

Stadt Leun

Unterjähriger Finanzbericht

Bericht Juni





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	12
3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14
4 Aufwandsprognose	16
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	22
6 Ergebnisprognose	23
7 Kash Plan	24
8 Information zur aktuellen Liquidität	26
8.1 Übersicht Liquiditätskredite	26
8.2 Übersicht Liquiditätssicherung	26
9 Stand der Verbindlichkeiten	28
10 Übersicht Jahresabschlüsse	29
11 Schlussbetrachtung	29
12 Anlagen	30
12.1 Umsetzungsstand aller veranschlagten Investitionen	30
12.2 Zusammenstellung und Erläuterung der größeren Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Prognose	33
12.3 Umsetzungsstand Haushalts sicherungskonzept	35



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:

Planansatz (Jahr) – (Plan Periode – Ergebnis Periode) = Prognose

Beispiel 1: 3.000,00 € – ((3.000,00 * **56,52%**) – 500,00 €) = 1.804,40 €

Beispiel 2: 3.000,00 € – ((3.000,00 * **75,00%**) – 500,00 €) = 1.250,00 €



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	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
0101 - Städtische Gremien	-420.308	-300.609	-355.393	64.915	15 ↗	Geringere Aufwendungen für Beihilfen an Versorgungsempfänger
0102 - Verwaltungsteuerung, Zentrale Dienste	-831.453	-421.591	-742.358	89.095	11 ↗	Geringere Personalaufwendungen, da ein Teil der Buchungen auf 0103 Finanzwesen erfolgt ist, geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
0103 - Finanz- und Kassenwesen	-364.860	-201.111	-370.309	-5.449	-1 ↘	
0104 - Liegenschaftsverwaltung	-34.635	-8.895	5.363	39.998	115 ↗	
0105 - Bauhof, Maschinen Fuhrpark	-759.321	-342.100	-650.536	108.785	14 ↗	geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
0201 - Statistik und Wahlen	-19.575	-19.823	-20.952	-1.377	-7 ↘	
0202 - Ordnungsangelegenheiten	-269.666	-88.416	-200.815	68.851	26 ↗	Geringere Personalaufwendungen, geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, geringere Aufwendungen für Zuw. und Zuschüsse
0203 - Bürgerservice	-168.692	-72.898	-132.956	35.736	21 ↗	



Unterjähriger Finanzbericht Leun

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
0204 - Brand-, Zivil-, Katastrophenschutz u. Allg. Hilfen	-353.109	12.261	-140.082	213.027	60 ↗	Mehr sonstige ordentliche Erträge (Versicherungsschaden FFW Biskirchen), geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
0401 - Nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen	-11.405	-8.730	-14.029	-2.624	-23 ↘	
0403 - Heimat-, Kultur- und Musikpflege	-19.051	-6.689	-10.009	9.042	47 ↗	
0501 - Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	-26.421	-5.796	-13.245	13.176	50 ↗	
0601 - Tageseinrichtungen für Kinder	-2.534.240	-707.563	-2.412.461	121.779	5 ↗	geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
0602 - Jugendarbeit	-4.981	-604	-2.712	2.269	46 ↗	
0603 - Einrichtungen der Jugendarbeit	-1.082	-362	-980	102	9 ↗	
0604 - Sonst. Einr. d. Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	-12.515	-5.673	-12.581	-66	-1 ↘	
0801 - Förderung des Sports	-41.906	-277	-31.273	10.633	25 ↗	
0802 - Sportstätten und Bäder	-164.261	-47.941	-97.209	67.052	41 ↗	geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
0901 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-8.100	-4.760	-6.592	1.508	19 ↗	
1001 - Bau- und Grundstückordnung	-326.590	-96.792	-265.099	61.491	19 ↗	Geringere Personalaufwendungen
1101 - Wasser	351.154	47.785	201.833	-149.321	-43 ↘	
1102 - Abwasser	164.417	-688.403	134.924	-29.493	-18 ↘	
1103 - Abfall	6.355	-4.232	-4.311	-10.666	-168 ↘	Abrechnung erfolgt erst zum Jahresende
1104 - Windpark	65.000	60.629	60.629	-4.371	-7 ↘	
1105 - Erneuerbare Energien	-25.000	--	-12.500	12.500	50 ↗	
1201 - städtische Straßen	-285.928	-129.938	-309.517	-23.589	-8 ↘	
1202 - Straßenreinigung	-39.136	-10.649	-22.244	16.892	43 ↗	
1203 - ÖPNV	-13.500	--	-6.750	6.750	50 ↗	
1301 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-30.079	-17.791	-26.653	3.426	11 ↗	



Unterjähriger Finanzbericht Leun

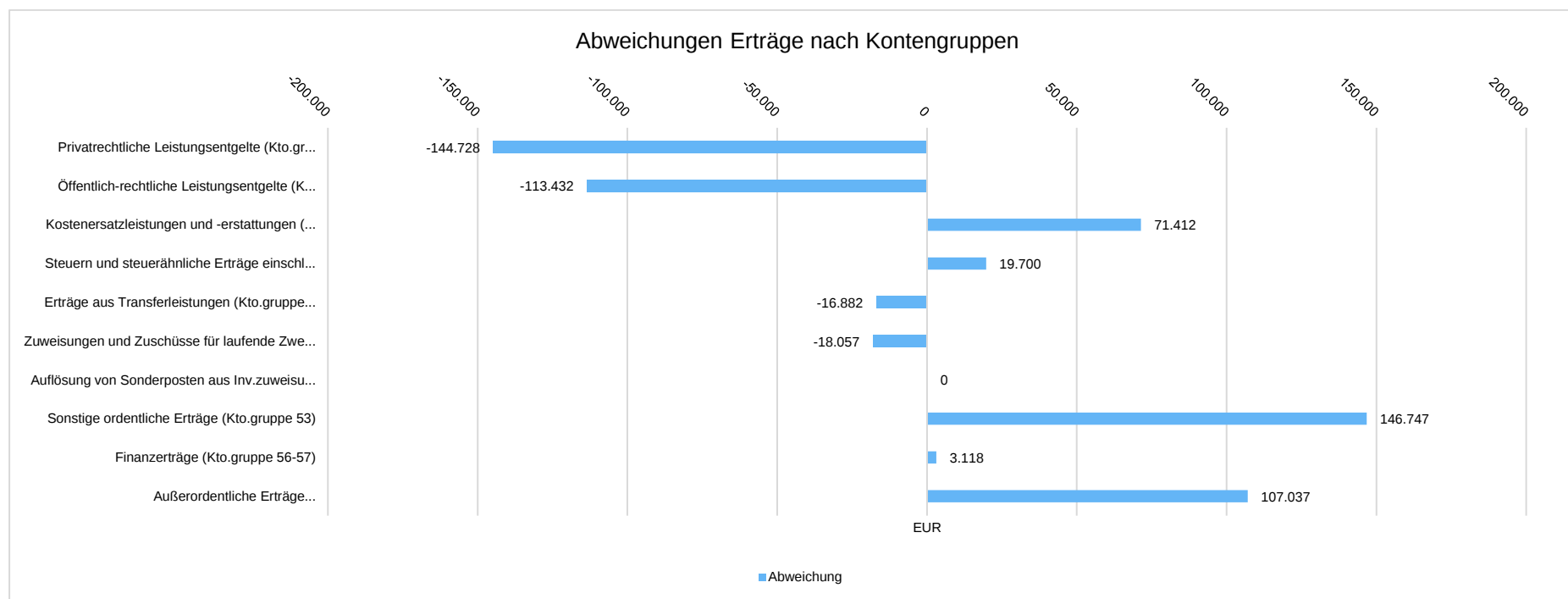
	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
1302 - Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	-58.286	-38.000	-76.409	-18.123	-31 ↘	Verbandsumlage Ulmbach Verband erhöht sich auf 76.000 €
1303 - Friedhofs- und Bestattungswesen	59.876	15.718	73.513	13.637	23 ↗	
1304 - Naturschutz und Landschaftspflege	109.500	-4.287	-28.484	-137.984	-126 ↘	
1305 - Land- und Forstwirtschaft	33.900	39.363	196.518	162.618	480 ↗	Mehr Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen, geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
1502 - Tourismus	-21.175	-9.966	-18.542	2.633	12 ↗	geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
1503 - Allg. Einrichtungen und Unternehmen	50.732	14.235	108.917	58.185	115 ↗	
1601 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4.932.320	1.725.805	4.944.709	12.389	0 →	Geringere Aufwendungen für Bankzinsen
1602 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-174.929	-65.305	-84.622	90.307	52 ↗	
Summe: GH - Gesamthaushalt	-1.246.950	-1.393.406	-343.216	903.734	72 ↗	



3 Ertragsprognose Gesamthaushalt (Ergebnishaushalt)

Für das Jahr 2026 werden mit Stand Juni Gesamterträge in Höhe von 15.839.491 Euro erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 15.784.576 Euro eine Abweichung von 54.915 Euro bzw. 0%.

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





Unterjähriger Finanzbericht Leun

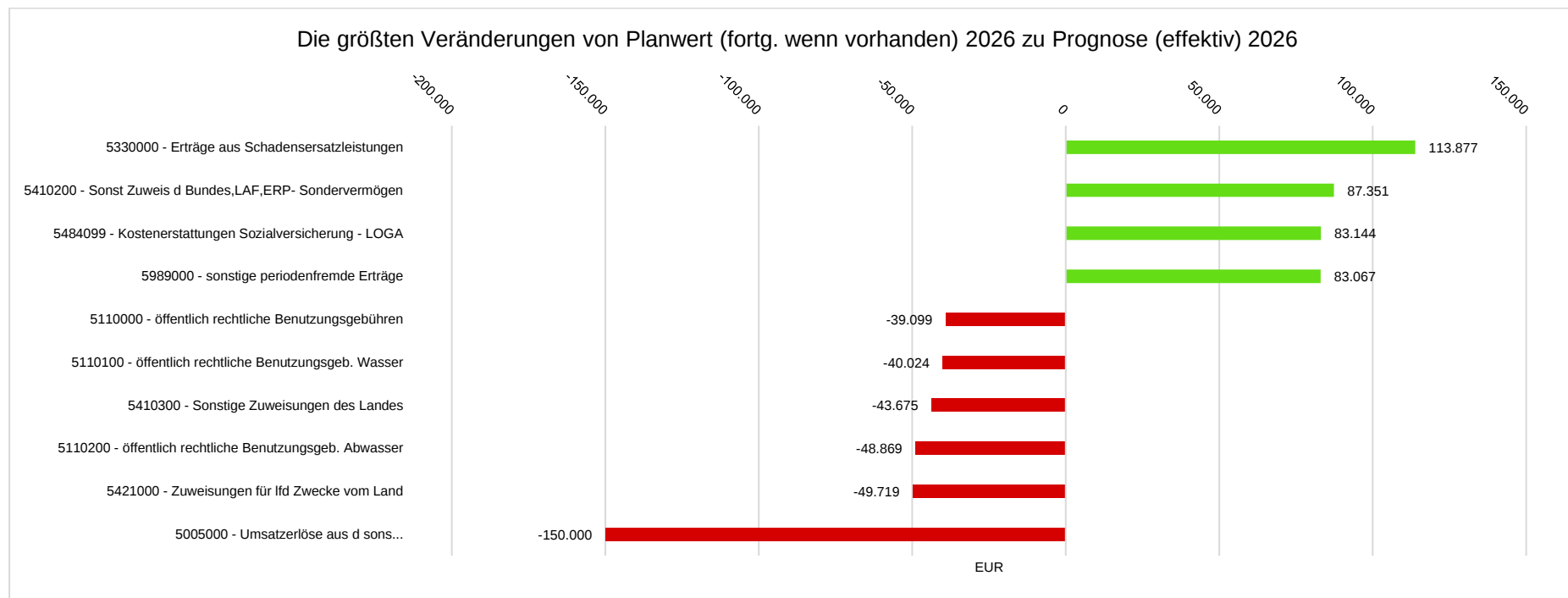
Ertragsprognose

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kto.gruppe 50)	770.546	212.778	625.818	-144.728	-19 ➔	Keine Erträge durch den Verkauf von Ökopunkten (150.000 €)
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kto.gruppe 51)	3.295.022	1.395.030	3.181.590	-113.432	-3 ➔	Geringere öffl.-rechtl. Benutzungsgebühren (-39.098 €), Benutzungsgebühren Wasser (-40.024 €) und Abwasser (-48.868 €)
Kostenersatzleistungen und -erstattungen (Kto.gruppe 548-549)	16.000	83.424	87.412	71.412	446 ➔	Mehr Erträge Kostenerstattung Sozialversicherung
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (Kto.gruppe 55)	6.239.203	2.200.311	6.258.903	19.700	0 ➔	
Erträge aus Transferleistungen (Kto.gruppe 547)	211.881	53.411	194.999	-16.882	-8 ➔	
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Kto.gruppe 540-543)	4.822.773	2.396.219	4.804.716	-18.057	0 ➔	
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (Kto.gruppe 546)	247.101	--	247.101	0	0 ➔	
Sonstige ordentliche Erträge (Kto.gruppe 53)	162.550	228.154	309.297	146.747	90 ➔	Mehr Erträge aus Schadenersatzleistungen (Versicherungsschaden FFW Biskirchen)
Ordentliche Erträge	15.765.076	6.569.326	15.709.836	-55.240	0 ➔	
Finanzerträge (Kto.gruppe 56-57)	19.500	11.725	22.618	3.118	16 ➔	
Außerordentliche Erträge (Kto.gruppe 59)	0	107.037	107.037	107.037	-- ➔	Mehr periodenfremde Erträge (83.066 €)
Summe	15.784.576	6.688.088	15.839.491	54.915	0 ➔	



Unterjähriger Finanzbericht Leun

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



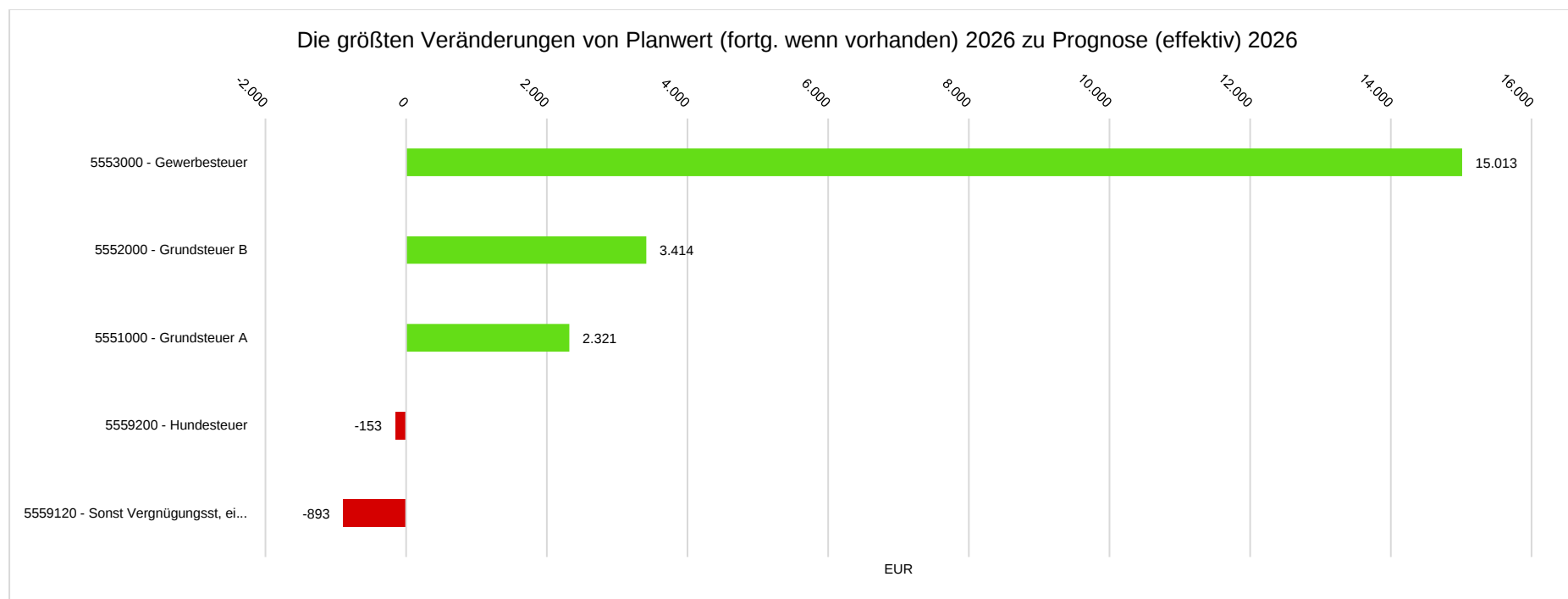
5005000 - Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht¹



3.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Stadt Leun eine der Haupteintragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand Juni wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 6.258.903 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2026 in Höhe von 6.239.203 Euro bedeutet das eine Abweichung von 19.700 Euro bzw. 0%.

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



5559120 - Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer¹



Unterjähriger Finanzbericht Leun

Veränderungen bei den Steuern

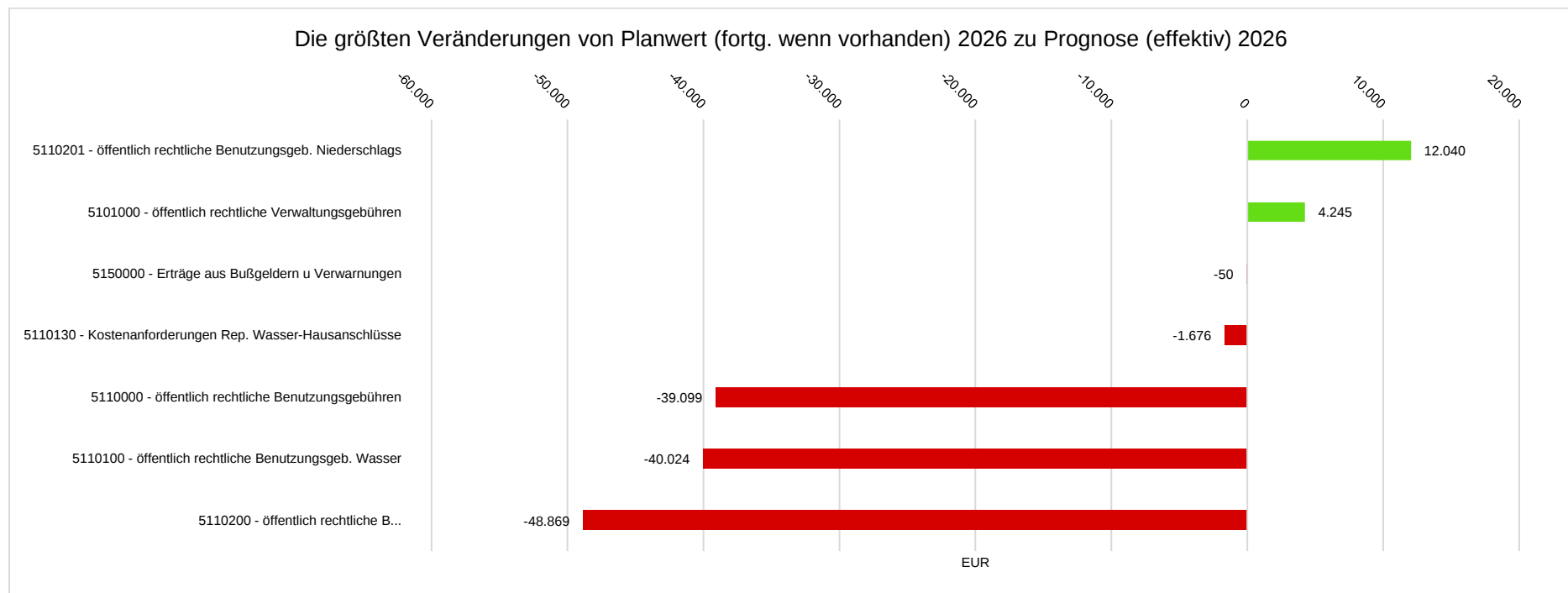
	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzli- chen Umlagen	6.239.203	2.200.311	6.258.903	19.700	0 →	
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.539.742	1.040.316	3.539.742	0	0 →	
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	252.921	63.969	252.921	0	0 →	
5551000 - Grundsteuer A	18.655	8.939	20.976	2.321	12 ↗	
5552000 - Grundsteuer B	793.722	374.358	797.136	3.414	0 →	
5553000 - Gewerbesteuer	1.565.913	709.702	1.580.926	15.013	1 →	
5559120 - Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparateststeuer	15.000	2.575	14.107	-893	-6 ↘	
5559200 - Hundesteuer	53.250	453	53.097	-153	0 →	Hundesteuer ist erst zum 01.07. ei- nes Jahres fällig



3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 ein Ansatz von 3.295.022 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats Juni sieht hier ein Jahresergebnis von 3.181.590 Euro vor, was eine Abweichung von -113.432 Euro bzw. -3% bedeutet.

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



5110200 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Abwasser¹



Unterjähriger Finanzbericht Leun

Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

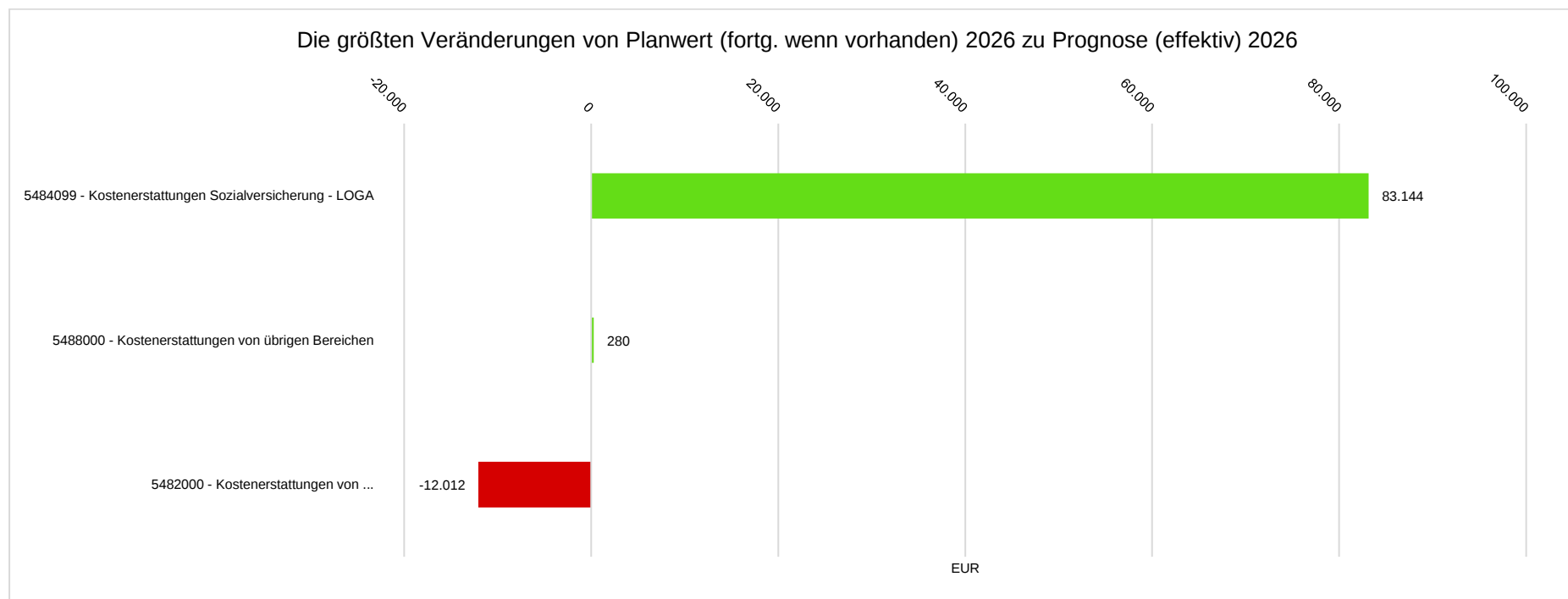
	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.295.022	1.395.030	3.181.590	-113.432 ↘	-3 ↘	
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	206.670	82.309	210.915	4.245 ↗	2 ↗	
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	481.250	173.197	442.151	-39.099 ↘	-8 ↘	
5110100 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Wasser	939.336	391.294	899.312	-40.024 ↘	-4 ↘	
5110130 - Kostenanforderungen Rep. Wasser-Hausanschlüsse	5.000	745	3.324	-1.676 ↘	-34 ↘	
5110200 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Abwasser	1.401.532	618.667	1.352.663	-48.869 ↘	-3 ↘	
5110201 - öffentlich rechtliche Benutzungsgeb. Niederschlags	260.234	128.029	272.274	12.040 ↗	5 ↗	
5150000 - Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	1.000	789	950	-50 ↘	-5 ↘	



3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand Juni ein Jahresendertrag von 87.412 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 16.000 Euro bedeutet das eine Abweichung von 71.412 Euro bzw. 446%.

Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.



5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV¹



Unterjähriger Finanzbericht Leun

Kostenerstattungen, Kostenumlagen

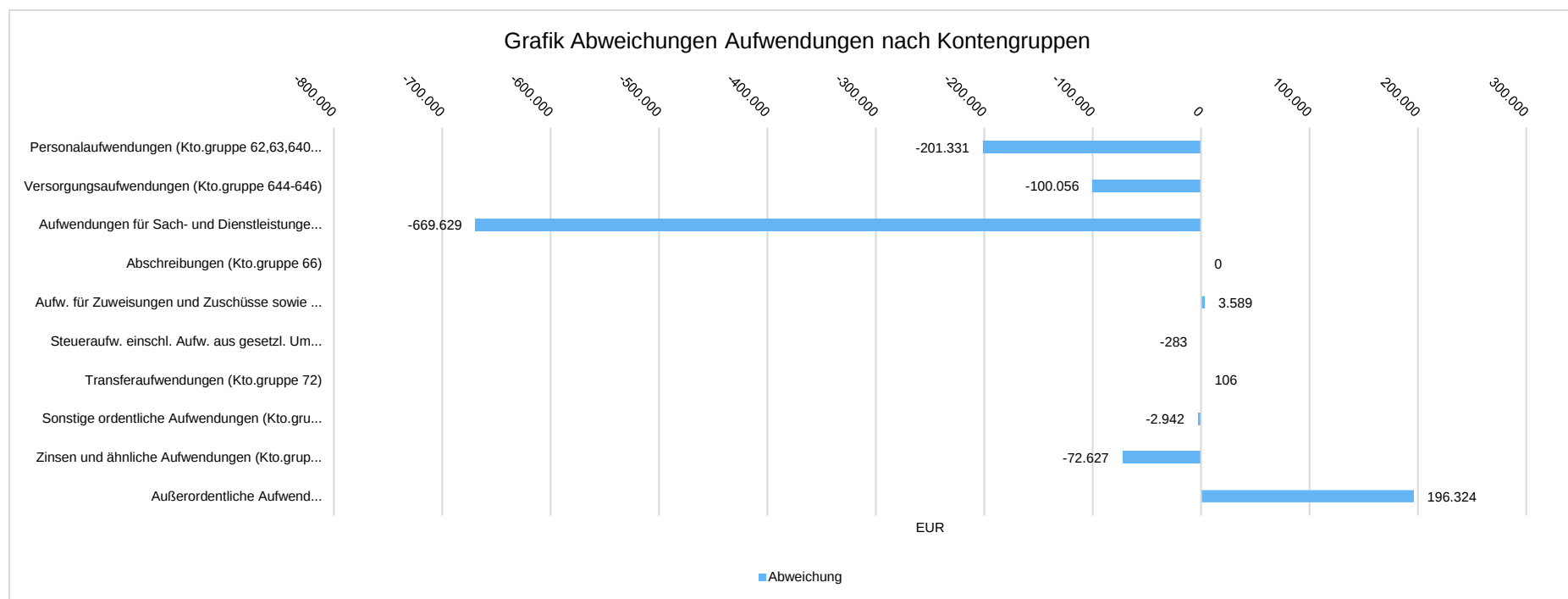
	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abwei- chung [%]	Erläuterung
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.000	83.424	87.412	71.412	446	
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	16.000	--	3.988	-12.012	-75	das Geld kommt erst zum Jahresende (Erstattung vom Kreis für den Wertstoffhof)
5484099 - Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA	--	83.144	83.144	83.144	--	
5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	280	280	280	--	



4 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 17.031.526 Euro geplant. Die Prognose des Monats Juni für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 16.184.677 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von -846.849 Euro bzw. -5%.

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





Unterjähriger Finanzbericht Leun

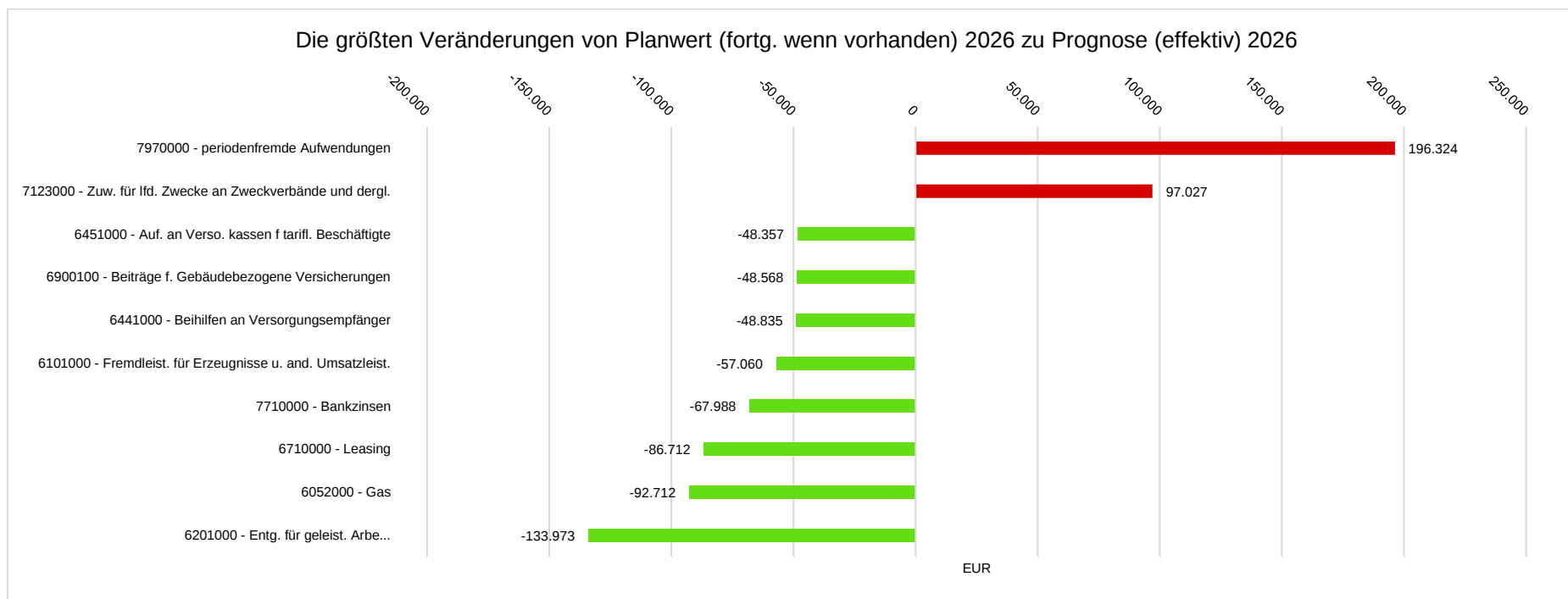
Aufwandsprognose

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Personalaufwendungen (Kto.gruppe 62,63,640-643,647-649,65)	5.760.655	2.518.424	5.559.324	-201.331	-3 →	Geringere Aufwendungen für Entg. Arbeitszeit (-133.973 €)
Versorgungsaufwendungen (Kto.gruppe 644-646)	681.100	370.429	581.044	-100.056	-15 →	Geringere Aufwendungen für Beihilfe an Versorgungsempfänger (-48.835 €), Geringere Aufwendungen an Verso.kassen f. tariff. Beschäftigte (-48.357 €)
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto.gruppe 60,61,67-69)	2.879.999	1.258.397	2.210.370	-669.629	-23 →	Siehe Punkt 4.2, Grundsätzlich geringer Sach- und Dienstleistung aufgrund der vorl. Haushaltsführung
Abschreibungen (Kto.gruppe 66)	680.067	0	680.067	0	0 →	
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (Kto.gruppe 71)	1.684.680	1.551.382	1.688.269	3.589	0 →	
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (Kto.gruppe 73)	5.005.821	2.031.245	5.005.538	-283	0 →	
Transferaufwendungen (Kto.gruppe 72)	--	106	106	106	-- →	
Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kto.gruppe 70,74,76)	9.147	3.209	6.205	-2.942	-32 →	
Ordentliche Aufwendungen	16.701.469	7.733.192	15.730.923	-970.546	-6 →	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kto.gruppe 77)	330.057	153.948	257.430	-72.627	-22 →	Geringere Aufwendungen für Bankzinsen (-67.987 €)
Außerordentliche Aufwendungen (Kto.gruppe 79)	--	196.324	196.324	196.324	-- →	Höhere periodenfremde Aufwendungen (196.324 €), Aufwendungen welche nach Buchungsschluss für den Jahresabschluss für das Jahr 2025 verbucht wurden
Summe	17.031.526	8.083.464	16.184.677	-846.849	-5 →	



Unterjähriger Finanzbericht Leun

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



6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)¹



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 5.760.655 Euro vorgesehen. Mit Stand Juni wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 5.559.324 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von -201.331 Euro bzw. -3 %.

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

Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Personalaufwendungen	5.760.655	2.518.424	5.559.324	-201.331	-3 🟡	
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	4.523.683	2.000.253	4.389.710	-133.973	-3 🟡	
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	92.107	65	77.706	-14.401	-16 🟢	
6251005 - Altersteilzeit ZVK Beschäftigte	20.000	--	10.000	-10.000	-50 🟢	
6251010 - Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	--	4.520	4.520	4.520	-- 🔴	
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	125.000	62.478	107.152	-17.848	-14 🟢	
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	993.365	441.992	958.395	-34.970	-4 🟡	
6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	4.000	8.353	9.829	5.829	146 🔴	
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	--	762	762	762	-- 🔴	
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	2.500	--	1.250	-1.250	-50 🟢	



4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 2.210.370 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 2.879.999 Euro eine Abweichung von -669.629 Euro bzw. -23%.

Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.879.999	1.258.397	2.210.370	-669.629	-23 ↘	
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	881.622	465.480	661.196	-220.426	-25	↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.395.245	543.943	1.217.180	-178.065	-13	↘
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	213.025	64.936	76.337	-136.688	-64	↘
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	239.972	83.649	196.859	-43.113	-18	↘
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	150.135	100.390	58.797	-91.338	-61	↘



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 5.005.821 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat Juni wurden 5.005.538 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von -283 Euro bzw. -0%.

Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	5.005.821	2.031.245	5.005.538	-283	0 →	
davon Kreisumlage	3.027.312	1.261.380	3.027.312	0	0 →	
davon Schulumlage	1.762.167	734.238	1.762.167	0	0 →	
davon Gewerbesteuerumlage	133.427	21.973	133.433	6	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	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	239.319	39.258	161.870	-77.449	-32 ↘	
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	0	120	120	120	-- ↗	
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	239.319	39.378	161.990	-77.329	-32 ↘	
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.000	44.687	46.187	43.187	1.440 ↗	44.067 € gehören zu den Auszahlungen für Baumaßnahmen
Auszahlungen für Baumaßnahmen	995.400	35.748	578.448	-416.952	-42 ↘	
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	109.000	47.103	101.603	-7.397	-7 ↘	
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.107.400	172.537	726.237	-381.163	-34 ↘	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	-868.081	-133.159	-564.247	303.834	35 ↗	



6 Ergebnisprognose

Mit Stand des Monats Juni 2026 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von -345.186 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -1.246.950 Euro eine Abweichung von 901.764 Euro bzw. -72%.

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

Ergebnisprognose

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	Erläuterung
Ordentliche Erträge	15.765.076	6.569.326	15.709.836	-55.240	0 →	
Ordentliche Aufwendungen	16.701.469	7.733.192	15.730.923	-970.546	-6 ↘	
Verwaltungsergebnis	-936.393	-1.163.866	-21.086	915.307	98 ↗	
Finanzerträge	19.500	11.725	22.618	3.118	16 ↗	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	330.057	153.948	257.430	-72.627	-22 ↘	
Finanzergebnis	-310.557	-142.223	-234.813	75.744	24 ↗	
Ordentliches Ergebnis	-1.246.950	-1.306.089	-255.899	991.051	79 ↗	
Außerordentliche Erträge	0	107.037	107.037	107.037	-- ↗	
Außerordentliche Aufwendungen	--	196.324	196.324	196.324	-- ↗	
Außerordentliches Ergebnis	0	-89.287	-89.287	-89.287	-- ↘	
Jahresergebnis	-1.246.950	-1.395.376	-345.186	901.764	72 ↗	



Unterjähriger Finanzbericht Leun

7 Kash Plan

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

		- € -
1.	Prognose ordentliches Ergebnis für 2026 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.	-255.899,00
		nein
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	0,00
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	1.419.933,49
4.	<u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>	
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026	298.619,00
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 30.06.2026	990.932,78
5.	<u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>	
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2025
5.2	Bestand an Eigenkapital	15.099.422,25
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00
8.	<u>Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	478.297,00
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit Prognose für 2026	943.217,00
8.2	Ordentliche Tilgung Prognose für 2026	464.920,00
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026	0,00
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00
	<u>Nachrichtlich:</u>	
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	23.577,93



Unterjähriger Finanzbericht Leun

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Prognose ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-44,64	10,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	1.419.933,49	0,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	15.099.422,25	5,00
Höhe der Liquiditätskreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	5,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	83,44	30,00
Summe und Status		 60,00



8 Information zur aktuellen Liquidität

8.1 Übersicht Liquiditätskredite

Liquiditätsanspruch im Haushaltsjahr 2025	Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2025	Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2026	Liquiditätskredite im weiteren Haushaltsjahr 2026 erforderlich
---	---	--	--

8.2 Übersicht Liquiditätssicherung

In § 106 HGO fordert der Gesetzgeber, dass die Kommunen ihre stetige Zahlungsfähigkeit sicherzustellen haben. Zu Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit soll sich der geplante Bestand an flüssigen Mitteln – ohne Liquiditätskreditmittel - in der Regel auf mindestens zwei Prozent der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der letzten drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahre belaufen.

In dem betreffenden Zeitraum ergeben sich folgende Werte:

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
Ergebnis 2023	13.783.612
Ergebnis 2024	15.341.513
Ergebnis 2025	15.667.710
Voraussichtlicher Bestand liquiden Mittel zum 31.12.2025	1.487.087

Für das Haushaltsjahr 2026 ergibt sich folgende Berechnung:

Durchschn. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit der 3 vorangegangenen Jahre	14.930.945 €
davon 2 Prozent	298.619 €



Übersicht Aufnahme von Liquiditätskrediten

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	
Liquiditätsanspruch in 2024	--
Liquiditätskredite in 2025	--
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2025	--
Stand der Liquiditätskredite des laufenden Haushaltsjahres 2026	--



Unterjähriger Finanzbericht Leun

9 Stand der Verbindlichkeiten

Darlehenszusammenstellung zum Haushalt der Stadt Leun für das Haushaltsjahr 2026 in €										
Darl.-Nr.	Ursprungsbetrag	Darlehensgeber	Aufnahmedatum/ Abrufdatum	Stand 31.12.25	Tilgung 2026	Stand 31.12.26	Zinssatz %	Zinsen 2026	Zinsanpassung	Bemerkungen
98	219.855,51	DGHYP Hamburg	16.04.2014	24.999,59	11.566,94	13.432,65	2,22	459,14	Fest bis Ende	15.03.2028
99	281.210,53	Hess. Landesbank - GZ	01.04.2006	74.109,25	12.962,78	61.146,47	4,79	3.319,30	Fest bis Ende	15.03.2031
102	140.000,00	KFW Berlin	01.06.2006	58.800,00	58.800,00	0,00	3,90	1.146,60	30.05.2026	
103	475.000,00	Hess. Landesbank - GZ	15.12.2006	207.273,62	20.444,36	186.829,26	3,98	7.936,88	Fest bis Ende	15.09.2034
104	1.478.000,00	WL Bank	19.07.2010	877.547,57	50.678,86	826.868,71	3,41	29.280,90	Fest bis Ende	15.12.2039
108	143.693,00	LTH	15.12.2009	67.056,84	798,29	62.267,08	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
109	150.000,00	LTH	15.12.2009	70.000,00	833,33	65.000,00	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
110	2.500,00	LTH	15.12.2009	1.166,56	41,67	1.083,22	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
111	2.445,44	LTH	15.10.2010	1.158,70	40,76	1.077,18	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
112	48.684,19	LTH	15.12.2009	5.679,80	202,85	5.274,10	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
113	10.500,09	LTH	15.12.2009	1.243,56	44,42	1.154,72	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
114	10.159,90	LTH	15.01.2010	1.249,90	41,67	1.166,56	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
115	110.720,00	LTH	15.01.2010	55.359,95	615,11	51.669,28	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
116	5.988,56	LTH	15.04.2010	3.110,54	99,81	2.910,92	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
117	4.485,00	LTH	15.04.2010	2.242,50	74,75	2.093,00	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
118	13.145,00	LTH	15.04.2010	6.572,45	73,03	6.134,28	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
119	6.292,00	LTH	15.04.2010	3.145,90	34,96	2.936,16	KFA		Fest bis Ende	Konjunkturpaket
120	1.017.750,00	Hypovereinsbank	11.01.2012	656.174,06	32.554,38	623.619,68	3,21	20.673,94	Fest bis Ende	31.12.2041
121	908.250,00	HELABA	18.11.2013	632.422,76	28.099,22	604.323,54	3,47	21.582,06	Fest bis Ende	31.12.2042
122	876.000,00	WI -Bank	24.08.2015	668.766,22	21.806,01	646.960,21	1,99	13.146,39	29.09.2045	
123	1.861.316,00	Volksbank Mittelhessen	01.04.2016	1.481.253,44	41.021,31	1.440.232,13	0,96	3.555,01	30.03.2026	
124	15.983,00	WI-Bank	16.04.2018	12.253,61	106,55	11.720,84	0,99		18.04.2028	KIP
125	1.110.500,00	DZ HYP	18.07.2018	882.721,73	32.619,30	850.102,43	1,70	14.799,06	Fest bis Ende	30.06.2048
126	28.034,00	WI-Bank	17.08.2020	23.361,70	186,89	22.427,24	0,10		31.08.2030	KIP
127	20.906,90	WI-Bank	17.08.2020	10.453,45	2.090,69	8.362,76	0,00		31.08.2030	KIP
128	26.000,00	WI-Bank	17.08.2020	21.666,70	173,33	20.800,04	0,10		31.08.2030	KIP
129	4.000,00	WI-Bank	17.08.2020	2.000,00	400,00	1.600,00	0,00		31.08.2030	KIP
130	3.600,00	WI-Bank	17.08.2020	1.800,00	360,00	1.440,00	0,00		31.08.2030	KIP
131	26.000,00	WI-Bank	17.08.2020	21.666,70	173,33	20.800,04	0,10		31.08.2030	KIP
132	34.966,00	WI-Bank	17.08.2020	29.138,30	233,11	27.972,76	0,10		31.08.2030	KIP
133	17.493,10	WI-Bank	17.08.2020	8.746,55	1.749,31	6.997,24	0,00		31.08.2030	KIP
134	2.500.000,00	WI-Bank	21.06.2024	2.426.105,03	52.941,69	2.373.163,34	3,48	83.742,55	Fest bis Ende	30.09.2053
135	2.328.118,00	Helaba	06.12.2024	2.280.977,14	48.713,44	2.232.263,70	3,295	74.560,40	Fest bis Ende	30.09.2054
136	39.092,51	WI-Bank	16.12.2024	35.183,26	3.909,25	31.274,01	2,57	904,21	15.12.2034	Hessenkasse
137	31.149,58	WI-Bank	16.12.2024	28.034,62	3.114,96	24.919,66	2,57	720,48	15.12.2034	Hessenkasse
138	34.465,28	WI-Bank	16.12.2024	31.018,75	3.446,53	27.572,22	2,57	797,18	15.12.2034	Hessenkasse
139	15.489,37	WI-Bank	16.12.2024	13.940,43	1.548,94	12.391,49	2,57	358,27	15.12.2034	Hessenkasse
139/1	9.749,26	WI-Bank	16.12.2024	8.774,33	974,93	7.799,40	2,57	225,50	15.12.2034	Hessenkasse
	306.734,00	nn	ggf. 09/2026	0,00	1.533,67	305.200,33	3,50	2.683,92	nn	HHP 2025
140	1.471.034,00	Umschuldung 123	08.04.2026	0,00	23.298,96	1.447.735,04	3,56	38.043,15	28.03.2036	Umschuldung
	868.081,00	nn	ggf. 09/2026	0,00	6.510,61	861.570,39	3,50	7.595,71	nn	HHP 2026
	16.657.391,22			10.737.175,51	464.920,00	11.462.059,95		325.530,65		



10 Übersicht Jahresabschlüsse

Status Jahresabschlüsse

Jahr	Aufstellungsbeschluss (§112 Abs. 5 HGO)			Summe Überschuss		Info Gve	Beschluss Gemeindevertretung (§ 114 HGO)		
	Datum	ord.Erg in €	außero.Erg.in €	ord.Erg in €	außero.Erg.in €	Datum	Datum	ord.Erg in €	außero.Erg.in €
2009	28.04.2015	361.426,40	15.959,12			14.10.2019	14.10.2019	361.426,40	15.959,12
2010	28.04.2015	1.008.210,75	38.926,87			14.10.2019	14.10.2019	1.008.210,75	38.926,87
2011	28.04.2015	-1.019.960,33	-3.059,02			29.09.2025	29.09.2025	-1.019.960,33	-3.059,02
2012	22.12.2015	-1.113.937,52	175.552,89			29.09.2025	29.09.2025	-1.113.937,52	175.552,89
2013	13.09.2016	-1.762.632,14	93.357,03			29.09.2025	29.09.2025	-1.762.468,11	93.193,00
2014	13.09.2016	-632.776,50	92.613,81			29.09.2025	29.09.2025	-632.822,00	92.613,81
2015	15.08.2017	-387.018,35	53.658,23			29.09.2025	29.09.2025	-316.094,88	12.562,23
2016	05.12.2017	-11.236,76	112.217,07						
2017	29.01.2019	-138.752,08	39.952,82	Fehlbeträge wurden gem. § 25 Abs. 3 GemHVO verrechnet		10.02.2019			
2018	24.09.2019	711.646,00	115.132,53			14.10.2019			
2019	25.08.2020	621.193,08	-46.166,51			24.08.2020			
2020	29.06.2021	436.937,51	-8.783,91			21.06.2021			
2021	17.05.2022	417.209,85	264.740,56	1.769.776,59	241.299,10	19.05.2022			
2022	30.05.2023	-7.222,01	-71.160,21	2.186.986,44	506.039,66	01.06.2023			
2023	16.04.2024	-535.719,31	464.260,08	2.179.764,43	434.879,45	18.04.2024			
2024	21.10.2025	-2.215.302,14	-291.487,35	36.395,16	0,00	15.11.2025			
2025	26.05.2026	-1.468.987,37	23.577,93	0	23.577,93	22.06.2026			

11 Schlussbetrachtung

Die Stadt Leun befindet sich aktuell in der vorläufigen Haushaltsführung. Der Haushalt 2026 wurde noch nicht beschlossen und befindet sich aktuell in der Beratung der Gremien.



Unterjähriger Finanzbericht Leun

12 Anlagen

12.1 Umsetzungsstand aller veranschlagten Investitionen

		Ansatz 2025	Ist 2025	Ansatz 2026	Ist Juni 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamt- kosten	geplanter Beginn	tatsächlicher Beginn	Auftrags- erteilung	Kosten- anschlag	geplante Kredite	tatsächliche Kredite	Erläuterung
Gesamthaushalt		-2.594.000	-194.292	-880.400	-137.537	-5.813.700	-3.976.400	-411.400	-9.288.100							
0101 - Städtische Gremien		-5.000	--	0	--	0	0	0	-5.000							
0101-0001A - Städtische Gremien	Magistrat	-5.000	--	0	--	0	0	0	-5.000							
0102 - Verwaltungsteuerung, Zentrale Dienste		-5.000	--	-15.000	--	-5.000	-5.000	-5.000	-25.000							
0102-0001A - Verwaltungsteuerung, Zentrale Dienste	Verwaltungssteuerung, Zentrale Dienste	-5.000	--	-5.000	--	-5.000	-5.000	-5.000	-15.000							
0102-0005A - Rathaus	Container für Notstrom Rathaus / Bauhof	--	--	-10.000	--	--	--	--	-10.000							
0103 - Finanz- und Kassenwesen		-5.000	--	0	--	0	0	0	-5.000							
0103-0001A - Finanz- und Kassenwesen	Finanz- u. Kassenwesen, Buchhaltung	-5.000	--	0	--	0	0	0	-5.000							
0104 - Liegenschaftsverwaltung		150.000	--	-3.000	-620	-100.000	-100.000	-100.000	47.000							
0104-0004A - Liegenschaftsverwaltung, Grundstücksankauf	Ankauf von Grundstücken	0	--	-3.000	-620	-100.000	-100.000	-100.000	-103.000		02.04.2026					
0104-0004E - Liegenschaftsverwaltung, Grundstücksverkauf	Verkauf von Grundstücken	150.000	--	--	--	--	--	--	150.000							
0105 - Bauhof, Maschinen Fuhrpark		-43.000	-32.553	-46.000	-33.403	-10.000	-10.000	-10.000	-99.000							
0105-0001A - Bauhof, Maschinen, Fuhrpark	Bauhof / Geräte Grünpflege	-10.000	-7.952	-11.000	--	-10.000	-10.000	-10.000	-31.000							
0105-0010A - Bauhof	Schneeräumaufsatz	-25.000	-24.601	--	--	--	--	--	-25.000							
0105-0011A - Bauhof	Kehraufsatz	-8.000	--	--	--	--	--	--	-8.000							
0105-0012A - Bauhof	Übernahme Leasing Fahrzeug	--	--	-35.000	-33.403	--	--	--	-35.000	01.03.2026	13.03.2026					
0204 - Brand-, Zivil-, Katastrophenschutz u. Allg. Hilfen		-1.510.000	-216.736	-315.000	-27.395	-3.091.800	-2.452.500	192.500	-4.916.800							
0204-0001A - Feuerwehr Biskirchen	Feuerwehr Biskirchen	-2.500	-18.500	0	--	-2.500	0	-2.500	-5.000							
0204-0006A - Feuerwehr Bissenberg	Feuerwehr Bissenberg	-2.500	--	-5.000	--	0	-2.500	0	-7.500							
0204-0008A - Feuerwehr Leun	Feuerwehr Leun	-2.500	--	0	-3.608	-2.500	0	-2.500	-5.000							
0204-0010A - Feuerwehr Stockhausen	Feuerwehr Stockhausen	-2.500	--	0	--	-2.500	0	-2.500	-5.000							
0204-0016A - Zusammenführung der Feuerwehren	Biskirchen- Bissenberg- Stockhausen	-1.500.000	-193.036	-300.000	-21.195	-2.700.000	-2.000.000	--	-4.500.000		2017					Auftragsvergaben in 2026 abgestimmt mit Kommunalaufsicht, Teileinzelgenehmigungen
0204-0016E - Verkauf Gebäude Feuerwehren	Verkauf Allgebäude Feuerwehren	--	--	0	--	0	0	200.000	0							
0204-0021A - Tragkraftspritzen Fahrzeug Wasser	TSF-W Feuerwehr Leun	0	-5.199	0	--	--	--	--	0							
0204-0026A - Feuerwehr Leun	STLF 20	--	--	--	--	-150.000	-450.000	--	-150.000							
0204-0027A - Feuerwehr Biskirchen		--	--	--	-2.592	-350.000	--	--	-350.000							
0204-0027E - Feuerwehr Biskirchen	LF10 KatS	--	--	--	--	115.700	--	--	115.700							
0204-0029A - Feuerwehr Leun	Container für Notstrom	--	--	-10.000	--	--	--	--	-10.000							
0501 - Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen		--	--	0	--	400.000	--	--	400.000							



Unterjähriger Finanzbericht Leun

		Ansatz 2025	Ist 2025	Ansatz 2026	Ist Juni 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamt- kosten	geplanter Beginn	tatsächlicher Beginn	Auftrags- erteilung	Kosten- anschlag	geplante Kredite	tatsächliche Kredite	Erläuterung
0501-0001E - Verkauf Grundstück u. Halle	Hellweg 18	--	--	0	--	400.000	--	--	400.000						--	
0601 - Tageseinrichtungen für Kinder		-20.000	--	-20.000	-45.000	-20.000	-20.000	-20.000	-60.000						--	
0601-0001A - KiTa Rabennest	KiTa Rabennest Photovoltaik 14.000 € in 2026	-5.000	--	-5.000	--	-5.000	-5.000	-5.000	-15.000						--	
0601-0006A - KiTa Zwergerland	KiTa Zwergerland	-5.000	--	-5.000	--	-5.000	-5.000	-5.000	-15.000						--	
0601-0008A - KiTa Rappelkiste	KiTa Rappelkiste Photovoltaik 14.000 € in 2027	-5.000	--	-5.000	--	-5.000	-5.000	-5.000	-15.000						--	
0601-0011A - KiTa Regenbogenland	KiTa Regenbogenland	-5.000	--	-5.000	--	-5.000	-5.000	-5.000	-15.000						--	
0604 - Sonst. Einr. d. Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		-10.000	--	-10.000	--	-10.000	-10.000	-10.000	-30.000						--	
0604-0001A - Spielplätze	Spielplätze	-10.000	--	-10.000	--	-10.000	-10.000	-10.000	-30.000						--	
0901 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		-300.000	-2.718	-20.000	-4.760	-220.000	-220.000	--	-540.000						--	
0901-0002A - Baugebiet Bissenberg	Erschließung	-300.000	-2.718	-20.000	-4.760	-220.000	-220.000	--	-540.000		2024	2024			--	
1001 - Bau- und Grundstückordnung		-13.500	--	0	--	-85.000	--	--	-98.500						--	
1001-0002A - Bauverwaltung		-13.500	--	--	--	--	--	--	-13.500						--	
1001-0003A - Bauverwaltung	Digitalisierung der Bauakten in 2027	0	--	0	--	-85.000	--	--	-85.000						--	
1101 - Wasser		-101.500	-5.396	-32.500	-7.500	-105.000	-105.000	-25.000	-239.000						--	
1101-0001E - Wasser-Anschlusskosten und Beiträge	Wasserversorgung	3.500	--	0	--	0	0	0	3.500						--	
1101-0002A - Wasserversorgung	Wasserversorgung Erneuerung Wasserleitung Schieberdrehgerät	-50.000	--	-32.500	--	-25.000	-25.000	-25.000	-107.500						--	
1101-0011A - Wasserversorgung	Erwerb Fahrzeug	-55.000	--	--	-7.500	--	--	--	-55.000						--	
1101-0012A - Wasser Baugebiet Bissenberg	Wasserleitung	--	--	0	--	-80.000	-80.000	--	-80.000						--	
HK-110101A - Hochbehälter Stockhausen	Wasserversorgung	--	-5.396	--	--	--	--	--	0						--	
1102 - Abwasser		-525.000	-44.439	-220.000	-47.302	-625.000	-625.000	-425.000	-1.370.000						--	
1102-0001A - Sanierungsmaßnahmen EKVO	Abwasserentsorgung Maßnahme nach EKVO	-500.000	-44.439	-150.000	-11.555	-400.000	-400.000	-400.000	-1.050.000	01.09.2026					--	
1102-0002A - Schachtbauwerke	Abwasserentsorgung	-25.000	--	-50.000	-35.748	-25.000	-25.000	-25.000	-100.000		01.06.2026				--	
1102-0003A - Kanal Baugebiet Bissenberg	Kanalisation	--	--	0	--	-200.000	-200.000	--	-200.000						--	
1102-0004A - Hydraulische Kanalberechnung Biskirchen		--	--	-20.000	--	--	--	--	-20.000						--	
1103 - Abfall		--	--	0	--	-120.000	--	--	-120.000						--	
1103-0002A - Wertstoffhof	Planungskosten 20.000 € in 2026 Wertstoffhof 140.000 € Halle 40.000 €	--	--	0	--	-200.000	--	--	-200.000						--	
1103-0002E - Zuschuss Wertstoffhof	Zuschuss für Neubau	--	--	0	--	80.000	--	--	80.000						--	
1201 - städtische Straßen		-275.000	-78.117	-365.000	-6.557	-1.868.000	-475.000	-55.000	-2.508.000						--	



Unterjähriger Finanzbericht Leun

		Ansatz 2025	Ist 2025	Ansatz 2026	Ist Juni 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamt- kosten	geplanter Beginn	tatsächlicher Beginn	Auftrags- erteilung	Kosten- anschlag	geplante Kredite	tatsächliche Kredite	Erläuterung
1201 - städtische Straßen		-275.000	-78.117	-365.000	-6.557	-1.868.000	-475.000	-55.000	-2.508.000					--		
1201-0001A - Gewerbegebiet Hollergewann	Gemeindestraßen - Baustraße	-80.000	-41.100	0	--	-25.000	--	--	-105.000					--		
1201-0005A - Innerörtlicher Straßenbau - Allgemein -	Gemeindestraßen	-50.000	--	0	--	-50.000	-50.000	-50.000	-100.000					--		
1201-0008A - Erweiterung Straßenbeleuchtung	Gemeindestraßen	-25.000	--	0	--	-5.000	-5.000	-5.000	-30.000					--		
1201-0010A - Innerörtlicher Straßenbau	Biskirchen Auweg / Schulstraße / Bissenberger Str. Planungskosten	-100.000	-37.017	-100.000	--	-1.600.000	-380.000	--	-1.800.000					--		
1201-0011A - Radwegebau	Verbindung Bissenberg nach Stockhausen	0	--	--	--	0	-40.000	--	0					--		
1201-0012A - Innerörtlicher Straßenbau	Stockhausen Hauptstraße/Bahnhofstraße Planungskosten	-20.000	--	-20.000	--	-188.000	--	--	-228.000					--		
1201-0013A - Stützmauer Am Dollberg		--	--	-60.000	--	--	--	--	-60.000					--		
HK-120114A - Brücke Lahnbahnhof		--	--	-185.000	-6.557	--	--	--	-185.000	10.08.2026	10.08.2026	04.05.2026		--		Förderung 90% durch Hessenkasse durch Restbudget, Abgestimmt mit Kommunalaufsicht
1303 - Friedhofs- und Bestattungswesen		--	--	-8.000	--	--	--	--	-8.000					--		
1303-0009A - Friedhof Leun		--	--	-2.250	--	--	--	--	-2.250					--		
1303-0010A - Friedhof Bissenberg		--	--	-2.400	--	--	--	--	-2.400					--		
1303-0011A - Friedhof Stockhausen		--	--	-3.350	--	--	--	--	-3.350					--		
1501 - Wirtschaftsförderung		--	--	-27.900	--	-27.900	-27.900	-27.900	-55.800					--		
1501-0002A - Lahn-Dill- Glasfaserausbau	Resterampe	--	--	-27.900	--	-27.900	-27.900	-27.900	-55.800					--		
1502 - Tourismus		--	198.740	--	--	--	--	--	0					--		
1502-0001A - Tourismus	Radweg Biskirchen	--	-9.760	--	--	--	--	--	0					--		
1502-0001E - Zuschuss Tourismus	Zuschuss Radweg Biskirchen	--	208.500	--	--	--	--	--	0					--		
1503 - Allg. Einrichtungen und Unternehmen		-5.000	-87.074	-25.000	--	0	0	0	-30.000					--		
1503-0001A - DGH Biskirchen	DGH "Grüne Au" Beamer/Leinwand/Beschallung	--	--	-15.000	--	--	0	--	-15.000					--		
1503-0004A - DGH Bissenberg	DGH Bissenberg	-5.000	--	--	--	0	--	0	-5.000					--		
1503-0006A - DGH Stockhausen	DGH Stockhausen	--	-2.667	0	--	--	0	--	0					--		
1503-0014A - Brunnenhaus Biskirchen	Biskirchen	--	-84.407	--	--	--	--	--	0					--		
1503-0017A - DGH Bissenberg	Container für Notstrom	--	--	-10.000	--	--	--	--	-10.000					--		
1601 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen		74.000	74.000	227.000	35.000	74.000	74.000	74.000	375.000					--		
1601-0001E - Investitionspauschale Land Hessen	Land Hessen	74.000	74.000	74.000	35.000	74.000	74.000	74.000	222.000					--		
HK-160101E - Zuschuss Hessenkasse Einnahme Hessenkasse		--	--	153.000	--	--	--	--	153.000					--		



12.2 Zusammenstellung und Erläuterung der größeren Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Prognose

Aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung sind in fast allen Bereichen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen geringer als ursprünglich im Haushaltentwurf geplant.

Abweichungen Plan und Prognose 50.000 €

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abwei- chung [%]	
0101 - Städtische Gremien	-420.308	-300.609	-355.393	64.915	15 ↗	Geringere Aufwendungen für Beihilfen an Versorgungsempfänger
0102 - Verwaltungsteuerung, Zentrale Dienste	-831.453	-421.591	-742.358	89.095	11 ↗	Geringere Personalaufwendungen, da ein Teil der Buchungen auf 0103 Finanzwesen erfolgt ist, geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
0105 – Bauhof, Maschinen Fuhrpark	-759.321	-342.100	-650.536	108.785	14 ↗	geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
0202 – Ordnungsangelegenheiten	-269.666	-88.416	-200.815	68.851	26 ↗	Geringere Personalaufwendungen, geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, geringere Aufwendungen für Zuw. und Zuschüsse
0204 - Brand-, Zivil-, Katastrophenschutz u. Allg. Hilfen	-353.109	12.261	-140.082	213.027	60 ↗	Mehr sonstige ordentliche Erträge (Versicherungsschaden FFW Biskirchen), geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
0601 - Tageseinrichtungen für Kinder	-2.534.240	-707.563	-2.412.461	121.779	5 ↗	geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
0802 - Sportstätten und Bäder	-164.261	-47.941	-97.209	67.052	41 ↗	geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
1001 - Bau- und Grundstückordnung	-326.590	-96.792	-265.099	61.491	19 ↗	Geringere Personalaufwendungen
1305 - Land- und Forstwirtschaft	33.900	39.363	196.518	162.618	480 ↗	Mehr Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen, geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



Unterjähriger Finanzbericht Leun

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abwei- chung [%]	
1503 - Allg. Einrichtungen und Unternehmen	50.732	14.235	108.917	58.185	115	geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
1602 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-174.929	-65.305	-84.622	90.307	52	Geringere Aufwendungen für Bankzinsen

Abweichungen Plan und Prognose -50.000 €

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]	
1101 - Wasser	351.154	47.785	201.833	-149.321	-43	Es wird derzeit mit geringerem Wasserverbrauch gerechnet
1304 - Naturschutz und Landschaftspflege	109.500	-4.287	-28.484	-137.984	-126	Bis jetzt kein Verkauf der Ökopunkte

Ertragsprognose Plan und Prognose 50.000 €/ -50.000 €

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kto.gruppe 50)	770.546	212.778	625.818	-144.728	-19
Keine Erträge durch den Verkauf von Ökopunkten (150.000 €)					
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kto.gruppe 51)	3.295.022	1.395.030	3.181.590	-113.432	-3
Geringere öffl.-rechtl. Benutzungsgebühren (-39.098 €), Benutzungsgebühren Wasser (-40.024 €) und Abwasser (-48.868 €)					
Sonstige ordentliche Erträge (Kto.gruppe 53)	162.550	228.154	309.297	146.747	90
Mehr Erträge aus Schadenersatzleistungen (Versicherungsschaden FFW Biskirchen)					
Kostenersatzleistungen und -erstattungen (Kto.gruppe 548-549)	16.000	83.424	87.412	71.412	446
Mehr Erträge Kostenerstattung Sozialversicherung					
Außerordentliche Erträge (Kto.gruppe 59)	0	107.037	107.037	107.037	--
Mehr periodenfremde Erträge (83.066 €)					



Unterjähriger Finanzbericht Leun

Aufwandsprognose Abweichungen Plan und Prognose -50.000 €/ -50.000 €

	Plan	Ist	Prognose per Juni zum 31.12.	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Personalaufwendungen (Kto.gruppe 62,63,640-643,647-649,65) Geringere Aufwendungen für Entg. Arbeitszeit (-133.973 €)	5.760.655	2.518.424	5.559.324	-201.331	-3 🟡
Versorgungsaufwendungen (Kto.gruppe 644-646) Geringere Aufwendungen für Beihilfe an Versorgungsempfänger (-48.835 €), Geringere Aufwendungen an Verso.kassen f tarifr. Beschäftigte (-48.357 €)	681.100	370.429	581.044	-100.056	-15 🟢
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto.gruppe 60,61,67-69) Siehe Punkt 4.2, Grundsätzlich geringe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aufgrund vorl. Haushaltführung	2.879.999	1.258.397	2.210.370	-669.629	-23 🟢
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kto.gruppe 77) Geringere Aufwendungen für Bankzinsen (-67.987 €)	330.057	153.948	257.430	-72.627	-22 🟢
Außerordentliche Aufwendungen (Kto.gruppe 79) Höhere periodenfremde Aufwendungen (196.324 €)	--	196.324	196.324	196.324	-- 🔴

12.3 Umsetzungsstand Haushaltssicherungskonzept

Derzeit sind die Einnahmen angepasst bzw. durch den Steuerberater neu kalkuliert. Dies betrifft die Kindergarten-, Friedhof-, Wasser- und Abwassergebühren. Die Hebesätze der Grundsteuer A und B wurde angehoben.