

Stadt Leun

Unterjähriger Finanzbericht

3. Quartal 2021





Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----|---|----|
| 1 | Legende | 3 |
| 2 | Übersicht über die Teilhaushalte (Ertrag - Aufwand) | 4 |
| 3 | Ertragsprognose Gesamthaushalt (Ergebnishaushalt) | 7 |
| 3.1 | Prognose der Steuererträge | 9 |
| 3.2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 12 |
| 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 | 28 |
| 7 | Schlussbetrachtung | 28 |



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 % |
| Juni | 56,52 % | 75,00 % |
| 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 | -299.472 | -324.748 | -25.276 | -8 ↘ | |
| 0102 - Verwaltungsteuerung, Zentrale Dienste | -584.090 | -586.931 | -2.841 | 0 → | |
| 0103 - Finanz- und Kassenwesen | -384.325 | -359.467 | 24.858 | 6 ↗ | |
| 0104 - Liegenschaftsverwaltung | 46.790 | 97.516 | 50.726 | 108 ↗ | Erlöse aus Verkauf von Grundstücken (Gewerbegebiet) |
| 0105 - Bauhof, Maschinen Fuhrpark | -494.781 | -395.644 | 99.137 | 20 ↗ | - weniger Personalkosten |
| 0201 - Statistik und Wahlen | -9.000 | -19.002 | -10.002 | -111 ↘ | |
| 0202 - Ordnungsangelegenheiten | -121.391 | -69.570 | 51.821 | 43 ↗ | - weniger Personalkosten |
| 0203 - Bürgerservice | -142.533 | -140.646 | 1.887 | 1 → | |
| 0204 - Brand-, Zivil-, Katastrophenschutz u. Allg. Hilfen | -287.835 | -272.387 | 15.448 | 5 ↗ | |
| 0401 - Nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen | -4.913 | -5.053 | -140 | -3 ↘ | |
| 0402 - Büchereien | -- | -- | -- | -- | |
| 0403 - Heimat-, Kultur- und Musikpflege | -24.006 | -15.631 | 8.375 | 35 ↗ | |
| 0404 - Förderung von Kirchengem. u. sonst. Religionsgem. | -- | -- | -- | -- | |



Unterjähriger Finanzbericht Leun

| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|--|------------|---|---------------------|----------------|---|
| 0501 - Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen | -5.150 | -4.090 | 1.060 | 21 ↗ | |
| 0601 - Tageseinrichtungen für Kinder | -1.769.753 | -1.685.436 | 84.317 | 5 ↗ | - mehr Zuweisungen als geplant - weniger Unterhaltungskosten Rappelkiste |
| 0602 - Jugendarbeit | -4.525 | -5.704 | -1.179 | -26 ↘ | |
| 0603 - Einrichtungen der Jugendarbeit | -308 | -308 | 0 | 0 → | |
| 0604 - Sonst. Einr. d. Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe | -15.082 | -13.642 | 1.440 | 10 ↗ | |
| 0701 - Gesundheitseinrichtungen | -- | -- | -- | -- | |
| 0801 - Förderung des Sports | -42.223 | -38.135 | 4.088 | 10 ↗ | |
| 0802 - Sportstätten und Bäder | -95.945 | -103.000 | -7.055 | -7 ↘ | |
| 0901 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | -17.000 | -16.310 | 690 | 4 ↗ | |
| 1001 - Bau- und Grundstückordnung | -217.550 | -196.455 | 21.095 | 10 ↗ | |
| 1101 - Wasser | 168.531 | 144.810 | -23.721 | -14 ↘ | |
| 1102 - Abwasser | -94.238 | -68.272 | 25.966 | 28 ↗ | |
| 1103 - Abfall | 4.750 | -6.743 | -11.493 | -242 ↘ | |
| 1201 - städtische Straßen | -188.588 | -65.528 | 123.060 | 65 ↗ | - weniger Sach- und Dienstleistungen |
| 1202 - Straßenreinigung | -19.206 | -17.715 | 1.491 | 8 ↗ | |
| 1203 - ÖPNV | -18.212 | -4.758 | 13.454 | 74 ↗ | |
| 1301 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau | -35.969 | -16.511 | 19.458 | 54 ↗ | |
| 1302 - Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen | -52.000 | -49.503 | 2.498 | 5 ↗ | |
| 1303 - Friedhofs- und Bestattungswesen | 51.813 | 68.864 | 17.051 | 33 ↗ | |
| 1304 - Naturschutz und Landschaftspflege | 277.800 | 350.144 | 72.344 | 26 ↗ | -mehr öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - sonstige ordentliche Erträge |
| 1305 - Land- und Forstwirtschaft | -58.790 | 39.456 | 98.246 | 167 ↗ | kurzfristige Auflegung der Nachhaltigkeitsprämie des Bundesministeriums für Ernährung und Landwirtschaft. Keine Buchung für das |



Unterjähriger Finanzbericht Leun

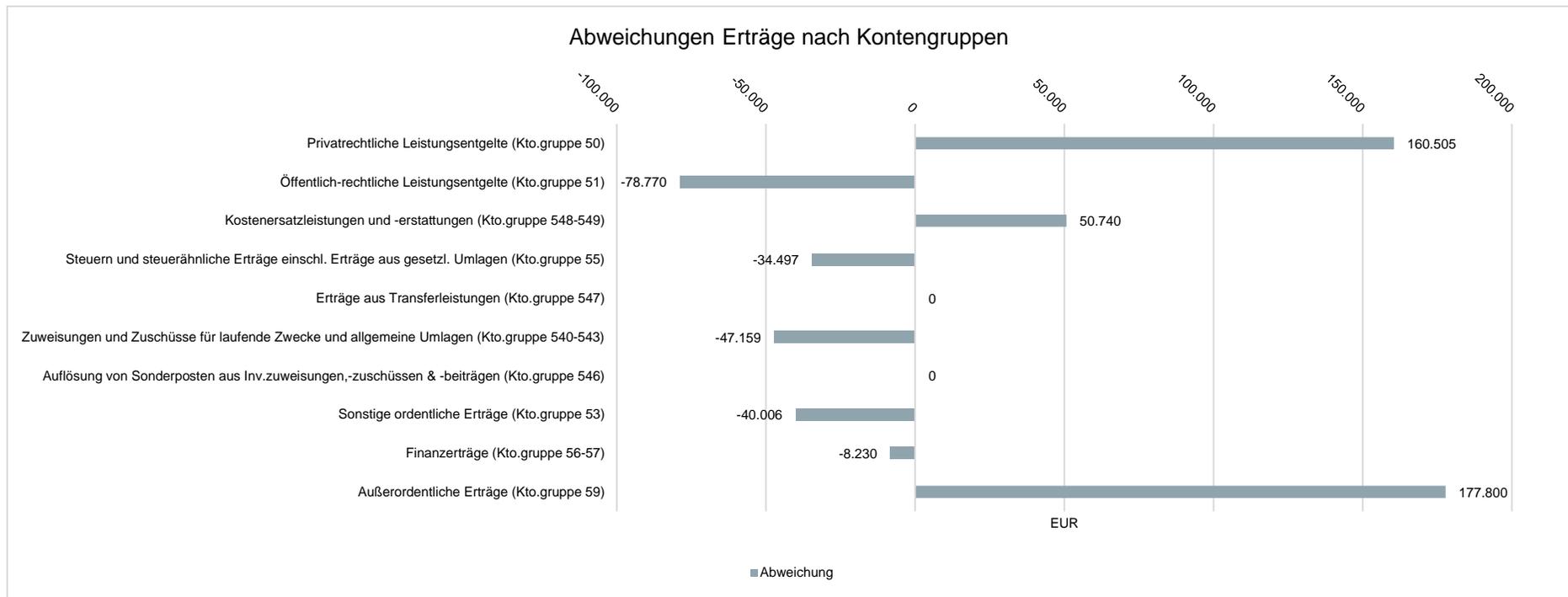
| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|--|-----------------|---|---------------------|----------------|---|
| | | | | | Haushaltsjahr 2020 mehr möglich, daher außerplanmäßiger Ertrag. |
| 1501 - Wirtschaftsförderung | -- | -- | -- | -- | |
| 1502 - Tourismus | -15.957 | -13.752 | 2.205 | 14 ↗ | |
| 1503 - Allg. Einrichtungen und Unternehmen | 37.838 | 55.080 | 17.242 | 46 ↗ | |
| 1601 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen | 4.047.215 | 4.083.837 | 36.622 | 1 → | |
| 1602 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | -38.653 | -14.035 | 24.618 | 64 ↗ | |
| 1603 - Abwicklung der Vorjahre | -- | -- | -- | -- | |
| Summe: GH - Gesamthaushalt | -406.758 | 330.730 | 737.488 | 181 ↗ | |



3 Ertragsprognose Gesamthaushalt (Ergebnishaushalt)

Für das Jahr 2021 werden mit Stand September Gesamterträge in Höhe von 13.198.584 Euro erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 13.018.202 Euro eine Abweichung von 180.382 Euro bzw. 1%.

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





Unterjähriger Finanzbericht Leun

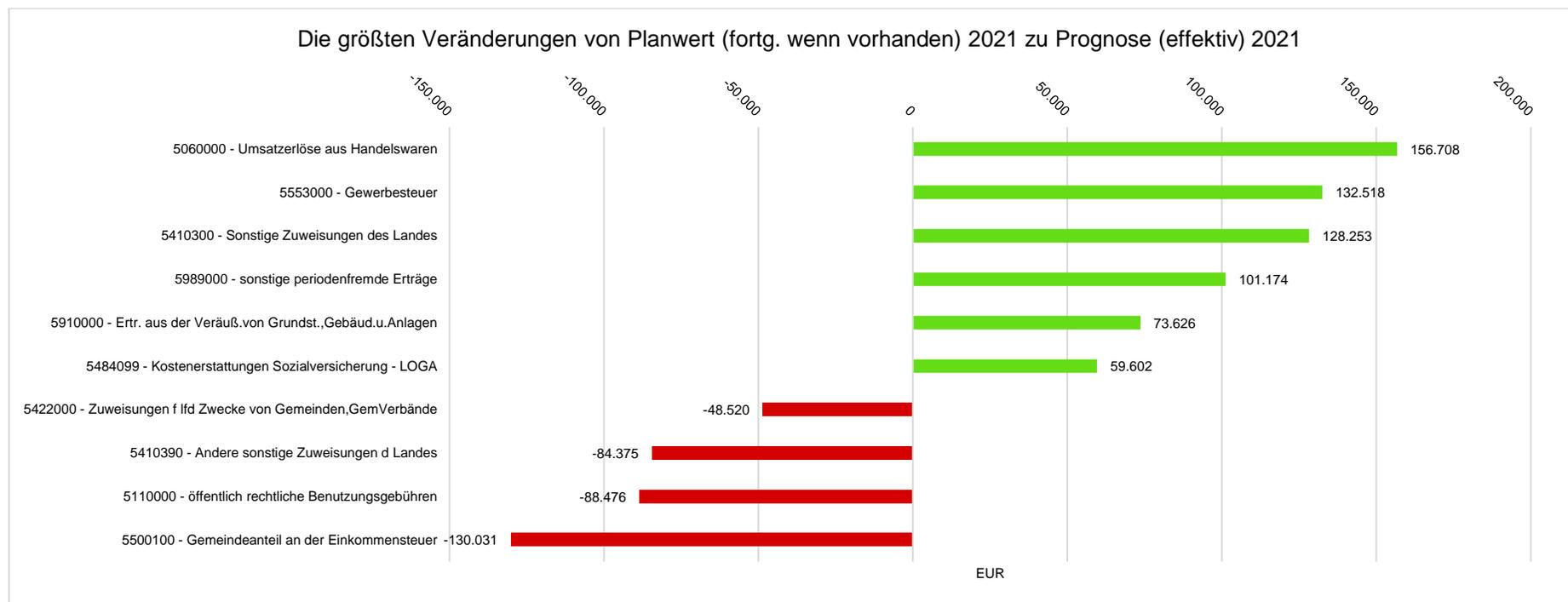
Ertragsprognose

| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|--|-------------------|---|---------------------|--|--|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kto.gruppe 50) | 681.210 | 841.715 | 160.505 | 24 ➔ | - mehr Erlöse aus dem Forst |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kto.gruppe 51) | 2.590.253 | 2.511.483 | -78.770 | -3 ➔ | - weniger öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (siehe Punkt 3.2) |
| Kostensatzleistungen und -erstattungen (Kto.gruppe 548-549) | 12.500 | 63.240 | 50.740 | 406 ➔ | Lohnausgleich Beschäfti- gungsverbot |
| Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (Kto.gruppe 55) | 5.105.331 | 5.070.834 | -34.497 | -1 ➔ | |
| Erträge aus Transferleistungen (Kto.gruppe 547) | 187.344 | 187.344 | 0 | 0 ➔ | |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Kto.gruppe 540-543) | 3.905.733 | 3.858.574 | -47.159 | -1 ➔ | |
| Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (Kto.gruppe 546) | 250.431 | 250.431 | 0 | 0 ➔ | |
| Sonstige ordentliche Erträge (Kto.gruppe 53) | 249.100 | 209.094 | -40.006 | -16 ➔ | |
| Ordentliche Erträge | 12.981.902 | 12.992.715 | 10.813 | 0 ➔ | |
| Finanzerträge (Kto.gruppe 56-57) | 26.300 | 18.070 | -8.230 | -31 ➔ | |
| Außerordentliche Erträge (Kto.gruppe 59) | 10.000 | 187.800 | 177.800 | 1.778 ➔ | Nachhaltigkeitsprämie Forst des Bundesministeriums für Ernährung und Landwirt- schaft für das Jahr 2020 |
| Summe | 13.018.202 | 13.198.584 | 180.382 | 1 ➔ | |

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



Unterjähriger Finanzbericht Leun



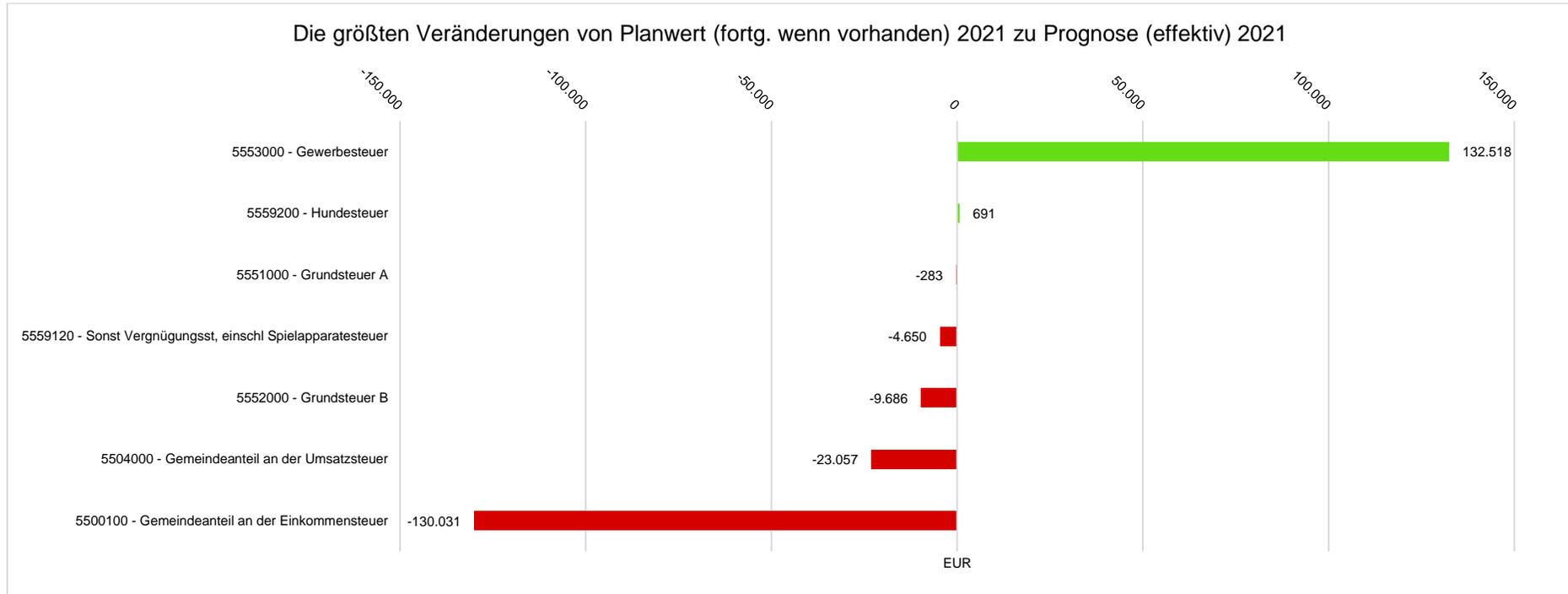
3.1 Prognose der Steuererträge

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 5.070.834 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2021 in Höhe von 5.105.331 Euro bedeutet das eine Abweichung von -34.497 Euro bzw. -1%.

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



Unterjähriger Finanzbericht Leun





Unterjähriger Finanzbericht Leun

Veränderungen bei den Steuern

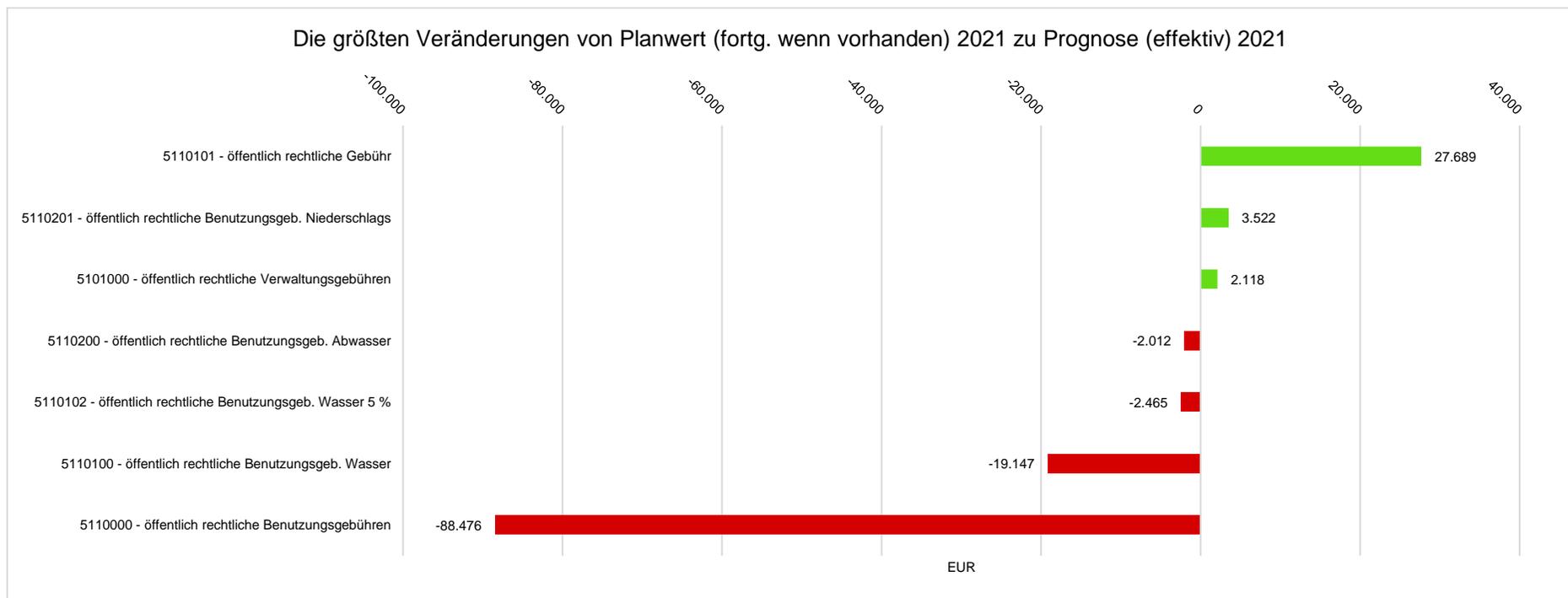
| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|--|-----------|---|---------------------|----------------|-------------|
| Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 5.105.331 | 5.070.834 | -34.497 | -1 → | |
| 5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 3.032.713 | 2.902.682 | -130.031 | -4 → | |
| 5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 151.518 | 128.461 | -23.057 | -15 ↘ | |
| 5551000 - Grundsteuer A | 23.800 | 23.517 | -283 | -1 → | |
| 5552000 - Grundsteuer B | 592.800 | 583.114 | -9.686 | -2 → | |
| 5553000 - Gewerbesteuer | 1.250.000 | 1.382.518 | 132.518 | 11 → | |
| 5559120 - Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer | 15.000 | 10.350 | -4.650 | -31 ↘ | |
| 5559200 - Hundesteuer | 39.500 | 40.191 | 691 | 2 → | |



3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2021 ein Ansatz von 2.590.253 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats September sieht hier ein Jahresergebnis von 2.511.483 Euro vor, was eine Abweichung von -78.770 Euro bzw. -3% bedeutet.

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





Unterjähriger Finanzbericht Leun

Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|--|-----------|-----------------------------------|------------------|----------------|--|
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.590.253 | 2.511.483 | -78.770 ↘ | -3 ↘ | |
| 5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren | 170.520 | 172.638 | 2.118 ↗ | 1 ↗ | |
| 5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren | 319.900 | 231.424 | -88.476 ↘ | -28 ↘ | Beschluss STVV Erlass Betreuungsgebühr |
| 5110100 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Wasser | 695.919 | 676.772 | -19.147 ↘ | -3 ↘ | |
| 5110101 - öffentlich rechtliche Gebühr | -- | 27.689 | 27.689 ↗ | -- ↗ | |
| 5110102 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Wasser 5 % | -- | -2.465 | -2.465 ↘ | -- ↘ | Im Zeitraum 01.07.2020 bis 31.12.2020 galt ein ermäßigter Steuersatz. Das Sachkonto 5110102 wurde nur für den Wasserverbrauch für den ermäßigter Steuersatz angelegt. Durch die Endabrechnung fließen dort noch Buchungen im Jahr 2021 ein. Die Wassergebühr mit dem normalen Steuersatz wird auf 5110100 gebucht. |
| 5110130 - Kostenanforderungen Rep. Wasser-Hausanschlüsse | 26.500 | 26.500 | 0 → | 0 → | |
| 5110200 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Abwasser | 1.075.876 | 1.073.864 | -2.012 ↘ | 0 → | |
| 5110201 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Niederschlags | 261.538 | 265.060 | 3.522 ↗ | 1 ↗ | |
| 5150000 - Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen | 40.000 | 40.000 | 0 → | 0 → | |

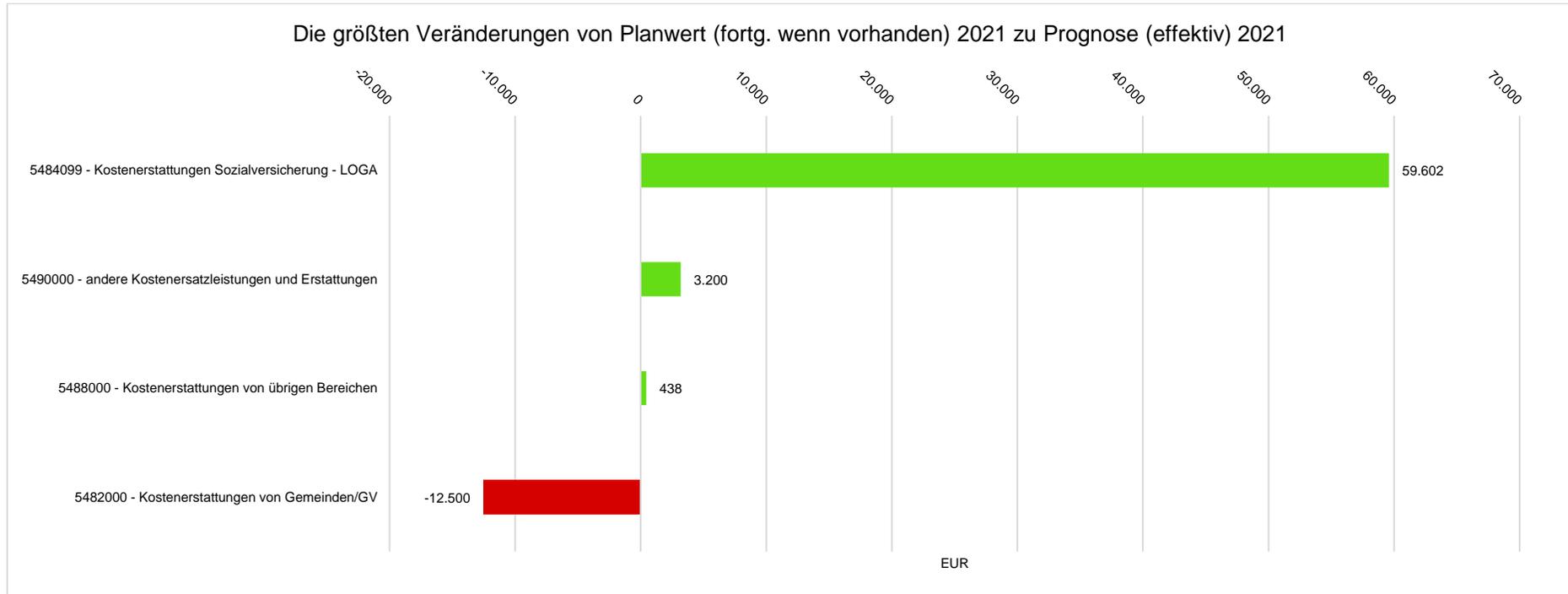
3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand September ein Jahresendertrag von 63.240 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 12.500 Euro bedeutet das eine Abweichung von 50.740 Euro bzw. 406%.



Unterjähriger Finanzbericht Leun

Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.





Unterjähriger Finanzbericht Leun

Kostenerstattungen, Kostenumlagen

| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|--|--------|---|---------------------|----------------|------------------------------------|
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 12.500 | 63.240 | 50.740 | 406 ↗ | |
| 5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV | 12.500 | 0 | -12.500 | -100 ↘ | |
| 5484099 - Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA | -- | 59.602 | 59.602 | -- ↗ | Lohnausgleich Beschäftigungsverbot |
| 5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | -- | 438 | 438 | -- ↗ | |
| 5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen | -- | 3.200 | 3.200 | -- ↗ | |

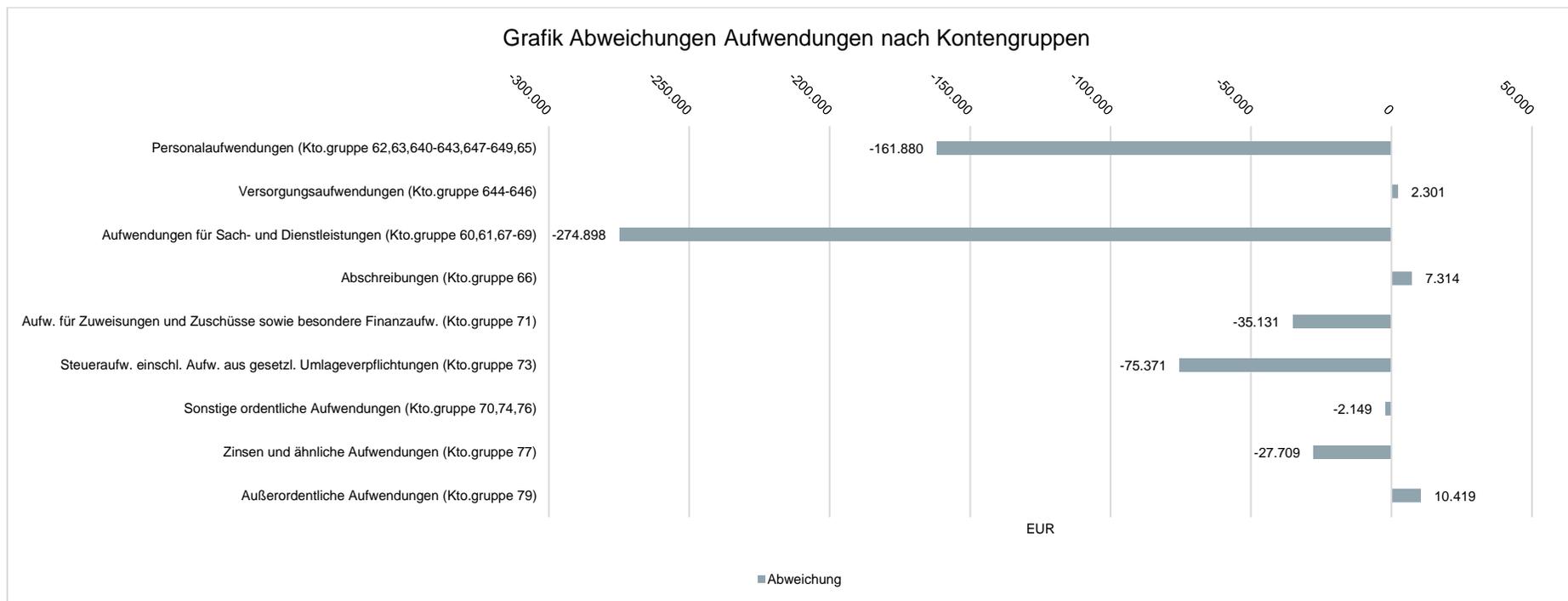
4 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.424.960 Euro geplant. Die Prognose des Monats September für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 12.867.855 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von -557.105 Euro bzw. -4%.

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



Unterjähriger Finanzbericht Leun





Unterjähriger Finanzbericht Leun

Aufwandsprognose

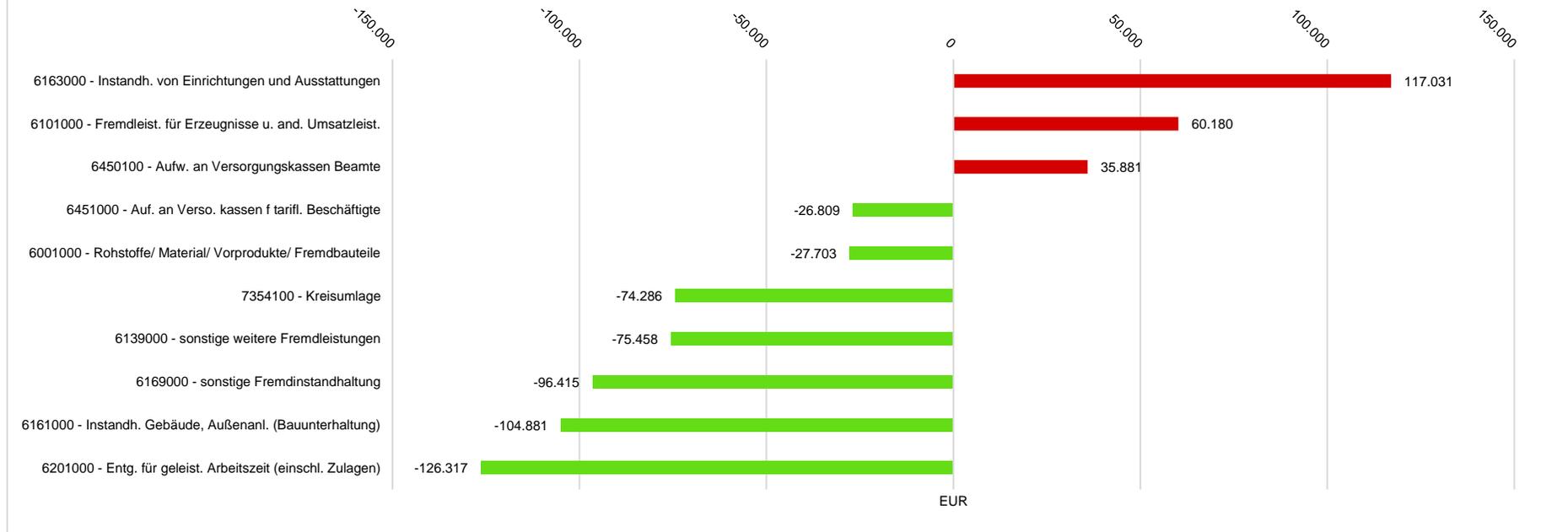
| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|---|-------------------|---|---------------------|----------------|---|
| Personalaufwendungen (Kto.gruppe 62,63,640-643,647-649,65) | 4.156.675 | 3.994.795 | -161.880 | -4 ↘ | - weniger im Bereich Bauhof, Ordnungsamt, Rabennest - mehr im Bereich Forst (siehe Punkt 4.1) |
| Versorgungsaufwendungen (Kto.gruppe 644-646) | 465.750 | 468.051 | 2.301 | 0 → | |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto.gruppe 60,61,67-69) | 2.490.490 | 2.215.592 | -274.898 | -11 ↘ | - weniger Fremdleistungen Bereich Straße, - weniger Instandh. Gebäude, Außenanl. Wasser, Straße (siehe Punkt 4.2) |
| Abschreibungen (Kto.gruppe 66) | 559.086 | 566.400 | 7.314 | 1 ↗ | |
| Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (Kto.gruppe 71) | 1.494.403 | 1.459.272 | -35.131 | -2 ↘ | |
| Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (Kto.gruppe 73) | 3.972.531 | 3.897.160 | -75.371 | -2 ↘ | |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kto.gruppe 70,74,76) | 8.747 | 6.598 | -2.149 | -25 ↘ | |
| Ordentliche Aufwendungen | 13.147.682 | 12.607.867 | -539.815 | -4 ↘ | |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kto.gruppe 77) | 210.682 | 182.973 | -27.709 | -13 ↘ | |
| Außerordentliche Aufwendungen (Kto.gruppe 79) | 66.596 | 77.015 | 10.419 | 16 ↗ | Rechnungsabgrenzung |
| Summe | 13.424.960 | 12.867.855 | -557.105 | -4 ↘ | |

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

Die größten Veränderungen von Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2021 zu Prognose (effektiv) 2021





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 4.156.675 Euro vorgesehen. Mit Stand September wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 3.994.795 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von -161.880 Euro bzw. -4 %.

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

Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

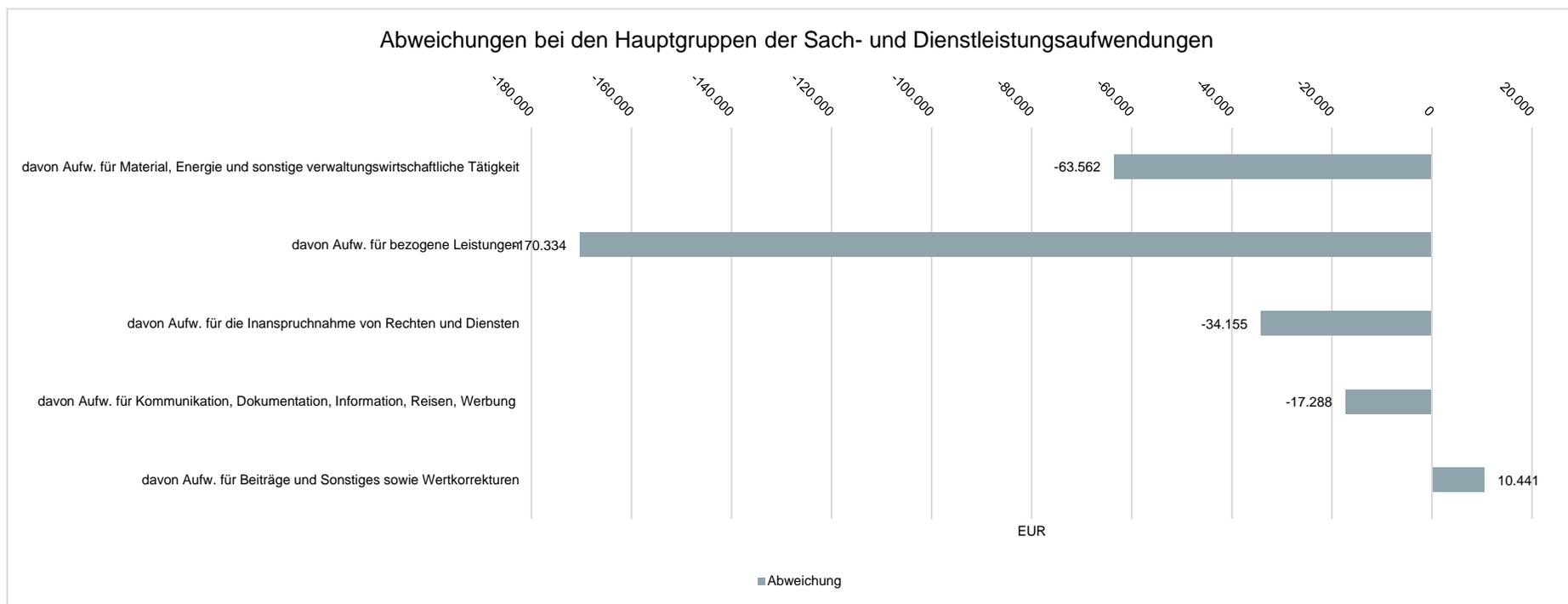
| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|---|-----------|---|---------------------|----------------|-------------|
| Personalaufwendungen | 4.156.675 | 3.994.795 | -161.880 | -4 ↘ | |
| 6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen) | 3.340.150 | 3.213.833 | -126.317 | -4 ↘ | |
| 6211000 - Leistungsentgelt Beschäftigte | 1.600 | 1.600 | 0 | 0 → | |
| 6251010 - Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft. | 0 | 984 | 984 | -- ↗ | |
| 6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen | 97.500 | 97.659 | 159 | 0 → | |
| 6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich | 699.025 | 675.715 | -23.310 | -3 ↘ | |
| 6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers. | 16.000 | 9.630 | -6.370 | -40 ↘ | |
| 6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte | -- | -6.950 | -6.950 | -- ↘ | |
| 6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen | -- | 988 | 988 | -- ↗ | |
| 6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen | -- | 700 | 700 | -- ↗ | |
| 6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen | 2.300 | 550 | -1.750 | -76 ↘ | |
| 6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen | 100 | 86 | -14 | -14 ↘ | |



4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 2.215.592 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 2.490.490 Euro eine Abweichung von -274.898 Euro bzw. -11%.

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 |
|---|------------------|---|---------------------|----------------|-------------|
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.490.490 | 2.215.592 | -274.898 | -11 ↓ | |
| davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit | 606.469 | 542.907 | -63.562 | -10 | ↓ |
| davon Aufw. für bezogene Leistungen | 1.391.190 | 1.220.856 | -170.334 | -12 | ↓ |
| davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 212.915 | 178.760 | -34.155 | -16 | ↓ |
| davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung | 179.110 | 161.822 | -17.288 | -10 | ↓ |
| davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen | 100.806 | 111.247 | 10.441 | 10 | ↑ |

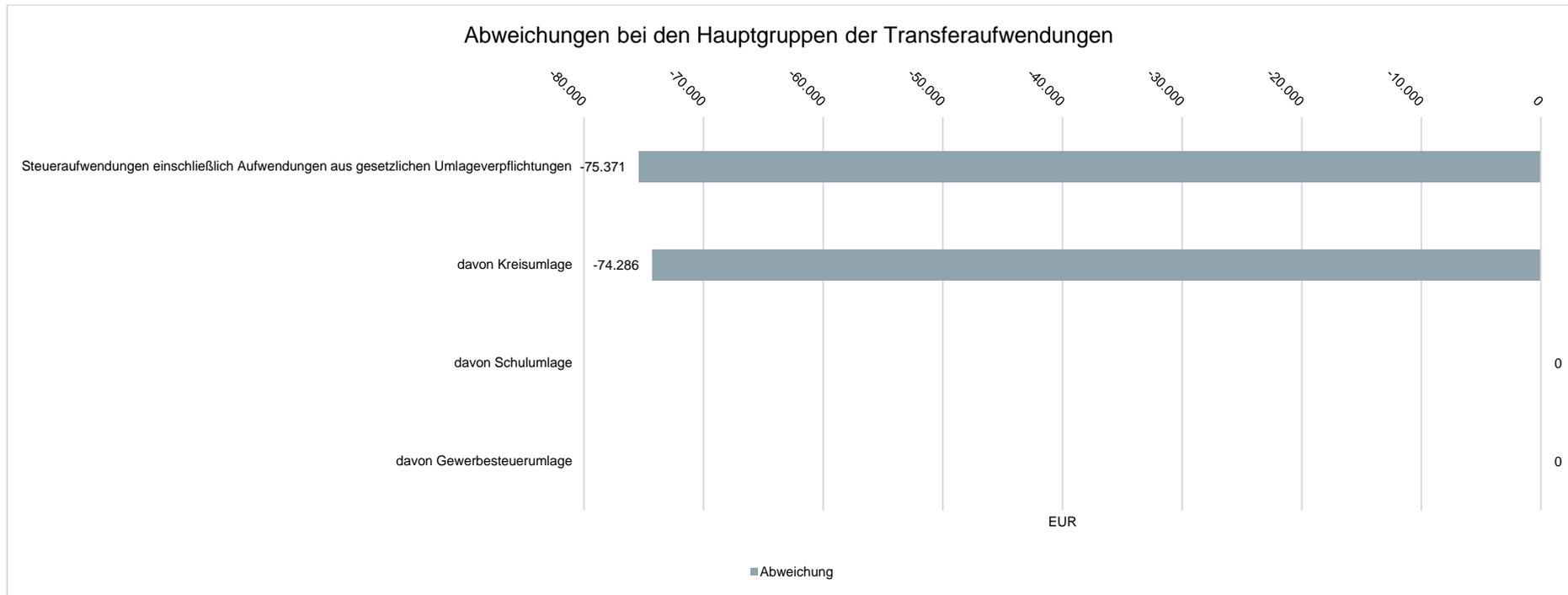
4.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen stellen die größte Position im Haushalt der Stadt Leun dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 3.972.531 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat September wurden 3.897.160 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von -75.371 Euro bzw. -2%.

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 |
|---|-----------|-----------------------------------|------------------|----------------|-------------|
| Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 3.972.531 | 3.897.160 | -75.371 | -2 ↘ | |
| davon Kreisumlage | 2.656.132 | 2.581.846 | -74.286 | -3 ↘ | |
| davon Schulumlage | 1.060.489 | 1.060.489 | 0 | 0 → | |
| davon Gewerbesteuerumlage | 145.500 | 145.500 | 0 | 0 → | |

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:

Prognose zur Investitionstätigkeit

| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|--|----------------|-----------------------------------|------------------|----------------|-------------|
| Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 168.500 | 107.067 | -61.433 | -36 ↘ | |
| Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen | 500.000 | 353.807 | -146.193 | -29 ↘ | |
| Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen | -- | 7.050 | 7.050 | -- ↗ | |
| Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 668.500 | 467.924 | -200.576 | -30 ↘ | |



Unterjähriger Finanzbericht Leun

| | Plan | Prognose per September zum 31.12. | Abweichung [EUR] | Abweichung [%] | Erläuterung |
|---|-------------------|---|---------------------|----------------|-------------|
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 30.995 | 30.995 | -- ↗ | |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.894.500 | 491.679 | -1.402.821 | -74 ↘ | |
| Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen | 172.000 | 57.494 | -114.506 | -67 ↘ | |
| Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen | -- | 3.686 | 3.686 | -- ↗ | |
| Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.066.500 | 583.854 | -1.482.646 | -72 ↘ | |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.398.000 | -115.930 | 1.282.070 | 92 ↗ | |



Unterjähriger Finanzbericht Leun

Investitionen

| | Plan | Ist | Sachstand der veranschlagten Investitionen ab 100.000 € |
|---|-------------------|----------------|--|
| Gesamthaushalt | -1.398.000 | 149.286 | |
| 0101 - Städtische Gremien | -3.000 | -- | |
| 0101-0001A - Städtische Gremien | -3.000 | -- | |
| 0102 - Verwaltungsteuerung, Zentrale Dienste | -52.000 | -16.660 | |
| 0102-0001A - Verwaltungsteuerung, Zentrale Dienste | -2.000 | -- | |
| 0102-0003A - Neubau Verwaltungsgebäude | -50.000 | -16.660 | |
| 0103 - Finanz- und Kassenwesen | -2.000 | -- | |
| 0103-0001A - Finanz- und Kassenwesen | -2.000 | -- | |
| 0104 - Liegenschaftsverwaltung | 500.000 | 160.958 | |
| 0104-0004E - Liegenschaftsverwaltung, Grundstücksverkauf | 500.000 | -- | Die Bewerberbedingungen werden in einer der nächsten Magistratssitzung festgelegt. |
| 1201-0001A - Gewerbegebiet Hollergewann | -- | 160.958 | |
| 0105 - Bauhof, Maschinen Fuhrpark | -15.000 | -- | |
| 0105-0001A - Bauhof, Maschinen, Fuhrpark | -15.000 | -- | |
| 0204 - Brand-, Zivil-, Katastrophenschutz u. Allg. Hilfen | -382.000 | -17.932 | |
| 0204-0001A - Feuerwehr Biskirchen | -35.000 | -14.494 | |
| 0204-0006A - Feuerwehr Bissenberg | -1.000 | -- | |
| 0204-0008A - Feuerwehr Leun | -15.000 | -- | |
| 0204-0010A - Feuerwehr Stockhausen | -1.000 | -- | |
| 0204-0016A - Zusammenführung der Feuerwehren | -250.000 | -3.438 | Freigabe von 50.000,00 Euro, wird aber nichts beauftragt werden können? Leistungsphasen 1 bis 3 kosten lt HOAI ca. 87.000,00 |
| 0204-0022A - IKZ Atemschutz | -80.000 | -- | |
| 0601 - Tageseinrichtungen für Kinder | -87.500 | -5.777 | |
| 0601-0001A - KiTa Rabennest Klimatisierung | -35.000 | -- | |



Unterjähriger Finanzbericht Leun

| | Plan | Ist | Sachstand der veranschlagten Investitionen ab 100.000 € |
|---|----------|---------|---|
| 0601-0006A - KiTa Zwergenland Klimatisierung | -17.500 | -- | |
| 0601-0008A - KiTa Rappelkiste Klimatisierung | -17.500 | -- | |
| 0601-0011A - KiTa Regenbogenland Klimatisierung | -17.500 | -5.777 | |
| <i>0604 - Sonst. Einr. d. Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe</i> | -10.000 | -- | |
| 0604-0001A - Spielplätze | -10.000 | -- | |
| <i>0901 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</i> | -395.000 | -1.394 | |
| 0901-0002A - Baugebiet Bissenberg | -395.000 | -- | Auftrag wurde erteilt für das Umsiedeln von Eidechsen kann aber erst nächstes Jahr weiter gehen |
| 1201-0001A - Gewerbegebiet Hollergewann | -- | -1.394 | |
| <i>1101 - Wasser</i> | -416.500 | -10.180 | |
| 1101-0001E - Wasser- anschlusskosten und Beiträge | 3.500 | 648 | |
| 1101-0002A - Wasserversorgung | -5.000 | -- | |
| 1101-0007A - Fernüberwachungsanlage | -35.000 | -10.828 | |
| 1101-0010A - Sanierung Hochbehälter | -380.000 | -- | Der Hochbehälter wird jetzt bis Jahresende bei der Hessenkasse zur Förderung gemeldet |
| <i>1102 - Abwasser</i> | -430.000 | -- | |
| 1102-0001A - Sanierungsmaßnahmen EKVO | -400.000 | -- | Vergabe für Ing. Leistungen von 15.000,00 soll erfolgen |
| 1102-0002A - Schachtbauwerke | -30.000 | -- | |
| <i>1201 - städtische Straßen</i> | -100.000 | -16.728 | |
| 1201-0001A - Gewerbegebiet Hollergewann | -25.000 | -16.728 | |
| 1201-0005A - Innerörtlicher Straßenbau - Allgemein - | -50.000 | -- | |
| 1201-0008A - Erweiterung Straßenbeleuchtung | -25.000 | -- | |
| <i>1303 - Friedhofs- und Bestattungswesen</i> | -32.000 | -- | |
| 1303-0008A - Erweiterung Urnenwand | -32.000 | -- | |
| <i>1305 - Land- und Forstwirtschaft</i> | -6.000 | -- | |



Unterjähriger Finanzbericht Leun

| | Plan | Ist | Sachstand der veranschlagten Investitionen ab 100.000 € |
|--|----------|--------|--|
| 1305-0002A - Forstwirtschaft | -6.000 | -- | |
| 1503 - Allg. Einrichtungen und Unternehmen | -41.000 | -- | |
| 1503-0004A - DGH Bissenberg | -2.000 | -- | |
| 1503-0014A - Brunnenhaus Biskirchen | -130.000 | -- | Wird nicht umgesetzt |
| 1503-0014E - Zuschuss Brunnenhaus Biskirchen | 91.000 | -- | |
| 1601 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen | 74.000 | 57.000 | |
| 1601-0001E - Investitionspauschale Land Hessen | 74.000 | 57.000 | |



6 Ergebnisprognose

Mit Stand des Monats September 2021 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 330.730 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -406.758 Euro eine Abweichung von 737.488 Euro bzw. -181%.

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

Ergebnisprognose

| | Plan | Prognose per Sep- tember zum 31.12. | Abwei- chung [EUR] | Abwei- chung [%] | Erläuterung |
|-----------------------------------|-----------------|---|--------------------------|------------------------|---|
| Ordentliche Erträge | 12.981.902 | 12.992.715 | 10.813 | 0 → | |
| Ordentliche Aufwendungen | 13.147.682 | 12.607.867 | -539.815 | -4 ↘ | |
| Verwaltungsergebnis | -165.780 | 384.848 | 550.628 | 332 ↗ | |
| Finanzerträge | 26.300 | 18.070 | -8.230 | -31 ↘ | |
| Zinsen und sonstige Aufwendungen | 210.682 | 182.973 | -27.709 | -13 ↘ | |
| Finanzergebnis | -184.382 | -164.903 | 19.479 | 11 ↗ | |
| Ordentliches Ergebnis | -350.162 | 219.945 | 570.107 | 163 ↗ | |
| Außerordentliche Erträge | 10.000 | 187.800 | 177.800 | 1.778 ↗ | Nachhaltigkeitsprämie Forst des Bundesministeriums für Ernährung und Landwirtschaft für das Jahr 2020 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 66.596 | 77.015 | 10.419 | 16 ↗ | |
| Außerordentliches Ergebnis | -56.596 | 110.785 | 167.381 | 296 ↗ | |
| Jahresergebnis | -406.758 | 330.730 | 737.488 | 181 ↗ | |

7 Schlussbetrachtung

Die Genehmigung des Haushaltsplanes 2021 von der Kommunalaufsicht wurde am 22.04.2021 veröffentlicht. Bis zu dieser Zeit fanden die Vorschriften der vorläufigen Haushaltsführung Anwendung.