr Stockhausen	Feuerwehr Stockhausen	1.000	1.000	-	1.000	1.000	1.000		
0	0204-0016A - Zusammenführung der Feuerwehren	Biskirchen- Bissenberg- Stockhausen Planungskosten und Erwerb Grundstück 2022	600.000	350.000	-250.000	1.000.000	1.500.000	400.000	350.000	Der Kauf wurde abgewickelt für 60.000 €. Vergabeverfahren wurde beauftragt an die Firma ACP. Die ersten Leistungsverzeichnisse sind zur Durchsicht in der Bauabteilung
3	0204-0021A - Tragkraftspritzen Fahrzeug Wasser	TSF-W Feuerwehr Leun	-	-	-	285.000	-	-		
1	HK-020401A - Hilfeleistungslöschfahrzeug	HLF10 Feuerwehr Leun	-	-	-	422.000	-	-		
1	HK-020402A - Feuerwehr Leun	Gerätehaus Feuerwehr Leun	50.000	50.000	-	50.000	-	-		
0	0601-0001A - KiTa Rabennest Klimatisierung	Klimatisierung der KiTa	37.000	37.000	-	2.000	2.000	2.000		Das Klimagerät wurde eingebaut. Kosten 37.353,03 €
0	0601-0006A - KiTa Zwergenland Klimatisierung	Klimatisierung der KiTa	19.500	19.500	-	2.000	2.000	2.000		Das Klimagerät wurde eingebaut. Kosten 28.571,07 €
0	0601-0008A - KiTa Rappelkiste Klimatisierung	Klimatisierung der KiTa	19.500	19.500	-	2.000	2.000	2.000		Das Klimagerät wurde eingebaut. Kosten 27.611,82 €
0	0601-0011A - KiTa Regenbogenland Klimatisierung	Klimatisierung	19.500	19.500	-	2.000	2.000	2.000		Das Klimagerät wurde eingebaut. Kosten 22.367,60 €
0	0601-0022A - Unterkunft Wald- und Wiesengruppe		25.000	25.000	-	-	-	-		
3	0604-0001A - Spielplätze	Spielplätze	10.000	10.000	-	10.000	10.000	10.000		



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

3	0901-0002A - Baugebiet Bissenberg	Planungskosten in 2022	35.000	10.000	-25.000	-	-	-	350.000	B-Plan wurde öffentlich ausgelegt. Noch keine Rechnung vom Planungsbüro erhalten. Submission für die Planungsleistungen zur Erschließung war am 27.4.2022 Firma HS Ingenieure hatten das günstigste Angebot. Können aber durch die Streichung der Mittel erst nächstes Jahr beauftragt werden.
3	1101-0001E - Wasseranschlusskosten und Beiträge	Wasserversorgung	3.500	3.500	-	3.500	3.500	3.500		
3	1101-0002A - Wasserversorgung	Wasserversorgung	5.000	5.000	-	5.000	5.000	5.000		
1	HK-110101A - Hochbehälter Stockhausen	Planungskosten 2022	70.000	70.000	-	355.000	-	-		HS Ingenieure wurden beauftragt
3	1102-0001A - Sanierungsmaßnahmen EKVO	Abwasserentsorgung Maßnahme nach EKVO	300.000	100.000	-200.000	100.000	400.000	400.000	200.000	
3	1102-0002A - Schachtbauwerke	Abwasserentsorgung	30.000	30.000	-	30.000	30.000	30.000		
1	HK-110201A - EKVO	Sanierung EKVO Kanalisation Planungskosten 2022	100.000	100.000	-	300.000	-	-		HS Ingenieure wurden mit der Planung beauftragt. Submission war am 08.09.2022 Beauftragung kommt in die nächste STVV
3	1201-0001A - Gewerbegebiet Hollergewann	Gemeindestraßen - Baustraße	50.000	10.000	-40.000	-	-	-		es hat noch keine Angebotsabgabe statt gefunden
3	1201-0005A - Innerörtlicher Straßenbau - Allgemein -	Gemeindestraßen	50.000	-	-50.000	50.000	50.000	50.000		
3	1201-0008A - Erweiterung Straßenbeleuchtung	Gemeindestraßen	25.000	25.000	-	25.000	25.000	25.000		
1	HK-120101A - Straßenbeleuchtung	Umrüstung auf LED, Planungskosten 2022	50.000	50.000	-	200.000	150.000	-		es wurde Kontakt zu einem Büro aufgenommen, welches bei der LV-Erstellung helfen kann.
3	1302-0001A - Renaturierung Iserbach		116.000	116.000	-	-	-	-		es wurde eine Einigung erzielt. Nächstes Jahr soll die Maßnahme umgesetzt werden.
3	1302-0001E - Zuschuss Renaturierung Iserbach		112.500	112.500	-	-	-	-		
2	1303-0008A - Erweiterung Urnenwand	Friedhof Biskirchen	40.000	40.000	-	-	-	-		Auftrag wurde nach Submission an die Firma Weidmann OHG vergeben (28.119,70 €) Es wird derzeit gebaut
2	1305-0002A - Forstwirtschaft	Erwerb Motorsäge Azubi	3.000	3.000	-	-	-	-		
0	1502-0001A Tourismus	Radweg Biskirchen	-	100.000	100.000	1.000.000	1.000.000	-		Ingenieurbüro Zick-Hessler und Schultz wurden beauftragt. Vermessungsbüro wurde auch beauftragt.
0	1502-0001E Zuschuss Tourismus	Radweg Biskirchen	-	-	-	-	1.615.000	-		
3	1503-0001A - DGH Biskirchen	DGH "Grüne Au"	4.000	5.000	1.000	-	2.000	-		abgeschlossen
3	1503-0004A - DGH Bissenberg	DGH Bissenberg	-	-	-	2.000	-	2.000		
3	1503-0006A - DGH Stockhausen	DGH Stockhausen	-	-	-	-	2.000	-		
2	1503-0014A - Brunnenhaus Biskirchen	Biskirchen	-	-	-	130.000	-	-		
2	1503-0014E - Zuschuss Brunnenhaus Biskirchen	Zuschuss für das Brunnenhaus	-	-	-	91.000	-	-		
0	1601-0001E - Investitionspauschale Land Hessen	Land Hessen	74.000	74.000	-	74.000	74.000	74.000		
0	HK-160101E - Zuschuss Hessenkasse	Einnahme Hessenkasse	-	-	-	500.000	852.970	-		



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

### 9.2 Umsetzungsstand Haushaltsicherungskonzept

#### Konsolidierungsmaßnahmen

	Ansatz 2022	Einsparung 2023	Einsparung 2024	Einsparung 2025	Sachstand
1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auf 2.250.000 reduzieren	2.604.846	354.846	49.000	14.000	
2 Durch die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED einsparung Strom	81.000	7.500	7.500	7.500	
3 Förderungsmanagement - Ausschöpfung der Förderungen durch Bund Land und Kreis		X	X	X	Zusammenarbeit als IKZ mit Nachbarkommunen wurde überprüft.
4 Priorisierung der Investitionen und nacheinander abarbeiten (1.500.000 im Jahr)		X	X	X	Mit dem 1. Nachtrag zum Haushalt für das HH 2022 wurden die Investitionen priorisiert.
5 Anpassung der Friedhofsgebühren	133.500		X		
6 Anpassung der KiTa Gebühren	294.500			X	
7 Anpassung der Hebesätze (Spielapparatsteuer/ Hundesteuer)	45.500		X		
8 Anpassung der Benutzungsgebühren DGH	7.500			X	
9 Überprüfung der Freiwilligen Leistungen			X	X	
10 IKZ Maßnahmen prüfen		X	X	X	- IKZ Maßnahmen werden anlassbezogen geprüft, aktuell Zusammenarbeit mit Ehringshausen und Aßlar im Bereich Ausbau und Harmonisierung der digitalen Aktenführung - Erdgasausschreibung mit Solms und Braunfels - Radwegebau Ulmtalradweg mit Greifenstein.
11 Veräußerung nicht genutzter Liegenschaften (Gebäude / Grundstücke)		X	X	X	Drei Grundstücke im Gewerbegebiet Hollergewann befinden sich im Verkaufsabschluss (Notar), B-Pläne für ein Grundstück Lahnbahnhof sowie für ein Baugebiet befinden sich vor Inkrafttreten.
12 In Anspruchnahme der Beratung der Nichtschuttschirmkommunen durch das Land		X	X	X	Beratungstermin ist terminiert für Dezember
13 Erlöse durch Windkraft und Pumpspeicherkraftwerk		X	X	X	Windkraftanlage befindet sich im Bau, Inbetriebnahme für Herbst 2023 geplant. Pumpspeicherwerk noch im Genehmigungsverfahren RP.
14 Grundsteuer C				X	



## Unterjähriger Finanzbericht Leun

---

3*	In der Verwaltung soll ein Förderungsmanagement aufgebaut werden. Es soll versucht werden, bei förderfähigen Maßnahmen die entsprechenden Fördermittel zu beantragen und abzurufen, somit werden die Eigenmittel, die derzeit fremdfinanziert werden müssten, entsprechend reduziert. Es soll geprüft werden, ob eine Zusammenarbeit (IKZ) mit einer Nachbarkommune möglich ist.
4*	Durch die Priorisierung der Maßnahmen und die Festlegung der Reihenfolge der Abarbeitung, können die Ressourcen besser ausgenutzt und die Haushaltsmittel demzufolge auch für das kassen- und zahlungswirksame Haushaltsjahr geplant werden. Es wird dadurch vermieden, dass über Jahre der Haushaltsansatz immer wieder neu mit eingeplant werden muss.
5*	Die Friedhofssatzung ist im Jahr 2023 zu Überarbeiten und die Bestattungsgebühren sind zu kalkulieren um zum 01.01.2024 eine neue Gebührensatzung zu erlassen.
6*	Die Gebührensatzung für die Kindertagesstätten ist aus dem Jahr 2018, daher wird angeregt, dass eine Anpassung der Benutzungsgebühren zum 01.01.2025 zu prüfen ist.
7*	
8*	Die Benutzungsgebühren für die städtischen Gebäude sind aus dem Jahre 2018 und so anzupassen, dass eine Inkrafttretung zum 01.01.2025 erfolgen kann.
9*	<u>Alle Freiwilligen Leistungen der Stadt Leun sind im 2022 nochmals auf die Notwendigkeit im Sinne einer Wirkungskontrolle zu überprüfen.</u>
10*	Es ist zukünftig fortlaufend zu prüfen, ob Aufgaben, die die Stadt Leun wahrnimmt, nicht auch als IKZ mit anderen Leistungsträgern gemeinschaftlich erbracht werden können und ggf. auch hier eine Förderung durch das Land möglich ist.
11*	Bei städtischen Liegenschaften soll geprüft werden, ob eine Nutzung vorhanden ist, bzw. bevor neue Miet/Pachtverträge abgeschlossen werden, ob eine Übertragung (beispielsweise auf Vereine) oder Verkauf der Liegenschaft durchgeführt werden kann.
12*	Nachdem das Ergebnis der derzeit laufenden 230. Vergleichenden Prüfung vorliegt, wird das Beratungsangebot des Land Hessens in Anspruch genommen
13*	Die Erlöse durch die Windkraftanlage und des Pumpspeicherkraftwerk ist mit einzuplanen.
14*	Es soll überprüft werden, ob eine Einführung der Grundsteuer C für baureife Grundstücke einzuführen wäre.