



Bericht

über die

**Prüfung des Jahresabschlusses 2022
der Stadt Usingen**

Inhaltsverzeichnis

1	Wesentliche Ergebnisse	6
2	Allgemeine Vorbemerkungen	7
2.1	Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang.....	7
2.2	Vollständigkeitserklärung.....	7
2.3	Vorangegangene Prüfung.....	7
2.4	Überörtliche Prüfung.....	8
3	Grundsätzliche Feststellungen	9
3.1	Systemprüfung.....	9
3.1.1	Rechnungswesen und Jahresabschluss.....	9
3.1.2	Buchführung.....	10
3.1.3	Anordnungswesen.....	10
3.1.4	Kassenwesen.....	10
3.1.5	Inventur und Inventar.....	10
3.1.6	Verträge.....	11
3.2	Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs.....	11
3.3	Wirtschaftliche Verhältnisse.....	11
4	Grundlagen der Haushaltswirtschaft	13
5	Ausführung des Haushaltsplans	14
5.1	Gesamtergebnishaushalt/-rechnung.....	14
5.2	Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung.....	15
5.3	Vorläufige Haushaltsführung.....	15
5.4	Liquiditätskredite.....	15
6	Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022	16
6.1	Gesamtergebnisrechnung.....	16
6.1.1	Ordentliche Erträge.....	18
6.1.1.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	18
6.1.1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	18
6.1.1.3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen.....	19
6.1.1.4	Steuern und steuerähnliche Erträge.....	19
6.1.2	Ordentliche Aufwendungen.....	19
6.1.2.1	Personalaufwendungen.....	20
6.1.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	20
6.1.2.3	Geschäftsaufwendungen.....	21
6.1.2.4	Abschreibungen.....	22
6.1.2.5	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse.....	22
6.1.2.6	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus Umlageverpflichtungen.....	22
6.1.2.7	Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	23
6.1.3	Ordentliches Ergebnis.....	23
6.1.4	Außerordentliches Ergebnis.....	23
6.1.5	Jahresergebnis.....	24
6.2	Teilergebnisrechnungen.....	24
6.3	Gesamtfinanzrechnung.....	26
6.3.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	28
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	29

6.3.3	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	29
6.3.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29
6.3.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30
6.3.6	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	31
6.3.7	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	31
6.4	Teilfinanzrechnungen	31
6.5	Vermögensrechnung	31
6.5.1	Aktiva	32
6.5.1.1	Anlagevermögen	33
6.5.1.2	Umlaufvermögen.....	38
6.5.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	39
6.5.2	Passiva.....	40
6.5.2.1	Eigenkapital	41
6.5.2.2	Sonderposten.....	42
6.5.2.3	Rückstellungen	42
6.6	Rechenschaftsbericht.....	43
6.7	Anlagen zum Jahresabschluss	44
6.7.1	Anhang	44
6.7.2	Anlagenübersicht.....	45
6.7.3	Verbindlichkeitenübersicht.....	45
6.7.4	Rückstellungsübersicht.....	46
6.7.5	Forderungsübersicht.....	47
6.7.6	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.....	47
7	Zusammenfassende Prüfurteile	49
8	Anlagen.....	52
8.1	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014	52
8.2	Verantwortlichkeiten	53
8.3	Vollständigkeitserklärung.....	56
8.4	Jahresabschluss 2022 der Stadt Usingen.....	61

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung	14
Tabelle 2:	Vergleich Gesamtfinanzenhaushalt - Gesamtfinanzenrechnung	15
Tabelle 3:	Gesamtergebnisrechnung	17
Tabelle 4:	Entwicklung ordentliches Ergebnis	23
Tabelle 5:	Finanzrechnung (direkte Methode),	28
Tabelle 6:	Zahlungsmittelherkunft und -verwendung	31
Tabelle 7:	Aktiva	32
Tabelle 8:	Passiva	41
Tabelle 9:	Rückstellungen (Auszug).....	42
Tabelle 10:	Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht.....	44
Tabelle 11:	Erfüllung der Anforderungen an den Anhang.....	45
Tabelle 12:	Anlagenspiegel (Auszug).....	45
Tabelle 13:	Verbindlichkeitenübersicht.....	46
Tabelle 14:	Rückstellungsübersicht.....	46
Tabelle 15:	Forderungsübersicht	47
Tabelle 16:	Übertragene Haushaltsermächtigungen 2022	47
Tabelle 17:	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014	52

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1:	Sachstand Umsetzung Feststellungen 2021.....	8
Abbildung 2:	Beurteilung der Haushaltslage.....	12
Abbildung 3:	Ordentliche Erträge 2022	18
Abbildung 4:	Ordentliche Aufwendungen 2022	19
Abbildung 5:	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022.....	28
Abbildung 6:	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022.....	29
Abbildung 7:	Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2022.....	29
Abbildung 8:	Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022.....	30
Abbildung 9:	Verteilung Aktiva	33
Abbildung 10:	Verteilung Passiva.....	41

Verzeichnis der Prüfungsfeststellungen

Keine

Abkürzungsverzeichnis

AO	Abgabenordnung
DA	Dienstanweisung
EigBGes	Eigenbetriebsgesetz
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FwDRAVO	Feuerwehrdienst- und Reisekostenaufwandsentschädigungsverordnung
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO)
GemKVO	Verordnung über die Kassenführung der Gemeinden (Gemeindekassenverordnung - GemKVO)
GO	Geschäftsordnung
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GWB	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HMdIS	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
HSK	Haushaltssicherungskonzept
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
NKRS	Neues Kommunales Rechnungswesenssystem
RPA-HTK	Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises
UStG	Umsatzsteuergesetz
VgV	Vergabeverordnung
VwVerfG	Verwaltungsverfahrensgesetz

Redaktionelle Hinweise:

Soweit im Bericht nicht anders angegeben, wurden bei der Prüfung die im jeweiligen Prüfungszeitraum oder zum Zeitpunkt der örtlichen Erhebungen geltenden Fassungen der Rechtsgrundlagen (insbesondere HGO und GemHVO) zugrunde gelegt. Wesentliche Abweichungen zwischen den bei der Prüfung angewandten und den zum Zeitpunkt der Berichtsausfertigung geltenden Versionsständen werden, soweit diese für die Beurteilung von Bedeutung sind, im Bericht erläutert.

Soweit in diesem Bericht Beträge in Tausend oder Millionen angegeben sind, entstehen Rundungsdifferenzen, die sich u.a. auch auf die Summenbildung auswirken. Das Ergebnis der Summen einzelner Zahlen kann deshalb von den im Jahresabschluss genannten Endsumme abweichen.

Wir verwenden in diesem Bericht geschlechtsspezifische Bezeichnungen, sofern konkrete Personen benannt werden (z.B. der Landrat, die Bürgermeisterin), in allen anderen Fällen die grammatikalisch verfügbaren Geschlechtsbezeichnungen oder geschlechtsneutrale Begriffe, ggf. mit Angabe des weiblichen und männlichen Artikels (z.B. der/die Gemeindevertreter/in, den Gemeindevertreterinnen / den Gemeindevertretern, (die/der) Beschäftigte). Die Angabe beider Geschlechter umfasst auch Personen, die dem dritten Geschlecht (divers) angehören.

1 Wesentliche Ergebnisse

- 01 Der Ergebnishaushalt war „in der Rechnung“ ausgeglichen.
- 02 Der Finanzhaushalt war „in der Rechnung“ ausgeglichen.
- 03 Abweichungen vom Prinzip der Periodengerechtigkeit im Bereich der Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen Dritter sollten durch Änderung der Abrechnungsmodalitäten vermieden werden.
- 04 Abweichungen vom Kontinuitätsprinzip waren sachgerecht und sind im Jahresabschluss erläutert.
- 05 Gebührenbescheide über Feuerwehreinsätze werden regelmäßig mit erheblicher zeitlicher Verzögerung erstellt und versandt.
- 06 Bei der Vergabe von Aufträgen sind deutliche Verbesserungen eingetreten, gleichwohl ergaben sich in Einzelfällen Feststellungen.
- 07 Die Höhe der Dienstaufwandsentschädigung für Funktionsträger der Feuerwehren sollten in einem transparenten Verfahren festgelegt und veröffentlicht werden.
- 08 Die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit (von Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen) ist optimierungsfähig.
- 09 Zur Erfüllung der Vorgaben der GemHVO ist es dringend geboten, die für die örtlichen Steuerungsbedürfnisse relevanten Produkte zu identifizieren, für diese (Leistungs-) Ziele, die in ihrer Zielerreichung gemessen werden können, und Kennzahlen für die Zielerreichung zu definieren. Eine Grundlage könnte das von einer Arbeitsgruppe unter Beteiligung des Hessischen Landesrechnungshofs und kommunaler Vertreter entwickelte, vom Hessischen Innenministerium bereitgestellte Produktbuch Plus mit aus den SDG-Zielen hergeleiteten Nachhaltigkeitsindikatoren sein.
- 10 Die Modalitäten für einen „erschließungsbeitragsfreien Kaufpreis“ von Grundstücken sind - sofern dieses Vorgehen beibehalten werden soll - optimierungsbedürftig.
- 11 Die besondere Wirtschaftlichkeit der Beteiligung an der Stromnetzgesellschaft ist mit jährlichen Berichten an die Stadtverordnetenversammlung über die wirtschaftlichen Ergebnisse der Gesellschaft darzulegen.
- 12 Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss.
- 13 Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk für die Haushaltswirtschaft.

2 Allgemeine Vorbemerkungen

2.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang

Die Stadt Usingen hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt darstellt. Der Jahresabschluss besteht aus der Vermögensrechnung (Bilanz), der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung und ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung / Bilanzierung aufzustellen. Er ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern und ihm sind als Anlagen beizufügen ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses erläutert sind, Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen, die Verbindlichkeiten und die Rückstellungen sowie eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (§ 112 HGO).

Das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises ist für die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Usingen örtlich und sachlich zuständig. Die Rechtsstellung, der Umfang der Prüfung und die Verpflichtung, die Prüfungsergebnisse in einem Bericht zusammenzufassen, ergeben sich aus den §§ 128, 130 und 131 HGO.

Nach § 131 Abs. 1 Nr. 4 HGO ist im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses auch zu prüfen, ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde. Dabei sind die Umsetzung der Feststellungen der überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften nach § 6 Abs. 1 Satz 3 sowie der allgemeinen Feststellungen nach § 6 Abs. 3 Satz 1 des Gesetzes zur Regelung der überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften in Hessen zu berücksichtigen.

Nach den gesetzlichen Vorgaben ist die Jahresabschlussprüfung somit auch auf eine Prüfung der Haushaltswirtschaft und der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung ausgerichtet.

2.2 Vollständigkeitserklärung

Im Prüfungszeitraum wurde die Verwaltung von Bürgermeister Steffen Wernard geführt. Die von Bürgermeister Steffen Wernard unterzeichnete Vollständigkeitserklärung wurde unter dem Datum 16.05.2023 abgegeben. Sie ist eine umfassende Versicherung der Vollständigkeit der erteilten Auskünfte und Nachweise und spiegelt die kommunale Verantwortlichkeit für die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und Rechenschaftsbericht wider. Die Vollständigkeitserklärung ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

2.3 Vorgegangene Prüfung

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Jahresabschluss 2021 gemäß § 114 Abs. 1 HGO am 04.12.2023 beschlossen und die Entlastung erteilt.

Die Veröffentlichung im Usinger Anzeiger und auf der Internetseite der Stadt Usingen erfolgte am 14.12.2023. Der Jahresabschluss und der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses lagen vom 14.12.2023 bis 22.12.2023 öffentlich aus.

Der Bericht enthielt Feststellungen. Diejenigen, aus denen ein Handlungsbedarf abgeleitet werden konnte, sind in der nachstehenden Tabelle aufgeführt:

Feststellungstyp	Inhalt	Beschluss StaVo	Sachstand laut Auskunft der Verwaltung
Beanstandung	Mit dem Verzicht auf eine Ausschreibung der Unterhaltsreinigung wurde gegen nationales und - aufgrund des in Rede stehenden Auftragsvolumens - gegen EU-weit geltendes Vergaberecht verstoßen.	Die unterlassene (EU-weite) Ausschreibung der Unterhaltsreinigung wird nachgeholt. Vergabeverfahren werden zukünftig eingehalten. Entsprechende Dienstanweisungen sind zu erlassen.	Es wurde eine europaweite Ausschreibung durchgeführt. Die Unterhaltsreinigung wurde an ein Unternehmen vergeben. Vergabeverfahren werden zukünftig eingehalten. Auf die Dienstanweisung über die Anwendung der Vergabebestimmungen der Stadt Usingen wird verwiesen.
Feststellungstyp	Inhalt	Stellungnahme der Verwaltung	Sachstand laut Auskunft der Verwaltung
Hinweis	Wenn Unterlagen bei längerer Abwesenheit eines / einer Beschäftigten nicht auffindbar sind, spricht dies für ein optimierungsbedürftiges Archivierungssystem.	Die Archivierung der begründenden Unterlagen wird nach Rückkehr einer langzeiterkrankten Mitarbeiterin aufgearbeitet.	Die Inventur wurde im Juni 2023 durchgeführt.
Empfehlung	Für Aufträge mit einem geschätzten Wert bis 10.000 € sollte eine niedrigere Grenze für die Pflicht zur Einholung von (formlosen) Angeboten / zu Preisvergleichen z.B. anhand einer Internetrecherche definiert werden. Dabei könnten die Wertgrenzen für die Zuschlagserteilung herangezogen werden (> 5.000 € bis 10.000 €).		Im Zuge der Einführung eines automatisierten Musters für Vergabeunterlagen wurden die Wertgrenzen angepasst (siehe Stellungnahme unterhalb dieser Tabelle).
Empfehlung	In der GO-Vergabe sollten entweder die Direktkäufe ohne Pflicht zur Einholung von Vergleichsangeboten aus der Pflicht zur Dokumentation des Vergabeverfahrens ausgenommen oder - besser - für diese Fälle ein Kurzvergabeformular vorgesehen werden.		Die Anpassung der GO-Vergabe muss seitens der Stadt noch nachgeholt werden.

Abbildung 1: Sachstand Umsetzung Feststellungen 2021

Übergreifende Stellungnahmen der Verwaltung zu Vergabeverfahren:

Zum 01.01.2022 wurde eine Dienstanweisung erlassen, die die Vergabedokumentation mit einem automatisierten Muster für einen Vergabeformular regelt. Hierin sind auch die Wertgrenzen vom Land Hessen zu Grunde gelegt. Entsprechend sind Vergaben ab 2.500 € mit diesem Formular zu dokumentieren und zu archivieren und Angebote bereits ab 7.500 € einzuholen. Mit Einführung dessen ist die Qualität von Vergabeverfahren deutlich gestiegen. Im Zuge der Feststellungen zu dieser Prüfung soll zudem die GO-Vergabe angepasst werden.

Die Thematik wurde zwischenzeitlich aufgegriffen. Die Prüfungshinweise wurden zum Anlass genommen, neue Rahmenvereinbarungen auszuschreiben und entsprechende Vergaben durchzuführen.

Mit den von der Verwaltung mitgeteilten Sachständen sind alle Feststellungen erledigt.

2.4 Überörtliche Prüfung

Eine bei der Prüfung dieses Jahresabschlusses zu berücksichtigende überörtliche Prüfung hat nicht stattgefunden.

3 Grundsätzliche Feststellungen

3.1 Systemprüfung

Es wurde geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften und den Beschlussfassungen der Organe geführt worden sind.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt wurden. Es konnte festgestellt werden, dass die Geschäftspolitik auf üblichen ordnungsmäßigen Entscheidungsgrundlagen beruhte.

3.1.1 Rechnungswesen und Jahresabschluss

Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Entsprechend § 92 Abs. 3 HGO ist die Haushaltswirtschaft nach den Regeln der doppelten Buchführung zu führen.

Nach den Ergebnissen dieser Prüfungen wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung beachtet:

- Der Jahresabschluss wurde nach den gültigen Regeln erstellt; die Ansätze und Werte wurden in nachprüfbarer, objektiver Form aus ordnungsgemäßen Belegen und Büchern hergeleitet. Die einzelnen Positionen entsprechen den Tatsachen und die Werte wurden zutreffend ermittelt (Grundsatz der Richtigkeit und Willkürfreiheit).
- Der Jahresabschluss ist übersichtlich, klar und für sachverständige Dritte, die mit Buchführung und Jahresabschluss vertraut sind, verständlich (Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit).
- Alle Vermögensgegenstände - mit Ausnahme der so genannten Sachgesamtheiten - und Schulden wurden unabhängig voneinander bewertet (Grundsatz der Einzelbewertung).
- Sämtliche buchungspflichtige Geschäftsvorfälle sind im Jahresabschluss erfasst. Auch Risiken, die bis zum Bilanzstichtag noch keinen Niederschlag in der Buchführung gefunden haben, wurden berücksichtigt (Grundsatz der Vollständigkeit).
- Soweit für eine Gebietskörperschaft zutreffend, wurden Gewinne / Wertsteigerungen nur soweit berücksichtigt, wie sie am Bilanzstichtag realisiert waren (Realisationsprinzip) und Verluste / Wertminderungen bereits dann gewürdigt, wenn sie mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit drohten (Imparitätsprinzip).
- Alle sachlich der Leistung der Stadt Usingen zurechenbaren Erträge und Aufwendungen wurden grundsätzlich unabhängig vom Tag der Zahlung der Periode der Leistungserbringung zugeordnet (Grundsatz der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung, Periodisierungsprinzip).

Vom Prinzip der Periodengerechtigkeit wurde in einigen betraglich unwesentlichen Fällen zudem aber vor allem im Bereich der Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen abgewichen. Die (finalen) Abrechnungen der Träger von Kita in Usingen und der Kommunen, in deren Kita Kinder aus Usingen betreut werden, liegen nur in Ausnahmefällen rechtzeitig vor den Jahresabschlussarbeiten vor. Mit den Trägern von Kita in Usingen sollte ein Verfahren entwickelt werden, das es der Stadt ermöglicht, für

eventuelle Nachforderungen Rückstellungen zu bilden, damit zumindest die Aufwendungen dem zutreffenden Jahr zugeordnet werden.

- Die einzelnen Positionen des Jahresabschlusses wurden - von den in diesem Bericht und im Jahresabschluss erwähnten und erläuterten Abweichungen - auf gleiche Weise wie in den Vorjahren ermittelt, abgegrenzt und zusammengestellt. Es wurden die gleichen Gliederungsbegriffe und -schemata verwendet (Grundsatz der Kontinuität). Vom Grundsatz der Kontinuität wurde mit der Reduzierung der Nutzungsdauern von Gebäuden sowie bei der Bewertung der Vorräte - sachgerecht und im Anhang begründet - abgewichen (vgl. Kapitel 6.5.1.1.2.2 Bauten und Anlagen im Bau und 6.5.1.2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe).
- Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden zum Abschlussstichtag einzeln bewertet, Umsatzerlöse, Aufwendungen und Erträge auf den Bilanzstichtag abgegrenzt (Stichtagsprinzip).

Das Rechnungswesen entspricht den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde dieser Größenordnung. Es kann relevante Informationen zeitnah liefern.

3.1.2 Buchführung

Die Buchführung erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems Infoma Finanzwesen V7 / „newsystem kommunal“ (nsk). Die Jahresabschlussbuchungen wurden mit dem Buchführungssystem der Software Infoma Finanzwesen V7 / „newsystem kommunal“ (nsk) und Axians IKVS erstellt.

Die Buchführung erfolgte ordnungsgemäß unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

3.1.3 Anordnungswesen

Die Bücher und Belege der Stadt Usingen wurden - auch hinsichtlich der zutreffenden Feststellung und Anordnung - im Rahmen der Jahresabschlussprüfung geprüft.

Die Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden beachtet.

3.1.4 Kassenwesen

Eine unvermutete Kassenprüfung erfolgte am 11.11.2022. Die Prüfung ergab, dass

- der Kassenistbestand mit dem Kassensollbestand übereinstimmt,
- der Zahlungsverkehr ordnungsgemäß abgewickelt wird, insbesondere die Einzahlungen und Auszahlungen rechtzeitig und vollständig eingezogen bzw. geleistet und Verwahrgelder und Vorschüsse unverzüglich abgewickelt worden sind,
- die Bücher ordnungsgemäß geführt werden,
- das Kassenwesen zuverlässig eingerichtet ist und
- insgesamt die Kassengeschäfte ordnungsgemäß und wirtschaftlich abgewickelt werden.

3.1.5 Inventur und Inventar

Gemäß § 108 Abs. 3 HGO in Verbindung mit § 35 GemHVO ist die Stadt verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihre Grundstücke, Forderungen und Schulden, den Betrag des baren Geldes sowie ihre sonstigen Vermögensgegenstände genau zu verzeichnen

und dabei den Wert der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden anzugeben (Inventar). Die körperlichen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich durch eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) zu erfassen, soweit nicht nach § 36 Abs. 2 GemHVO durch ein anderes GoB-konformes Verfahren gesichert ist, dass der Bestand nach Art, Menge und Wert festgestellt werden kann. Nr. 3 der Hinweise zu § 36 GemHVO bestimmt, dass die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung regelmäßig, typischerweise in einem drei- bis fünfjährigen Rhythmus, mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abzustimmen sind. Für geringwertige Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens (GWG) sowie für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe ist nach § 35 Abs. 2 GemHVO in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen.

Die für 2022 geplante Inventur musste nach der Darstellung im Anhang aus Kapazitätsgründen verschoben werden.

Eine vereinfachte Bestandsabfrage, im Rahmen derer die Fachämter ihnen zur Verfügung gestellte Inventarlisten auf Vollständigkeit und Aktualität prüfen sollten, ermöglicht es, von der - grundsätzlich gebotenen - Beanstandung des Verzichts auf eine Inventur abzusehen.

Die Rückmeldungen führten zu Korrekturen (Abgängen) im Anlagevermögen und zu entsprechenden außerordentlichen Aufwendungen.

Die Rückmeldungen aus den Fachämtern wurden im Rahmen der Jahresabschlussprüfung vorgelegt. Es wurde nicht geprüft, ob alle als abgängig gemeldeten Vermögensgegenstände in den vorgenannten Buchungsvorgängen enthalten waren.

3.1.6 Verträge

Zu den im Jahr 2022 abgeschlossenen wesentlichen Verträgen - Gründung der Netzgesellschaft „Hochtaunuskreis - Usinger Land - GmbH & Co. KG“ - vgl. Kapitel 6.5.1.1.3 Finanzanlagen.

3.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04. des Folgejahres (2023). Der Jahresabschluss zum 31.12. 2022 wurde durch den Magistrat am 15.05.2023 aufgestellt.

Zur Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vgl. Kapitel 3.1.1 Rechnungswesen und Jahresabschluss.

Zur Ordnungsmäßigkeit des Rechenschaftsberichts und des Anhangs vgl. Kapitel 6.6 Rechenschaftsbericht und 6.7.1Anhang.

3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

Gemäß § 92 Abs. 2 HGO ist die Haushaltswirtschaft sparsam und wirtschaftlich zu führen. Die Beachtung dieses Haushaltsgrundsatzes ist auch im Hinblick auf die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung prüfungsrelevant.

Der Grundsatz der Sparsamkeit stellt auf ein möglichst geringes Ausgabevolumen ab, während sich der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit auf das Verhältnis von Aufwand und Ertrag bezieht. Als wirtschaftlich gilt jene Maßnahme, bei der entweder mit dem geringsten Aufwand ein vorgegebenes Ziel (Minimalprinzip) oder bei gegebenem Aufwand das beste Ergebnis (Maximalprinzip) erreicht wird.

In der Gesamtschau der durchgeführten Prüfungshandlungen haben sich keine Anhaltspunkte für unwirtschaftliches Verhalten ergeben.

Aus dem im Haushalt und im Jahresabschluss mehrfach thematisierten zunehmenden Investitionsstau, den Schwankungen bei den Steuereinnahmen und - zeitlich versetzt - den Aufwendungen aus Steuern und Umlageverpflichtungen sowie der demografischen Entwicklung ergibt sich die dringende Notwendigkeit politischer Entscheidungen, wie die begrenzten personellen und finanziellen Ressourcen künftig einzusetzen sind.

Die Stadt Usingen setzt in Bezug auf die Darstellung von Kennzahlen die Software Axians IKVS ein. Über diese Kennzahlen werden im Jahresabschluss finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form dargestellt. Diese Betrachtung der Kennzahlenentwicklung ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen (z.B. Entwicklung der Steuern, Personalaufwand, Haushaltsergebnis, Vermögenslage, Kapitalstruktur usw.). Diese Darstellungen erfüllen allerdings noch nicht die Vorgaben der GemHVO, deren Ziel es ist, das Erreichen (politisch) definierter Ziele anhand von Leistungsmengen und Kennzahlen transparent zu machen. Im Kapitel 6.2 Teilergebnisrechnungen wird näher auf dieses Thema eingegangen.

Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen und Folgekostenabschätzungen wurden im Rahmen dieser Prüfung nicht vorgelegt.

Die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung (der dauerhaften Leistungs- und Zahlungsfähigkeit) war aus der Perspektive des Jahres 2022 gewährleistet: In Anlehnung an die Methodik des Hessischen Landesrechnungshofs stellt sich die Haushaltslage wie folgt dar:

Beurteilung der Haushaltslage						
	Pkt.	2018	2019	2020	2021	2022
1. Beurteilungsebene: Kapitalerhaltung						
Ordentliches Ergebnis ≥ 0	45	522.197	1.051.748	2.828.720	5.205.179	2.045.030
Jahresergebnis ≥ 0	5	1.434.393	1.792.007	2.840.145	6.047.743	1.146.698
Eigenkapital zum 31.12. ≥ 0	5	51.518.627	53.310.634	56.150.779	62.198.522	63.345.221
Zwischensumme 1 (maximal 55 Punkte)	55	55	55	55	55	55
2. Beurteilungsebene: Substanzerhaltung						
"Doppische freie Spitze" im Verhältnis zu den verfügbaren "Allgemeinen Deckungsmitteln" ≥ 8 Prozent	40	6,4%	-0,1%	14,1%	15,3%	1,5%
oder: Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzgl. der Auszahlungen für Tilgungen von Investitionskrediten und Zahlungen an die "Hessenkasse" ≥ 0 ("doppische freie Spitze")	30	1.494.569	-35.217	3.589.742	4.461.920	449.189
oder: Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit ≥ 0	10	2.555.762	3.789.323	4.550.208	5.475.528	1.607.213
Stand der liquiden Mittel abzgl. der Liquiditätskredite ≥ 0	5	5.578.200	4.236.239	5.630.550	6.735.422	3.851.120
Zwischensumme 2 (maximal 45 Punkte)	35	15	45	45	45	35
Gesamtpunktzahl aus 1 und 2 (maximal 100 Punkte)	90	70	100	100	100	90
Haushaltsausprägung (Gesamtsumme ≥ 70 Punkte -> stabil Gesamtsumme < 70 Punkte -> instabil)		stabil	stabil	stabil	stabil	stabil
Gesamtbeurteilung				stabil		

Abbildung 2: Beurteilung der Haushaltslage

4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 06.12.2021 hat die Stadtverordnetenversammlung den Haushalt (Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2022 beschlossen. Der Vorlagetermin nach § 97 Abs. 3 HGO zum 30.11.2021 wurde nicht eingehalten.

Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 40.642.272,00 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 40.742.677,00 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 0,00 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0,00 €

mit einem Fehlbetrag von 100.405,00 € geplant. Die geplante (ordentliche) Ertragskraft der Stadt reichte somit nicht aus, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren.

Der Haushaltsausgleich wurde in der Planung aber unter Inanspruchnahme der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses **erreicht** (§ 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO).

Der Finanzhaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 37.955.755,00 €,
- der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 37.600.412,00 €,
- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.869.537,00 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 6.646.089,00 €,
- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 4.776.552,00 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 1.037.000,00 €

mit einem Finanzmittelfehlbedarf in Höhe von -681.657,00 € geplant.

Mit einem geplanten Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 355.343,00 € und geplanten Tilgungsleistungen in Höhe von 1.037.000,00 € **war der Haushalt nicht entsprechend § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO ausgeglichen geplant**. Aufgrund ausreichend vorhandener ungebundener Liquidität konnte auf ein Haushaltssicherungskonzept verzichtet werden und erfolgte die Haushaltsgenehmigung durch die Aufsichtsbehörde.

Die Haushaltssatzung enthielt u. a. folgende weitere Festsetzungen:

- Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen 4.776.552,00 €,
- Verpflichtungsermächtigungen 33.157.500,00 €,
- Höchstbetrag der Liquiditätskredite 1.000.000,00 €.

Mit Veranschlagung von

- Kredite für Investitionen,
- Verpflichtungsermächtigungen,
- Liquiditätskrediten

sowie wegen des nicht ausgeglichenen Finanzhaushalts war der Haushalt der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen.

Die notwendige Genehmigung wurde am 02.03.2022 von der Aufsichtsbehörde erteilt.

Die Haushaltssatzung wurde entsprechend § 97 Abs. 4 S. 2 HGO erst nach der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde bekannt gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte

am 04.03.2022 im Usinger Anzeiger und durch Bereitstellung auf der Internetseite der Stadt. Die öffentliche Auslegung erfolgte am 04.03.2022, vom 07.03.2022 bis 11.03.2022 und am 14.03.2022.

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 94 Abs. 3 S. 1 HGO am 01.01.2022 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01. 2022 bis zum Abschluss der öffentlichen Bekanntmachung am 15.03.2022 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

5 Ausführung des Haushaltsplans

5.1 Gesamtergebnishaushalt/-rechnung

Ergebnishaushalt/-rechnung Teil 1 in Euro		
Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022
Summe der ordentlichen Erträge	40.534.022,00	45.541.363,69
Summe der ordentlichen Aufwendungen	40.125.857,00	42.982.569,14
Verwaltungsergebnis	408.165,00	2.558.794,55
Finanzerträge	108.250,00	49.952,60
Zinsen u. a. Finanzaufwendungen	616.820,00	563.716,70
Finanzergebnis	-508.570,00	-513.764,10
Ordentliches Ergebnis	-100.405,00	2.045.030,45
Außerordentliche Erträge	0,00	596.941,30
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.495.273,29
Außerordentliches Ergebnis	0,00	-898.331,99
Jahresergebnis	-100.405,00	1.146.698,46
vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00

Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung

Das Jahresergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Haushaltsplanung um 1.247.103,46 €.

Dazu trugen ein um 2.150.629,55 € besseres Verwaltungsergebnis, ein um 5.194,10 € schlechteres Finanzergebnis und ein um 898.331,99 € schlechteres außerordentliches Ergebnis bei.

Das - für die Bestimmung des Haushaltsausgleich maßgebliche - ordentliche Ergebnis verbesserte sich um 2.145.435,45 €.

Da die fortgeschriebenen Ansätze in der Ergebnisrechnung des Jahresabschlusses nur in einer Position¹ und nur äußerst geringfügig (0,9 T€) von den ursprünglichen Ansätzen im Ergebnishaushalt abweichen, erfolgt ein Vergleich zwischen Ansätzen und Ergebnissen der Einzelpositionen im Kapitel 6.1 Gesamtergebnisrechnung.

¹ mit entsprechender Auswirkung auf die Summen- und Saldenbildung

5.2 Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung

Finanzhaushalt/-rechnung in Euro		
Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.955.755,00	41.445.069,92
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.600.412,00	39.837.856,74
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr.1 und Nr.2)	355.343,00	1.607.213,18
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.869.537,00	1.587.077,62
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.646.089,00	4.983.170,41
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr.4 und Nr.5)	-4.776.552,00	-3.396.092,79
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	4.776.552,00	50.323,76
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.037.000,00	1.158.023,92
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 7 und Nr. 8)	3.739.552,00	-1.107.700,16
Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	542.773,70
Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	530.495,57
Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 10 und Nr. 11)	0,00	12.278,13
Geplanter Zahlungsmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	4.000.000,00	6.735.422,01
Geplanter Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 3 ,Nr. 6, Nr. 9 und Nr. 12)	-681.657,00	-2.884.301,64
Geplanter Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 13 und Nr. 14)	3.318.343,00	3.851.120,37

Tabelle 2: Vergleich Gesamtfinanzhaushalt - Gesamtfinanzrechnung

Auszahlungsermächtigungen waren aus dem Vorjahr in Höhe von 412.706,66 € übertragen worden.

Die Ansätze des Gesamtfinanzhaushalts wurden durch Fortschreibung nur für die Auszahlungen für Baumaßnahmen (+398,7 T€) und die Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögensgegenstände (+27,9 T€) verändert². Ein Vergleich zwischen Ansätzen und Ergebnissen der Einzelpositionen erfolgt im Kapitel 6.3.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

5.3 Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung der Stadt ist gemäß § 94 Abs.3 S.1 HGO am 01.01.2022 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2022 bis zum Ende der öffentlichen Auslegung des genehmigten Haushaltsplans am 14.03.2022 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Die Stadt beachtete während der vorläufigen Haushaltsführung die Bestimmungen des § 99 HGO.

5.4 Liquiditätskredite

Die gemäß § 105 Abs. 2 HGO erforderliche Genehmigung des in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrags der Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen lag vor. Der vorgesehene Höchstbetrag der Liquiditätskredite betrug nach § 4 der Haushaltssatzung 1.000.000,00 €.

Die Stadt nahm 2022 keine Liquiditätskredite in Anspruch.

² mit entsprechender Auswirkung auf die Summen- und Saldenbildung

Wie im Vorjahr waren folglich auch im Berichtsjahr für Liquiditätskredite keine Zinszahlungen zu leisten.

6 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022

6.1 Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zeigt über aussagefähige Zwischenergebnisse die Entstehung von Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag in der abgelaufenen Haushaltsperiode:

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
Ordentliche Erträge				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.325.849,13	1.408.927,00	1.445.186,30	36.259,30
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.799.822,99	6.377.721,00	6.486.996,55	109.275,55
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.284.352,78	1.249.806,00	1.557.233,80	307.427,80
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	8.473,74	8.473,74
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.641.332,07	19.860.876,00	23.024.078,78	3.163.202,78
6. Erträge aus Transferleistungen	644.753,61	659.335,00	665.060,81	5.725,81
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.329.177,27	8.152.865,00	8.710.854,81	557.989,81
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	927.190,54	964.717,00	1.052.684,23	87.967,23
9. Sonstige ordentliche Erträge	2.395.439,39	1.859.775,00	2.590.794,67	731.019,67
10. Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	45.347.917,78	40.534.022,00	45.541.363,69	5.007.341,69
Ordentliche Aufwendungen				
11. Personalaufwendungen	8.317.299,03	8.751.727,00	8.820.254,81	68.527,81
12. Versorgungsaufwendungen	677.920,89	977.901,00	1.108.942,73	131.041,73
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.348.257,90	7.529.027,32	8.456.303,87	927.276,55
14. Abschreibungen	2.954.830,73	2.974.075,00	3.007.033,70	32.958,70
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.980.727,18	2.616.039,00	3.133.925,40	517.886,40
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	17.280.758,64	17.259.403,00	18.423.529,71	1.164.126,71
17. Transferaufwendungen	3.545,00	0,00	7.239,37	7.239,37
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.504,75	16.766,00	25.339,55	8.573,55
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	39.579.844,12	40.124.938,32	42.982.569,14	2.857.630,82
20. Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./19)	5.768.073,66	409.083,68	2.558.794,55	2.149.710,87
21. Finanzerträge	68.029,25	108.250,00	49.952,60	-58.297,40
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	630.924,30	616.820,00	563.716,70	-53.103,30
23. Finanzergebnis (Nr. 21 ./22)	-562.895,05	-508.570,00	-513.764,10	-5.194,10

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
24. Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	45.415.947,03	40.642.272,00	45.591.316,29	4.949.044,29
25. Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	40.210.768,42	40.741.758,32	43.546.285,84	2.804.527,52
26. Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	5.205.178,61	-99.486,32	2.045.030,45	2.144.516,77
27. Außerordentliche Erträge	931.338,18	0,00	596.941,30	596.941,30
28. Außerordentliche Aufwendungen	88.773,64	0,00	1.495.273,29	1.495.273,29
29. außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	842.564,54	0,00	-898.331,99	-898.331,99
30. Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.047.743,15	-99.486,32	1.146.698,46	1.246.184,78

Tabelle 3: Gesamtergebnisrechnung³

Im Vergleich zur Planung

- fielen die ordentlichen Erträge um 5.007.341,69 € höher aus,
- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 2.857.630,82 € höher aus⁴,
- verschlechterte sich das Finanzergebnis um 5.194,10 €,
- verschlechterte sich das außerordentliche Ergebnis um 898.331,99 €.

Daraus folgend verbesserte sich das

- Verwaltungsergebnis um 2.149.710,87 €⁵,
- ordentliche Ergebnis um 2.144.516,77 €⁶,
- Jahresergebnis um 1.246.184,78 €⁷.

Im Vergleich zum Vorjahr verschlechterte sich das

- Verwaltungsergebnis um 3.209.279,11 €,
- ordentliche Ergebnis um 3.160.148,16 €,
- außerordentliche Ergebnis um 1.740.896,53 €,
- Jahresergebnis um 4.901.044,69 €.

Die Ergebnisrechnung wurde im Rahmen des risikoorientierten Prüfungsansatzes stichprobenweise geprüft. Die Stichprobe umfasste folgende Produktbereiche:

- 02 - Sicherheit und Ordnung,
- 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe,
- 08 - Sportförderung,
- 09 - Räumliche Planung und Entwicklung sowie
- 15 - Wirtschaft und Tourismus.

³ Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

⁴ Im Vergleich zu den ursprünglichen Haushaltsansätzen um 2.856.712,14 €.

⁵ Im Vergleich zu den ursprünglichen Haushaltsansätzen um 2.150.629,55 €.

⁶ Im Vergleich zu den ursprünglichen Haushaltsansätzen um 2.145.435,45 €.

⁷ Im Vergleich zu den ursprünglichen Haushaltsansätzen um 1.247.103,46 €.

6.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2022 betragen 45.541.363,69 € und stellen sich wie folgt dar:

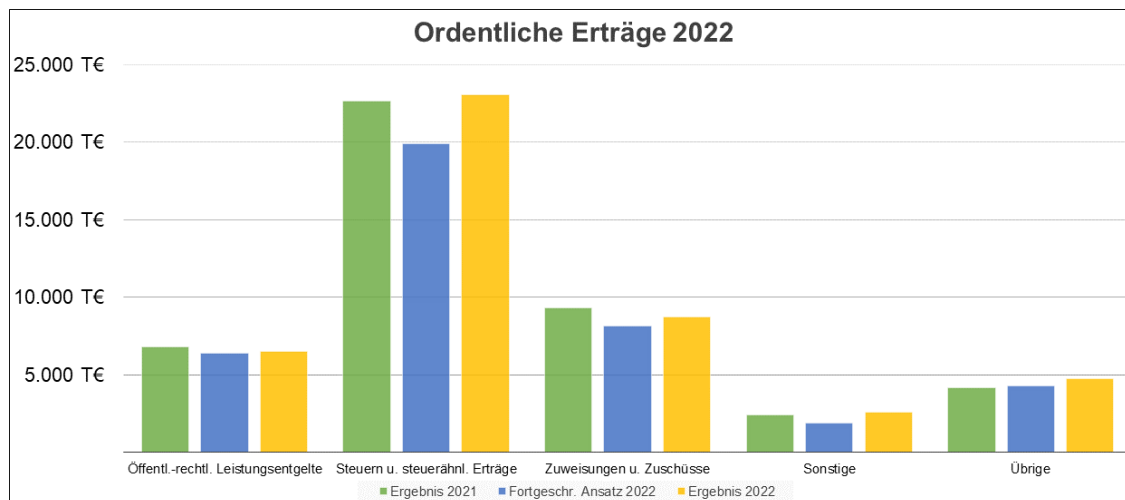


Abbildung 3: Ordentliche Erträge 2022

Die Erträge wurden grundsätzlich rechtzeitig geltend gemacht und erfasst. Der Zahlungseingang wurde ordnungsgemäß überwacht.

Die Rückzahlung zu viel eingegangener Erträge und Einzahlungen erfolgte zutreffend bei den entsprechenden Buchungsstellen.

6.1.1.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die im Haushaltsjahr entstandenen Erträge aus privatrechtlichen Entgelten wurden zutreffend erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Standgebühren für den Wochenmarkt (PB 15 - Wirtschaft und Tourismus) enthielten in Einzelfällen nicht der Gebührenordnung entsprechende Pauschalierungen der Stromkosten.

Stellungnahme der Verwaltung

Die Gebührenordnung des Usinger Wochenmarkts wird ab 2025 entsprechend angepasst.

Bei den Kostenbeiträgen für die U3-Betreuung und für die Verpflegung in den Kindertagesstätten besteht gemäß den Angaben im Jahresabschluss (S. 158) auch nach Anhebung der Beiträge für die Verpflegung im Jahr 2023 eine deutliche Unterdeckung.

6.1.1.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (u.a. Steuern und Gebühren) wurden grundsätzlich zutreffend erhoben, erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Gebührenbescheide über Feuerwehreinsätze (PB 02 - Sicherheit und Ordnung) wurden regelmäßig mit erheblicher zeitlicher Verzögerung erstellt und versandt. Zwischen dem Einsatztag und dem Datum der Rechnungserstellung lagen in den geprüften Fällen bis 8,5 Monate, die kürzeste festgestellte Zeitspanne beträgt zwei Monate. Abgerechnet wurden zudem nicht satzungskonforme Fest-/Pauschalbeträge; auf der anderen Seite konnten grundsätzlich abrechnungsfähige Leistungen nicht abgerechnet werden, da diese nicht in der Gebührensatzung aufgeführt sind. Insofern ist die Satzung aktualisierungsbedürftig (Ergänzung neu hinzugekommener Fahrzeug / Gerätschaften).

Stellungnahme der Verwaltung

Die Feuerwehrgebührensatzung wurde mittlerweile bereits durch die Verwaltung aktualisiert.

6.1.1.3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Als Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden die Abrechnung der Nutzung der städtischen Gebäude / Sportanlagen durch Vereine geprüft. Es ergaben sich keine Feststellungen.

6.1.1.4 Steuern und steuerähnliche Erträge

Von den Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (2,7 Mio. €, JA S. 2) entfallen 2,1 Mio. € auf Gewerbesteuer des Jahres 2020, für 2017/2018 waren 0,6 Mio. € zu erstatten. Aus den übrigen Jahren 2011-2016, 2019, 2021) saldieren sich die Erträge / Erstattungen auf 0,2 Mio. €.

Die Nachzahlungen für das Jahr 2020 und die Mehrerträge des Jahres 2022 gehen nach Auskunft der Verwaltung auf die Corona-Pandemie zurück. Viele Gewerbetreibende hätten ihre Vorauszahlungen in 2020 und 2021 vorsichtshalber herabsetzen lassen und diese niedrigeren Vorauszahlungen seien zunächst für 2022 übernommen worden. Die Veranlagung für 2020 habe dann zu höheren Festsetzungen - und damit zu Nachzahlungen - und zur Anpassung der Vorauszahlungen für 2022 geführt, so dass die auf Grundlage der niedrigeren Vorauszahlungen geplanten Ansätze überschritten wurden.

6.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2022 betragen 42.982.569,14 € und gliedern sich wie folgt:

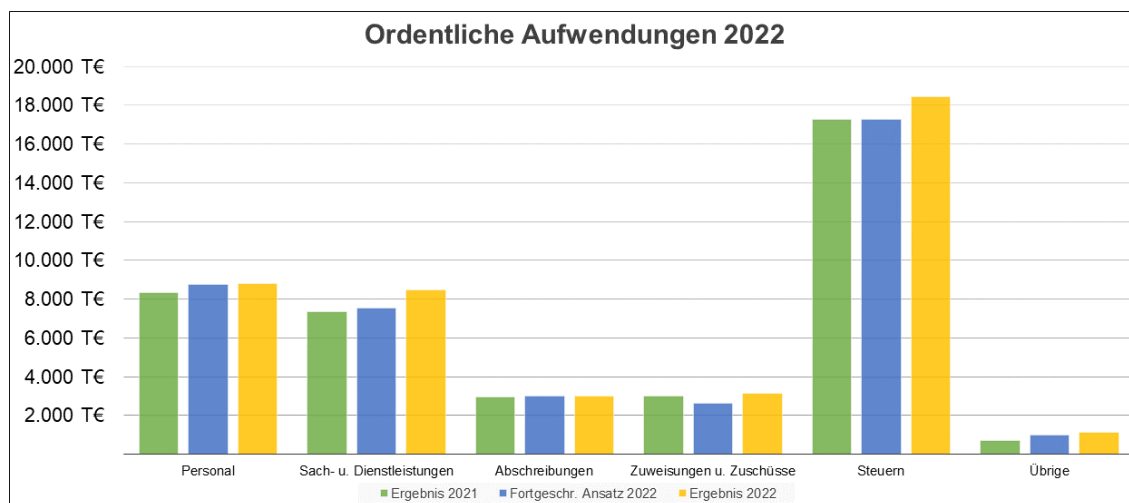


Abbildung 4: Ordentliche Aufwendungen 2022

Bei der stichprobenmäßigen Prüfung einzelner Positionen der Geschäftsaufwendungen ergaben sich keine Anhaltspunkte für Unregelmäßigkeiten.

In allen in die Prüfung einbezogenen Produktbereichen wurden Vergabevorgänge geprüft.⁸

Gegenüber dem Vorjahr ist eine deutliche Verbesserung bei der Beachtung der vergaberechtlichen Vorschriften eingetreten. Gleichwohl ergaben sich folgende Feststellungen:

- Vereinzelt wurden Vergaben weiterhin ohne Dokumentation des Verfahrens (insbesondere Vergabebericht) durchgeführt.

⁸ Nicht geprüft wurde, ob die Zuständigkeit für die Unterzeichnung des Auftragschreibens beachtet wurde.

- Aufgrund eines Rahmenvertrags wurden Leistungen beauftragt, die in diesem nicht aufgeführt sind und daher in einem separaten Vergabeverfahren hätten beauftragt werden müssen.
- Ein Auftrag wurde als Fortsetzung eines Auftrags aus dem Jahr 2021 erteilt, ein Vergabevermerk aus dem Jahr 2021 konnte jedoch nicht vorgelegt werden. Dem seinerzeit erteilten Auftrag kann - anders als auf Nachfrage dargestellt - nicht entnommen werden, dass über die für das Jahr 2021 beauftragten Arbeiten im Gesamtwert von maximal 10.000 € inkl. MwSt. in den Folgejahren Leistungen im gleichen Umfang erbracht werden sollten.
- Nachtragsaufträge
 - wurden entgegen der GO-Vergabe mündlich erteilt,
 - wurden nicht im Vergabevergange dokumentiert oder
 - deuten auf unzureichende Vorgaben bei der Preisabfrage hin und führten zu deutlichen Überschreitungen der ursprünglichen Auftragswerte.

6.1.2.1 Personalaufwendungen

Stellenplanentwicklung			
	2021	2022	Ist-Besetzung am 30.06.2022
Planstellen Beamte	7,00	6,00	5,00
Bedienstete mit Vertrag (TVöD)	161,90	168,56	141,25
<i>davon TVöD/SuE</i>	86,31	90,42	74,23
Summe Gesamtzahl Planstellen/Stellen	168,90	174,56	146,25
Veränderung gegenüber Vorjahr		5,66	

Tabelle 1: Stellenplanentwicklung

Der Stellenplan wurde eingehalten. Die Mehrbesetzung bei einer Entgeltgruppe wurde durch geringere Besetzungen höherwertiger Stellen (mehr als) ausgeglichen.

Die Abstimmung der Stellenbesetzung im Juni 2022 mit den für Juni 2022 geleisteten Zahlungen von Bezügen und Entgelten war nicht auf Anhieb möglich, Abweichungen wurden aber aufgeklärt. Diese beruhen u.a. darauf, dass im Jahr 2022 die Stellungsbesetzungsliste in die Personalverwaltungssoftware LOGA der ekom21 integriert worden war. Zum Stichtag 30.06.2022 waren noch nicht alle Beschäftigten in der Software hinterlegt; es fehlten die Personen, die seinerzeit nicht an der Zeiterfassung über LOGA teilgenommen haben. Die Ursachen für Abweichungen wurden zwischenzeitlich behoben, die beiden Übersichten zu einem Stichtag im Jahr 2024 stimmen überein.

6.1.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind in der Regel die drittgrößte Aufwandsposition in einer kommunalen Ergebnisrechnung. Anders als bei den beiden größeren Positionen, die sich durch die Kommune nicht (Steueraufwendungen) oder bedingt und dann nur längerfristig (Personalaufwendungen) beeinflussen lassen, gibt es bei der heterogenen Gruppe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - wie bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse - Gestaltungsmöglichkeiten. Auch wenn in dieser Aufwandsgruppe z.B. Verpflichtungen aus Miet-, Leasing- oder Wartungsverträgen, Kosten für Energie, Wasser und Abwasser nur bedingt und dann nur längerfristig beeinflussbar sind, gibt es bei (Neu-) Abschluss entsprechender Verträge und bei anderen dieser Gruppe zugeordneten Auf-

wendungen (mindestens) zwei wesentliche Stellschrauben, die Einfluss auf deren Höhe haben: eine sorgfältige Bedarfsprüfung - was wird tatsächlich und in welcher Quantität und Qualität benötigt - und eine Wirtschaftlichkeitsprüfung - wer liefert das tatsächlich Benötigte zu den (unter Berücksichtigung aller Umstände) günstigsten Konditionen. Mit Einhaltung dieser Grundsätze von Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit kann die Kommune die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aktiv beeinflussen.

Der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit wurde beachtet. Es ist aber nicht ausgeschlossen, dass ohne die festgestellten Mängel in Vergabeverfahren in Einzelfällen Aufträge zu wirtschaftlicheren Konditionen hätten erteilt werden können.

Bei den Sach- und Dienstleistungen ist zwischen dem aktivierungspflichtigen Herstellungsaufwand und dem erfolgswirksamen Erhaltungsaufwand zu unterscheiden. Dies wurde in den geprüften Fällen - von einer Ausnahme (wie im Vorjahr im Bereich der Straßenbeleuchtung) abgesehen - beachtet.

Die produktbereichsbezogene Prüfung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen führte - über die Ergebnisse der Vergabepfung hinaus - zu folgenden Feststellungen:

Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Die Feuerwehrdienst- und Reisekostenaufwandsentschädigungsverordnung (FwDRAVO) legt Dienstaufwandsentschädigungspauschalen (nur) für Wehrführerinnen und Wehrführer, Stadt-/Gemeindebrandinspektorinnen und Stadt-/Gemeindebrandinspektoren sowie die Sprecherinnen und Sprecher der aktiven ehrenamtlichen Feuerwehrangehörigen fest. Für weitere Funktionsträger, die für einen Zeitraum zu Dienstleistungen herangezogen werden, die erheblich über die zeitliche Inanspruchnahme des üblichen allgemeinen Dienstes in der Freiwilligen Feuerwehr hinausgehen, hat der Aufgabenträger für den Brandschutz und die Allgemeine Hilfe nach Anhörung der Leiterin oder des Leiters der Gemeindefeuerwehr eine angemessene Dienstaufwandsentschädigung zu zahlen. Die Stadt Usingen hat für Geräte- und Zeugwarte entsprechende Pauschalen in einem nicht abschließend dokumentierten Verfahren - insbesondere ist nicht erkennbar, wer die entsprechenden Entscheidungen getroffen hat - festgelegt. Weitere Funktionsträger erhalten Dienstaufwandsentschädigungen, ohne dass deren Höhe von dem zuständigen Gremium (dokumentiert) beschlossen worden wäre. Nicht zuletzt im Interesse der Personen, die sich in besonderer Weise in der Feuerwehr engagieren, erscheint es sinnvoll, deren Dienstaufwandsentschädigung - öffentlichkeitswirksam und verbindlich - z.B. in der Entschädigungssatzung festzulegen.

Stellungnahme der Verwaltung

Eine entsprechende Beschlussfassung der Dienstaufwandsentschädigungen wird aktuell in der Verwaltung geprüft.

6.1.2.3 Geschäftsaufwendungen

Die Aufwendungen für Personal, Versorgung sowie Sach- und Dienstleistungen (Geschäftsaufwendungen) beliefen sich auf insgesamt 18,4 Mio. €. Dies entspricht einem Betrag von 1.239,79 € je Einwohner/in.

Zum Zeitpunkt dieses Berichts konnten die entsprechenden Daten für sieben Städte und Gemeinden ermittelt werden. Der Minimalwert liegt bei 868,52 €, der Maximalwert bei 1.264,22 €, der Durchschnittswert bei 1.127,38 € je Einwohner/in.

Die Geschäftsaufwendungen enthalten definitionsgemäß nicht die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Da unterschiedliche Arten der Aufgabenwahrnehmung - z.B. Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen in eigener Trägerschaft (Personalaufwand) / in Tageseinrichtungen in Trägerschaft Dritter (Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen) - zu unterschiedlich hohen Geschäftsaufwendungen (je Einwohner/in) führen, wurden zur Verbesserung der Vergleichbarkeit die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke in die Berechnung einbezogen.

Die Geschäftsaufwendungen und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke beliefen sich bei der Stadt Usingen 2022 auf insgesamt 21,5 Mio. €. Dies entspricht einem Betrag von 1.451,12 € je Einwohner/in.

Der Minimalwert dieser Auswertung beträgt 1.313,37 €, der Maximalwert 1.567,60 € der Durchschnittswert 1.426,50 €.

6.1.2.4 Abschreibungen

Die Stadt wendet eine eigene Abschreibungstabelle an, die sich an der Doppik-Abschreibungstabelle Hessen orientiert. Die Abschreibungen betreffen das Anlagevermögen und - als Pauschal- und Einzelberichtigungen auf Forderungen - das Umlaufvermögen.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen⁹ stimmen mit den Angaben im Anlagespiegel nicht überein. Auskunftsgemäß beruhen diese Abweichungen auf Übertragungsfehlern bei Erstellung des Anlagespiegels.

6.1.2.5 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Die produktbereichsbezogene Prüfung der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen führte zu folgenden Feststellungen:

Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Zahlungen an einen Kita-Träger wurden - abweichend vom Vertrag - monatlich ausgezahlt, wobei die Summe der Auszahlungen „absprachegemäß“ niedriger war, als der angeforderte Betrag. Eine schriftliche Vereinbarung der Abweichungen vom Vertrag wurde nicht getroffen. Ohne das es bei der Prüfung, Feststellung und Anordnung aufgefallen wäre, stellte der Träger für die Weiterleitung der Landesförderung nach § 32c HKJGB den für 2020 geltenden und damit einen zu niedrigen Betrag in Rechnung.

Produktbereich 08 - Sportförderung

Die Abrechnung über erbrachte Leistungen eines Vereins lässt nicht erkennen, dass in der Verwaltung eine fundierte Prüfung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit durchgeführt wurde. Auch wenn von der Verwaltung zutreffend auf Schwierigkeiten bei der Prüfung (bestimmter) Positionen verwiesen wird, entbindet dies nicht davon, Abrechnungsmodalitäten zu vereinbaren, die mindestens eine Plausibilitätsprüfung ermöglichen.

6.1.2.6 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus Umlageverpflichtungen

Die Umlagen sind vollständig erfasst. Die erhebliche Ansatzüberschreitung wird im Jahresabschluss erläutert (S. 418).

⁹ Abschreibungen laut Ergebnisrechnung vermindert um Wertberichtigungen

Jeweils zutreffend wurden die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage in Anspruch genommen. Für das Jahr 2022 wurde der zuzuführende (und zugeführte) Betrag dem vorgegebenen Berechnungsschema entsprechend ermittelt.

6.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich zusammen aus

- Kfz-, und Grundsteuern für den städtischen Fuhrpark und die städtischen Grundstücke und
- Kursverlust aus den Anteilen am KVR-Fonds.

Der Ausweis des Kursverlusts (9,1 T€) ist unzutreffend. Zum einen zählen zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen Abschreibungen nur auf Wertpapiere des Umlaufvermögens, die Anteile am KVR-Fonds sind aber zutreffend dem Anlagevermögen (Finanzanlagen) zugeordnet. Zum anderen sind nach dem Imparitätsprinzip Verluste / Wertminderungen dann zu würdigen, wenn sie mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit drohen. Da nicht erkennbar ist, dass die Fonds-Anteile verkauft werden sollen, droht keine Realisierung der sich aus den Kurswerten am 30.12.2022 ergebenden „Verluste“. ¹⁰ Das hinsichtlich der Verbuchung des Zugangs bereits 2022 korrigierte Verfahren (vgl. Kapitel 6.5.1.1.3 Finanzanlagen) wurde auskunftsgemäß mit dem Jahresabschluss 2023 auch für den Umgang mit dem Bestand korrigiert.

6.1.3 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ist die Größe, an der festgestellt wird, ob der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen ist oder nicht (§ 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO).

	bis 2020 ¹¹	2021	2022	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	3.880.468,10 €	5.205.178,61 €	2.045.030,45 €	11.130.677,16 €
davon Verwaltungsergebnis		5.768.073,66 €	2.558.794,55 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		45.347.917,78 €	45.541.363,69 €	
ordentlichen Aufwendungen		39.579.844,12 €	42.982.569,14 €	
davon Finanzergebnis		-562.895,05 €	-513.764,10 €	

Tabelle 4: Entwicklung ordentliches Ergebnis

Mit einem ordentlichen Überschuss in Höhe von 2.045.030,45 € und ohne Fehlbeträge aus Vorjahren **war der Ergebnishaushalt „in der Rechnung“ ausgeglichen.**

6.1.4 Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -898.331,99 € wird dominiert durch die - sachgerechte und im Anhang dargestellte - Reduzierung der Nutzungsdauer von Gebäuden auf 50 Jahre.

¹⁰ Mit der Aufwandsbuchung wurde die ebenso unzutreffende Ertragsbuchung im Jahr 2021 (6,3 T€) mehr als kompensiert.

¹¹ Die ordentlichen Fehlbeträge der Vorjahre wurden mit dem Jahresabschluss 2018 abschließend durch Überschüsse im außerordentlichen Ergebnis ausgeglichen bzw. mit der Netto-Position verrechnet. Diese Vorgänge waren stets Gegenstand der Jahresabschlussprüfung (vgl. zuletzt Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018, S. 48).

Auf die daraus resultierenden außerordentlichen Abschreibungen geht der weit überwiegende Teil der außerordentlichen Aufwendungen zurück (1.413,1 T€ von 1.495,3 T€).

Parallel zu diesen außerordentlichen Abschreibungen waren die den Gebäuden zugeordneten Sonderposten (für erhaltene Investitionszuschüsse) außerordentlich aufzulösen. Daraus resultiert der überwiegende Teil der außerordentlichen Erträge (439,4 T€ von 596,9 T€).

Die außerordentlichen Erträge aus Vermögensveräußerungen belaufen sich auf 95,5 T€.

Aus einem Grundstücksgeschäft wurde ein niedriger außerordentlicher Ertrag erzielt, der nur geringfügig über dem Buchwert des Grundstücks liegt.

Nach § 109 Abs. 1 HGO dürfen städtischen Vermögensgegenstände grundsätzlich nur zu ihrem vollen Wert, „d. h. in der Regel unter dem am Markt erzielbaren Verkaufspreis“ (Hinweis 3 zu § 109 HGO) verkauft werden.

Nach dem Bodenrichtwert 2020 sollte das Grundstück einen „am Markt erzielbaren Verkaufspreis“ von deutlich oberhalb des Buchwerts gehabt haben und wäre zu diesem Preis zu verkaufen gewesen.

Abweichungen vom Gebot des Verkaufs zum vollen Wert sind jedoch zulässig, wenn ein öffentliches Interesse vorliegt. „Dies kann bei der Förderung des Wohnungsbaus, bei der Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen aber auch bei städtebaulichen Entwicklungen der Fall sein. Die Gemeinde hat abzuwägen, ob z. B. das öffentliche Interesse an der Förderung der Errichtung eines Pflegeheimes das fiskalpolitische Interesse an der Erzielung eines marktgerechten Verkaufspreises überwiegt und dies zu dokumentieren.“ (Hinweis 3 zu § 109 HGO)

Auskunftsgemäß war es bei diesem Objekt nie Ziel, einen Gewinn zu erzielen, sondern es hatte den Zweck der Belebung der Innenstadt und damit städtebaulichen (zugleich kulturhistorischen) Charakter.

Demnach bestand ein öffentliches Interesse, allerdings wurde die vorgeschriebene Dokumentation der Abwägung im Zuge der Prüfung nicht vorgelegt.

6.1.5 Jahresergebnis

Aus dem ordentlichen Ergebnis (2.045.030,45 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (-898.331,99 €) ergibt sich das Jahresergebnis in Höhe von 1.146.698,46 €. Damit ist ein Überschuss in dieser Höhe entstanden.

6.2 Teilergebnisrechnungen

Die produktorientierten Teilergebnisrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in die Prüfung einbezogen worden.

Die Teilergebnisrechnungen entsprachen der im Muster 16 vorgeschriebenen Form. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO. Interne Leistungsbeziehungen zwischen den Teilergebnishaushalten wurden veranschlagt und verrechnet. Die sich aus diesen Verrechnungen ergebenden Erlöse glichen die Kosten aus.

Die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsverrechnungen) stimmt mit den Werten der Gesamtergebnisrechnung überein.

Überplanmäßige Aufwendungen in einigen Produktbereichen sind im Anhang erläutert. Erforderliche Genehmigungen wurden unterjährig und im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses (Beschluss der Stadtverordnetenversammlung am 06.02.2023) bzw. werden im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss eingeholt.

Nach § 4 Abs. 2 S. 5 GemHVO sollen in den Teilhaushalten nach den örtlichen Steuerungsbedürfnissen für die wesentlichen Produkte Leistungsziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung angegeben werden, nach § 48 Abs. 2 GemHVO sind die Teilergebnisrechnungen jeweils um die tatsächlich angefallenen Beträge zu den in den Teilergebnishaushalten ausgewiesenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen.

Wie der Jahresabschluss 2021 - vgl. Bericht über dessen Prüfung S. 32 f - entspricht auch der Jahresabschluss 2022 nicht diesen Vorgaben:

- Als Ziele werden Aufgaben genannt, z.B. bei den Produkten „Unterstützung der städtischen Gremien“, „Öffentlichkeitsarbeit“, „Dienstleistungen EDV“, „Personalsteuerung“, „Kommunale Steuern“, „Grundstücks- und Beitragswesen“, „Statistik und Wahlen“, „Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung“, „Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrlenkung“, „Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice“, „Wochenmärkte“, „Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal“ und „Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen“.
- Sind Ziele genannt oder erkennbar, fehlt es regelmäßig an Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung bzw. ist unklar, wie eine Zielerreichung definiert und/oder gemessen werden kann, z.B. bei den Produkten „Öffentlichkeitsarbeit“, „Personalsteuerung“, „Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung“, „Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen“, „Betreuung der Spielplätze“, „Städtebauliche Planung und Entwicklung“, „Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing“ und „Tourismus“.
- Angegebene (statistische) Zahlen würden die Erreichung von (nicht vorgegebenen) Zielen nicht widerspiegeln, z.B. bei den Produkten „Statistik und Wahlen“ und „Brandenschutz“.
- Angegebene Ziele können nicht von den Produktverantwortlichen (allein) erreicht werden, z.B. bei den Produkten „Finanzverwaltung“ und „Dienstleistungen Standesamt“.
- Wurden Ziele nicht erreicht, wird dies nicht begründet. So sollen z.B. mit dem Produkt „Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing“ die „Stärkung des Wirtschaftsstandortes Usingen mit gesundem Branchenmix, starken Einzelhandel und einer hohen Wertschöpfung“ erreicht werden, nach den zugeordneten Zahlen der Arbeitsplatzentwicklung waren diese für Usingen in den Jahren 2018 bis 2020 negativ.

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 hatte die Verwaltung folgende Stellungnahme abgegeben:

Die Thematik Ziele und Kennzahlen wird im Rahmen der Haushaltsberatungen 2024 durch die Wiederaufnahme der interfraktionellen Arbeitsgruppe Doppik aufgegriffen.

Eine kursorische Sicht auf die Teilergebnishaushalte 2024 ergab, dass entsprechende Festlegungen mit dem Haushalt noch nicht getroffen werden konnten.

Zur Erfüllung der Vorgaben der GemHVO ist es nunmehr dringend geboten, die für die örtlichen Steuerungsbedürfnisse relevanten Produkte zu identifizieren, für diese (Leistungs-)

Ziele, die in ihrer Zielerreichung gemessen werden können, und Kennzahlen für die Zielerreichung zu definieren. Eine Grundlage könnte das von einer Arbeitsgruppe unter Beteiligung des Hessischen Landesrechnungshofs und kommunaler Vertreter entwickelte, vom Hessischen Innenministerium bereitgestellte Produktbuch Plus mit aus den SDG¹² hergeleiteten Nachhaltigkeitsindikatoren sein.

6.3 Gesamtfinanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Finanzvorgänge nach Verwaltungs-, Investitions-, Finanzierungstätigkeit und haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen strukturiert und der tatsächliche Finanzmittelbestand am Ende der Periode ermittelt.

Die Stadt führt die Finanzrechnung nach der direkten Methode durch, in der sich die im Zusammenhang mit der laufenden Verwaltungstätigkeit stehenden Ein- und Auszahlungen an der Struktur des Ergebnishaushaltes orientieren. Die Erträge und Aufwendungen, die nicht in Verbindung mit einer Zahlung stehen (z.B. Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen) finden dementsprechend in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung.

In folgender Übersicht ist die Finanzrechnung dargestellt:

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	897.631,43	967.397,00	1.028.569,64	61.172,64
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.931.884,04	6.322.721,00	6.411.970,45	89.249,45
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.731.823,01	1.249.806,00	1.295.570,89	45.764,89
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.186.542,64	19.860.876,00	22.599.532,37	2.738.656,37
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	644.753,61	659.335,00	665.060,81	5.725,81
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.312.256,35	8.152.865,00	8.771.290,08	618.425,08
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	104.985,46	281.500,00	224.112,62	-57.387,38
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	547.003,18	461.255,00	448.963,06	-12.291,94
9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	42.356.879,72	37.955.755,00	41.445.069,92	3.489.314,92
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10. Personalauszahlungen	8.171.066,74	8.751.727,00	8.764.342,40	12.615,40
11. Versorgungsauszahlungen	785.345,63	813.571,00	870.871,66	57.300,66
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.860.061,42	7.544.668,00	7.922.445,73	377.777,73
13. Auszahlungen für Transferleistungen	2.736,07	0,00	10.784,37	10.784,37
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	3.398.425,48	2.619.109,00	3.164.433,19	545.324,19

¹² Nachhaltigkeitsziele (Sustainable Development Goals, SDGs) der Vereinten Nationen

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.905.346,79	17.241.611,00	18.453.463,59	1.211.852,59
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	629.141,69	612.960,00	563.205,77	-49.754,23
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	129.227,52	16.766,00	88.310,03	71.544,03
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	36.881.351,34	37.600.412,00	39.837.856,74	2.237.444,74
19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	5.475.528,38	355.343,00	1.607.213,18	1.251.870,18
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	308.318,51	1.862.537,00	1.308.132,63	-554.404,37
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	15.750,00	7.000,00	259.289,88	252.289,88
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	101.155,81	0,00	19.655,11	19.655,11
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	425.224,32	1.869.537,00	1.587.077,62	-282.459,38
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.329.492,76	219.500,00	468.245,56	248.745,56
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.126.882,29	4.486.206,66	2.710.181,13	-1.776.025,53
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	364.369,70	1.336.834,80	573.943,72	-762.891,08
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	1.030.120,00	1.230.800,00	200.680,00
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	3.820.744,75	7.072.661,46	4.983.170,41	-2.089.491,05
29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-3.395.520,43	-5.203.124,46	-3.396.092,79	1.807.031,67
30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	2.080.007,95	-4.847.781,46	-1.788.879,61	3.058.901,85
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.323,76	4.776.552,00	50.323,76	-4.726.228,24
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.013.608,32	1.037.000,00	1.158.023,92	121.023,92
33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	-1.008.284,56	3.739.552,00	-1.107.700,16	-4.847.252,16
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	1.071.723,39	-1.108.229,46	-2.896.579,77	-1.788.350,31
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassemitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	461.484,75	0,00	542.773,70	542.773,70

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	428.336,40	0,00	530.495,57	530.495,57
37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	33.148,35	0,00	12.278,13	12.278,13
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	5.630.550,27	-2.314.258,77	6.735.422,01	9.049.680,78
39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.104.871,74	-1.108.229,46	-2.884.301,64	-1.776.072,18
40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	6.735.422,01	-3.422.488,23	3.851.120,37	7.273.608,60

Tabelle 5: Finanzrechnung (direkte Methode)^{13, 14}

6.3.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um ertragsgleiche Einzahlungen. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022 zeigen folgende Verteilung:

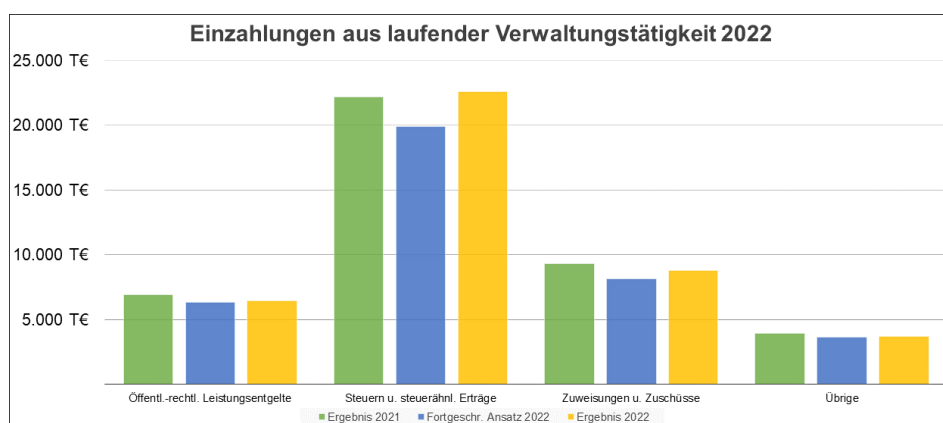


Abbildung 5: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022

¹³ Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

¹⁴ Die Vorjahresergebnisse zu den Positionen 17 und 35, sowie die sich u.a. aus diesen Positionen ergebenden Summen und Salden sind dem Vorjahresabschluss entnommen. Mit dem Jahresabschluss 2022 hat die Stadt bei den Vorjahresergebnissen eine sehr geringfügige Verschiebung zwischen diesen Positionen vorgenommen.

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um aufwandsgleiche Auszahlungen. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022 zeigen folgende Verteilung:

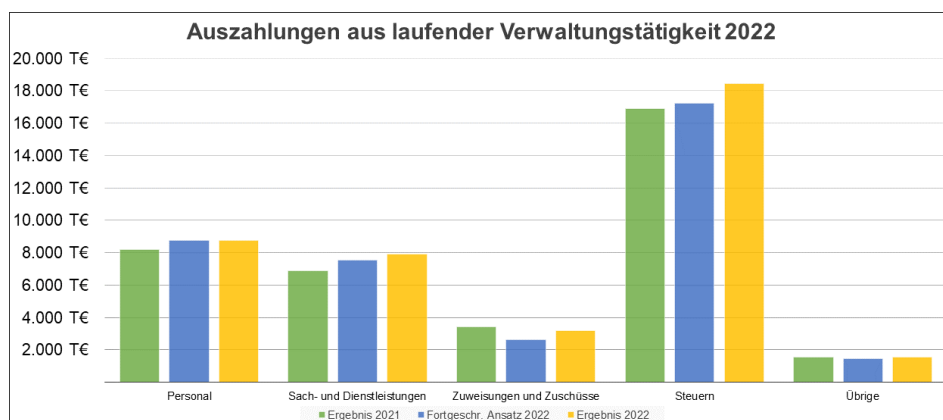


Abbildung 6: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022

6.3.3 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelfluss (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 1.607.213,18 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen.

Bei Auszahlungen zur Tilgung von Krediten in Höhe von 1.158.023,92 € **wurde der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO „in der Rechnung“ erreicht.**

Anders als im Vorjahr reichte der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit jedoch nicht, um auch den Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit zu decken (vgl. Tabelle 6: Zahlungsmittelherkunft und -verwendung).

6.3.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Beiträgen zu investiven Maßnahmen (z.B. Erschließungsbeiträge). Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2022 verteilen sich wie folgt:



Abbildung 7: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2022

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit blieben mit 1.587,1 T€ um 282,5 T€ hinter den fortgeschriebenen Ansätzen zurück. Die Abweichungen sind im Anhang erläutert.

6.3.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Auszahlungen für Investitionstätigkeit gehören die Ausgaben für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Sachanlage- und von Finanzanlagevermögen, sowie für geleistete Investitionszuweisungen und Zuschüsse. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022 verteilen sich wie folgt:

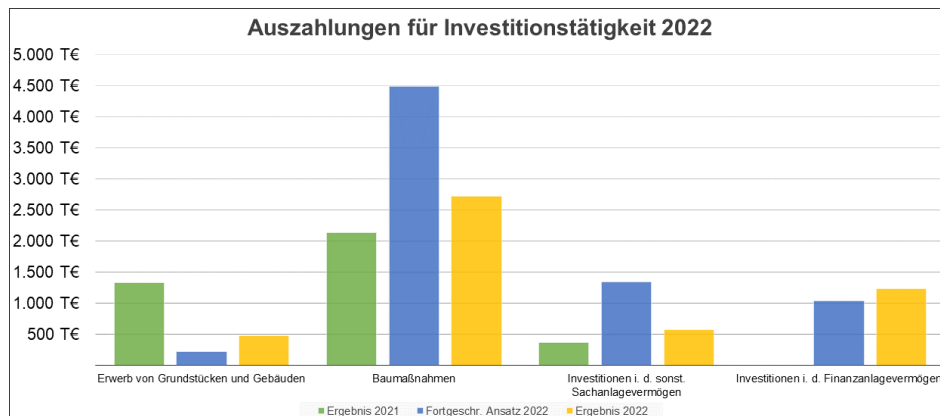


Abbildung 8: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022

Die ausgewiesenen Investitionsauszahlungen wurden mit den Zugängen in der Bilanz abgestimmt.

Eine Differenz zwischen den Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen und von Sachanlagevermögen zu den entsprechenden Anlagezugängen gemäß Anlageübersicht (vorliegend -572,1 T€) ist nicht ungewöhnlich. In der Regel beruhen solche Differenzen auf den unterschiedlichen Buchungszeitpunkten (Auszahlung am Tag des Geldflusses, Zugang im Anlagevermögen am Tag der Fertigstellung / des Eigentumserwerbs).

Die richtige Abgrenzung von Zahlungen für den investiven Bereich gegenüber Maßnahmen für den konsumtiven Bereich war im Berichtsjahr gewährleistet.

Die deutlichen Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit (2.502,1 T€, dies entspricht einem Drittel der fortgeschriebenen Ansätze) sind ausführlich (maßnahmenbezogen) im Anhang dargestellt.

Auffällig sind folgende Positionen:

- **Erwerb/Verkauf von Grundstücken und Gebäuden**
Der ursprüngliche Ansatz (200,0 T€) wurde durch Mittelverschiebungen auf einen fortgeschriebenen Ansatz von 534,3 T€ erhöht. Tatsächlich ausgezahlt wurden nur 21,7 T€ und damit nur gut ein Zehntel des ursprünglichen Ansatzes.
- **Abwasser: Pool neue/grundhafte Sanierung Abwasserkanal**
Der mit 745,9 T€ gegenüber dem Haushaltsansatz geringfügig erhöhte fortgeschriebene Ansatz wurde mit 979,0 T€ um 233,1 T€ überschritten; die Mehrauszahlungen waren durch Mehreinzahlungen (aus Zuschüssen) gedeckt. Auf eine Genehmigung wurde nach § 8 Abs. a) der Haushaltssatzung 2022 verzichtet.
- **Straße: Pool neue/grundhafte Sanierung Straßenbau**
Der gegenüber dem Haushaltsansatz um 72,0 T€ auf 728,0 T€ reduzierte fortgeschriebene Ansatz wurde mit Auszahlungen in Höhe von 194,3 T€ erheblich unterschritten. Der in diesem Jahresabschluss erneut dargestellte Sanierungsstau konnte bei den Straßen nicht in dem vorgesehenen Umfang abgebaut werden.

6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Investitionskredite wurden 2022 nicht aufgenommen.

Bei den als Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesenen 50.323,76 € handelt es sich um Tilgungsanteile des Landes nach Konjunkturprogramm.

In Höhe von 1.158.023,92 € wurden Investitionskredite getilgt. Die Tilgungszahlungen waren durch den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit gedeckt (§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO).

Die Zahlungsströme im Bereich der Finanzierungstätigkeit führen zu einem Zahlungsmittelsaldo zum 31.12.2022 in Höhe von -1.107.700,16 €. Die Stadt reduzierte ihre Verschuldung.

6.3.7 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres

Die Zahlungsmittelsalden der einzelnen Abschnitte der Gesamtfinanzzrechnung führen zum 31.12.2022 zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von -2.884.301,64 €, der sich zum Stichtag auf 3.851.120,37 € beläuft. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand stimmt mit der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ des Haushaltsjahres überein.

Zahlungsmittelherkunft	
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.607.213,18 €
Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	12.278,13 €
	1.619.491,31 €
Zahlungsmittelverwendung	
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	3.396.092,79 €
Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.107.700,16 €
	4.503.792,95 €
Veränderung der liquiden Mittel	- 2.884.301,64 €

Tabelle 6: Zahlungsmittelherkunft und -verwendung

Die Stadt deckte den Zahlungsmittelbedarf aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit vor allem aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus liquiden Mitteln. Das Gebot, Kredite nur aufzunehmen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre (§ 93 Abs. 3 HGO), wurde beachtet.

6.4 Teilfinanzrechnungen

Die produkt(bereich)orientierten Teilfinanzrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden. Die Teilfinanzrechnungen entsprachen der Staffelform. Die Gliederung entsprach den gesetzlichen Bestimmungen.

Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet.

6.5 Vermögensrechnung

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 111.845.474,36 € (Vorjahreswert: 112.972.645,05 €).

6.5.1 Aktiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite dargestellt.

Aktiva in Euro			
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
1. Anlagevermögen	104.470.946,57	104.135.058,64	335.887,93
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.768.289,96	6.825.439,08	-57.149,12
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	22.468,00	33.764,00	-11.296,00
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.745.821,96	6.791.675,08	-45.853,12
1.2 Sachanlagen	94.418.563,11	94.959.151,93	-540.588,82
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	15.545.677,92	15.685.877,27	-140.199,35
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	18.657.135,70	20.595.716,00	-1.938.580,30
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	54.735.885,45	54.039.362,81	696.522,64
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	272.116,00	225.532,00	46.584,00
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	2.570.546,00	2.627.569,00	-57.023,00
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.637.202,04	1.785.094,85	852.107,19
1.3 Finanzanlagen	3.284.093,50	2.350.467,63	933.625,87
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	1.662.273,80	431.473,80	1.230.800,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	177.969,08	174.209,67	3.759,41
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.443.850,62	1.744.784,16	-300.933,54
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	7.336.584,79	8.822.386,41	-1.485.801,62
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	85.000,00	76.409,56	8.590,44
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.400.464,42	2.010.554,84	1.389.909,58
2.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.265.814,52	994.902,00	270.912,52
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.852.824,67	829.873,22	1.022.951,45
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	162.485,94	84.933,77	77.552,17
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	119.339,29	100.845,85	18.493,44
2.4. Flüssige Mittel	3.851.120,37	6.735.422,01	-2.884.301,64
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	37.943,00	15.200,00	22.743,00
Summe Aktiva	111.845.474,36	112.972.645,05	-1.127.170,69

Tabelle 7: Aktiva

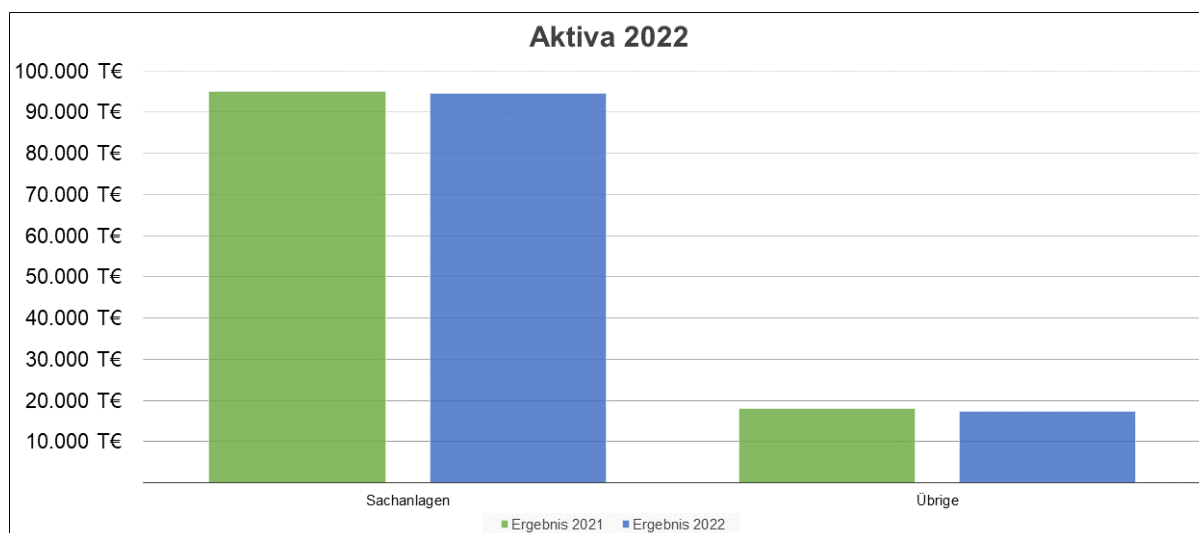


Abbildung 9: Verteilung Aktiva

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 1.127.170,69 €.

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungswerten bewertet. Das Anlagevermögen der Stadt wird in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2022 korrekt ausgewiesen. Die fortgeführten Buchwerte stimmten mit der ausgedruckten Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Der Bestand der Forderungen zum Jahresende mit der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Vorjahr kann der Aufstellung des Kapitels 6.7.5 Forderungsübersicht entnommen werden.

6.5.1.1 Anlagevermögen

Die Sachanlagen und sonstigen Anlagen sind in dem in das Buchhaltungssystem Infoma Finanzwesen V7 integrierten Modul Anlagenbuchhaltung erfasst. Das in der Bilanz ausgewiesene Sachvermögen wird durch Sachkonten/Konten der Anlagenbuchhaltung korrekt nachgewiesen und ist in der Anlagenübersicht zutreffend dokumentiert.

Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurde der Wert entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen – grundsätzlich¹⁵ entsprechend der Abschreibungstabelle - vermindert. Hierfür ist eine lineare Abschreibung vorgesehen. Diese fand ausschließlich Anwendung.

6.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Es waren nachvollziehbare Unterlagen (wie Verträge, Urkunden, Belege oder andere) über den entgeltlichen Erwerb von immateriellen Werten vorhanden.

Das immaterielle Vermögen stieg. Den Zugängen von 123.974,32 € standen Abgänge von 533,12 € gegenüber. Bei den Zugängen handelt es sich um Software-Lizenzen (13,7 T€) und geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (110,3 T€). Als Abgang ist eine Software-Lizenz mit einem Restbuchwert von 0,5 T€ ausgewiesen. Die Zugänge sind in den Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz einzeln dargestellt.

¹⁵ In einem der geprüften Sachverhalte - Zugang immaterieller Vermögensgegenstand - wurde eine von der AfA-Tabelle abweichende Nutzungsdauer verwendet (acht statt 20 Jahre). Der Investitionsbetrag und vor allem die Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung sind unwesentlich.

In einem Fall wäre die Aufteilung des Zuschusses zur Straßenbeleuchtung in Ergebnis- und Finanzrechnung angezeigt gewesen (auf die Feststellungen im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 wird verwiesen).

6.5.1.1.2 *Sachanlagen*

Die Erfassung und Bewertung des Sachvermögens ist nachvollziehbar erfolgt.

Alle geringwertigen Vermögensgegenstände werden im Jahr ihrer Anschaffung als Sammelposten mit Anschaffungs- und Herstellkosten erfasst und über 5 Jahre abgeschrieben.

Den Zugängen von Sachvermögen in Höhe von 4.200.461,07 € stehen Abgänge von 1.352.824,86 € gegenüber.

6.5.1.1.2.1 *Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Die Bilanzsumme der Position des Sachanlagevermögens „Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte“ der Stadt Usingen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 140.199,35 € vermindert und beläuft sich zum 31.12.2022 auf 15.545.677,92 €.

Nach dem am 18.09.2006 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Konzept „Standortmarketing und aktive Ansiedlungspolitik 2006 - 2008“ veräußert die Stadt Usingen Grundstücke in Baugebieten zu festgelegten Quadratmeterpreisen inklusive Erschließung. Beim Verkauf eines gewerblichen Baugrundstückes im Gewerbegebiet „Südtangente“ wurde - wie dies gängige Praxis ist - im Kaufvertrag vereinbart, dass mit dem Kaufvertrag die Erst-Erschließungskosten (Kanal, Wasser, Straßenausbau und Straßenbeleuchtung) abgegolten sind. Der Umfang dieser Erschließungskostenanteile am Kaufpreis sowie die Aufteilung auf die drei Einrichtungen (Straße, Wasser, Abwasser) wurden im Vertrag nicht aufgeführt.

Sofern die Stadt Usingen an der Praxis eines Verkaufs von Baugrundstücken unter Zugrundelegung eines erschließungsbeitragsfreien Kaufpreises festhalten will, sind die auf die einzelnen Einrichtungen entfallenden Beiträge unter Angabe des jeweiligen Beitragstatbestandes nachrichtlich in die Kaufverträge aufzunehmen.

Es können nur solche Beitragsforderungen nachrichtlich aufgenommen werden, die der Höhe nach feststehen. Die nachrichtliche Aufnahme einer (endgültigen) Beitragsforderung ist allerdings nicht möglich, sofern die Maßnahme zur Herstellung der Einrichtung zum Zeitpunkt der Beurkundung des Kaufvertrages noch nicht abgeschlossen ist. In einem solchen Fall könnte die Stadt einen Betrag bestimmen, welcher als Vorausleistung mit der Zahlung des Kaufpreises abgegolten und auf die endgültige Beitragsschuld angerechnet wird; alternativ könnte der voraussichtliche endgültige Beitrag ermittelt und in die Kaufvertragsurkunde eine oder ggfs. mehrere Ablösevereinbarungen als selbständige Vertragsteile bzw. Verträge aufgenommen werden.

Im gegenständlichen Fall war die sachliche Beitragspflicht im Hinblick auf die erstmalige endgültige Herstellung der Erschließungsanlagen (Straßen) vor dem Abschluss des Kaufvertrages noch nicht eingetreten. Hier wäre also lediglich die Vereinbarung von Vorausleistungen auf den Erschließungsbeitrag oder aber der Abschluss von Ablösevereinbarungen zulässig gewesen.

Ein Anteil des Kaufpreises von 9.901,92 € (= 8,42 €/m²) wurde als Sonderposten zur erstmaligen endgültigen Herstellung der Straße (Erschließungsbeitrag) passiviert. Nach einer grob überschlägigen Betrachtung dürften sich die Erschließungsbeiträge, welche im Zuge einer kurzfristigen erstmaligen endgültigen Herstellung der Erschließungsanlagen (Straßen) auf

das Kaufgrundstück entfallen würden, auf weit mehr als das Doppelte des passivierten Betrages belaufen. Bei dem Kaufgrundstück handelt es sich nämlich um ein von zwei Straßen erschlossenes Grundstück, welches in einem durch Bebauungsplan ausgewiesenen Gewerbegebiet nach § 8 BauNVO gelegen ist. Von daher greifen nach § 11 Abs. 3 EBS die Vergünstigungsregelungen für mehrfach erschlossene Grundstücke nicht und sind bei beiden Verkehrsanlagen die Erschließungsbeiträge jeweils für die gesamte Grundstücks- bzw. Veranlagungsfläche zu entrichten.

Um die zu passivierenden Beträge in korrekter Höhe zu bestimmen, sollte die Stadt Usingen entsprechende Kalkulationen, welche die Anforderungen an die Ermittlung von Ablösebeträgen erfüllen, vornehmen.

Im Übrigen erscheint es empfehlenswert, die Praxis erschließungsbeitragsfreier Verkäufe von Baugrundstücken grundsätzlich zu überdenken. Es ist jedenfalls sicherzustellen, dass die Grundstücksgeschäfte im Einklang mit den Bestimmungen der Abgabesatzungen erfolgen.

Zum Zweck der Entwicklung und Vermarktung von Wohnbauflächen im Bereich „Am Heidigkopf/Vor der Gaß“, Stadtteil Eschbach hat die Stadt Usingen im Jahr 2022 sechs Kaufverträge über den Erwerb von circa 17.485 m² abgeschlossen. Der Kaufvertrag über den Erwerb eines Grundstückes mit einer Fläche von 15.278 m², welches ebenfalls in dem künftigen Baugebiet gelegen ist, wurde bereits im Jahr 2019 beurkundet. Die Beurkundung des Kaufes von zwei weiteren Teilflächen steht noch aus. Nach einem Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 31.05.2021 und den abgeschlossenen Kaufverträgen sind die vereinbarten Kaufpreise, die Grunderwerbsteuer und die Gerichtskosten erst nach Abschluss des Bauleitplanverfahrens zu zahlen.

Die zu erwartenden Gesamtkosten für den Grundstückserwerb werden sich voraussichtlich auf etwa 1,4 Mio. € belaufen. Im Rechenschaftsbericht wird die finanzielle Verpflichtung „bezüglich der Baugrundstücke Merzhausen und Eschbach“ nur mit „mindestens ca. 700.000 €“ angegeben.

6.5.1.1.2.2 *Bauten und Anlagen im Bau*

Die Prüfung der „Möblierung Scheunengasse“ (Sitzbänke, Abfalleimer ...), des „Holzcarports für den Bürgerbus“, der „Möblierung Schlossgarten“ (Hockerbänke, Liege, Abfalleimer ...) sowie der Anlagen im Bau „Neubau BGH/Kita Kransberg“, „Bahnhofstraße“ und „Neubau FFW Usingen“ ergab keine Feststellungen.

Soweit Gebäude über eine Nutzungsdauer von mehr als 50 Jahren abgeschrieben worden waren, wurde diese Nutzungsdauer mit dem Jahresabschluss 2022 auf einheitlich 50 Jahre reduziert (vgl. Kapitel 6.1.4 Außerordentliches Ergebnis).

Von dieser einheitlichen Nutzungsdauer wird (weiterhin) für insgesamt acht Gebäude abgesehen (fünf werden über 40, drei über 30 Jahre abgeschrieben). Die kürzere Nutzungsdauer ist aus unterschiedlichen Gründen (Gebäude niedriger Qualität, Anbauten, Erweiterungen und Vorgaben eines Zuschussgebers) sachgerecht.

6.5.1.1.2.3 *Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen*

Die Bilanzsumme der Position „Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“ der Stadt Usingen erhöhte sich im Jahr 2022 um 696.522,64 € und beläuft sich zum 31.12.2022 auf 54.735.885,45 €. Diese stimmt mit dem Anlagennachweis überein.

Auf dem Friedhof Eschbach wurde eine neue Grabanlagenform für Urnenbestattungen eingerichtet. Es wurde ein Weg angelegt und in der Mitte der beiderseits angrenzenden quadratischen Wiesenflächen (Grabfelder) je eine Winterlinde gepflanzt. Um die beiden Bäume herum können jeweils 80 anonyme Urnenerdbestattungen erfolgen. Auf der einen Wegeseite wurden vier Stelen für je 20 Schriftplatten und eine Laternenstele hergestellt; ebenso soll dies auf der anderen Wegeseite erfolgen, sobald das erste Grabfeld belegt ist.

Unter Anlagennummer SAINF-0014 „Urnenbaumbestattungen Friedhof Eschbach“ wurden zum 01.04.2022 mit einer Nutzungsdauer von 15 Jahren insgesamt Kosten in Höhe von 17.759,15 € aktiviert. Diese Kosten beinhalten die Herstellung des Weges (9.996,00 €), die Lieferung und Montage der fünf Stelen (5.197,92 €), die Lieferung und das Einpflanzen der beiden Winterlinden (2.541,25 €) sowie LED-Grablichter für die Urnenlaterne (23,98 €). Darüber hinaus wurde für diesen Bereich eine Sitzbank mit Befestigungsmaterial für 2.300,98 € geliefert und montiert, welche in der Anlagenbuchungsgruppe 0561000 - Grundstückseinrichtungen unter Anlagennummer AV-01184 „1 Sitzbank Scala mit Rückenlehne Friedhof Eschbach“ mit einer Laufzeit von 10 Jahren aktiviert wurde.

Bei der Anlagennummer SAINF-0014 „Urnenbaumbestattungen Friedhof Eschbach“ handelt es sich um eine Projektbezeichnung und kein (einheitliches) Anlagegut; von daher sind die einzelnen Bestandteile des Projektes, nämlich der Weg, die Stelen einschließlich der LED-Grablichter und die Bäume, jeweils als selbständige Anlagegüter unter Zugrundelegung ihrer jeweiligen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer zu aktivieren.

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschluss 2021 der Stadt Usingen war zu Anlagennummer STR-00581 „Sanierung Wege Schlossgarten 2. BA“ u.a. empfohlen worden, anstelle des Titels der Maßnahme das Anlagegut mit „Fußwege Schlossgarten 843-1-22/5“ zu bezeichnen.

Bei dieser Anlage wurde im Jahr 2022 ein nachträglicher Zugang „Zusatzleistungen bei der Wegesanierung im Schloßgarten“ in Höhe von 24.412,85 € verbucht. Nach Auskunft der Verwaltung waren diese Kosten im Vorjahr zunächst als Aufwendungen gebucht worden.

Die Arbeiten wurden ausweislich der Rechnung und des beigefügten Aufmaßes im Rahmen von Straßenunterhaltungsarbeiten in der Zeit vom 16.08.2021 bis zum 25.08.2021 ausgeführt und zusammen mit der Fertigstellung der Wegebaumaßnahme abgenommen.

Wenn auch aufgrund von Ausspülungen durch ein Starkregenereignis veranlasst, wurden die Arbeiten vor Fertigstellung der Wege vorgenommen und hatten eine veränderte Ausführung im Hinblick auf die Wegeeinfassung sowie die Wasserführung zur Folge. Zumindest die auf die Wegeeinfassung und Entwässerung des Weges bezogenen Arbeiten sind der Wegebaumaßnahme eindeutig zuzuordnen, so dass hier die Vereinbarung eines Nachtrages zum bestehenden Auftrag angezeigt war. Dies gilt jedoch nicht für die Nacharbeiten am Funktionssportfeld der CWS und die sonstigen zwischen den beiden Anlagen ausgeführten Arbeiten, welche einen gesonderten Auftrag erfordern.

Weder für die Erweiterung des Auftrages über die Wegebaumaßnahme, noch die Arbeiten zur Beseitigung der Mängel an der Entwässerung des Funktionssportfeldes und deren Folgen konnte ein schriftlicher Auftrag vorgelegt werden. Der tatsächliche Vergabevorgang ist ebenfalls nicht dokumentiert.

Im Hinblick auf die vorliegende Rechnung ist festzustellen, dass nur ein Teil der Kosten unter Anlage-Nr. STR-00581 aktiviert werden darf, während der andere Teil als Unterhaltungsaufwand hätte verbucht bleiben müssen.

6.5.1.1.2.4 Weiteres Sachanlagevermögen

Die Prüfung ergab unter Beachtung der Wesentlichkeit hinsichtlich der buchhalterischen Abwicklung keine berichtswerten Feststellungen.

Wegen der umfangreichen Vergabepfung im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2021 wurden nur zwei Vergabevorgänge geprüft (Kehrmaschine für 128,1 T€ und Kleinstreufahrzeug für 63,0 T€). Die Prüfung ergab keine Feststellungen.

Die im Anlagespiegel bei den anderen Anlagen / der Betriebs- und Geschäftsausstattung ausgewiesenen Abgänge (715,9 T€) setzen sich zusammen aus (aufgrund von Inventurergebnissen) abgängigen Anlagen (467,0 T€) und aus Verkäufen nicht mehr benötigter Anlagen (248,9 T€).

Die hohen Beträge spiegeln nicht den Buchwert der ausgebuchten Anlagen wider. Wird ein Anlagegut ausgebucht, werden nach der im Buchungssystem implementierten Buchungslogik die ursprünglichen Anschaffungs- / Herstellungskosten als Abgang dargestellt (und die kumulierte AfA entsprechend angepasst).

Einen Hinweis auf die Buchwerte der ausgebuchten Anlagegüter (am Jahresanfang) gibt der Vergleich der Gesamtbuchwerte am Jahresende mit der Summe aus Gesamtbuchwerten am Jahresanfang, Zugängen, Umbuchungen und Abschreibungen des Haushaltsjahres. Diese Summe übersteigt den ausgewiesenen Gesamtbuchwert am Jahresende um 2,1 T€. Nur um diesen Betrag ist der Gesamtbuchwert der anderen Anlagen / Betriebs- und Geschäftsausstattung durch die Ausbuchungen vermindert worden.

6.5.1.1.3 Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wird mit 3.284.093,50 € (Vorjahr 2.350.467,63 €) ausgewiesen.

Als Beteiligungen (Beteiligungsquote über 20 bis 50 Prozent) sind die Mitgliedschaften in den Wasserbeschaffungsverbänden Usingen und Wilhelmsdorf sowie dem Abwasserverband Oberes Usatal - zutreffend gegenüber dem Vorjahr unverändert - bilanziert.

Für die Ausführungen im Beteiligungsbericht 2021 der Stadt Usingen (mit den Jahresabschlusszahlen zum 31.12.2021) zur „Überfinanzierung“ des WBV Usingen gelten die Aussagen im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 weiter. Nach den Erläuterungen müsste die Summe aus Sonderposten und Investitionskrediten niedriger sein, als die Summe des Sachanlagevermögens, tatsächlich ist sie aber um 338,9 T€ höher.

Hinzugekommen ist die Beteiligung an der Stromnetzgesellschaft Hochtaunus -Usinger Land- (1.230,8 T€).

Mit mehreren Verträgen - darunter der Gesellschaftsvertrag der „Hochtaunus - Usinger Land - GmbH & Co. KG“ - wurde die Zusammenarbeit der Stadt Usingen, der Gemeinde Grävenwiesbach, der Syna GmbH und der Süwag Energie AG „bei der Versorgung der Bürger mit Energie in den Kommunen Usingen und Grävenwiesbach“ auf eine neue Grundlage gestellt. Das Vertragspaket war Gegenstand mehrerer Sitzungen der zuständigen städtischen Gremien.

Gegenstand der Hochtaunus - Usinger Land - GmbH & Co. KG „ist die Versorgung der Bürger in der Region mit Energie, insbesondere durch Erwerb, Instandhaltung, Ausbau und Betrieb von Stromversorgungsnetzen ...“ Die Gesellschaft ist mit einem Festkapital von 100.000 € ausgestattet, der Anteil der Stadt Usingen als Kommanditist beträgt 36.200 €. Für den Erwerb

des Stromversorgungsnetzes ist das Festkapital um zusätzliches Eigenkapital aufzustocken. 40% des von der Syna GmbH zu erwerbenden Anlagevermögens sollen auf diesem Wege, die übrigen 60% durch Aufnahme von Krediten finanziert werden. Der Anteil der Gesellschafter an dieser Eigenkapitalbildung richtet sich nach dem jeweiligen Anteil am Festkapital. Der insgesamt benötigte und insofern auch der von der Stadt Usingen zu leistende Betrag standen bei Vertragsabschluss noch nicht fest.

Im Mai 2022 zahlte die Stadt Usingen ihren Anteil an dem zusätzlichen Eigenkapital in Höhe von 1.194.600 € ein. Der Betrag wurde nachvollziehbar berechnet.

Für die Gründung der Netzgesellschaft waren im Haushaltsplan 2022 der Stadt Usingen 1.024.000 € veranschlagt. Mit den Einzahlungen zu Fest- und Eigenkapital in Höhe von 1.230.800 € wurde dieser Ansatz - mit Genehmigung der Stadtverordnetenversammlung - um 206.800 € überschritten.

Die Beteiligung an diesem Wirtschaftsunternehmen war aufgrund der Ausnahmebestimmung nach § 121 Abs. 1a HGO grundsätzlich zulässig („auf dem Gebiet der Erzeugung, Speicherung und Einspeisung und des Vertriebs von Strom“, „innerhalb des Gemeindegebietes oder im regionalen Umfeld in den Formen interkommunaler Zusammenarbeit“). Als weitere Bedingung ist die „wirtschaftliche Betätigung nach dieser Vorschrift ... in besonderer Weise dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit zu unterwerfen“. Nach der Präambel zum Konsortialvertrag soll „für die Erhaltung und den Betrieb einer sicheren, preisgünstigen, leistungsfähigen, umweltverträglichen und effizienten Netzinfrastruktur“ Sorge getragen werden. Ob (damit) die Bedingung der besonderen Wirtschaftlichkeit erfüllt wird, ist jeweils mit den jährlichen Berichten an die Stadtverordnetenversammlung über die wirtschaftlichen Ergebnisse der Gesellschaft zu beantworten.

Als Zugang zu den „Wertpapieren des Anlagevermögens“ (Anteile am KVR-Fonds) wurde der Kaufpreis (12,9 T€) gebucht. Die Umstellung auf das zutreffende Verfahren (vgl. Berichte über die Prüfung der Jahresabschlüsse der Vorjahre) ist im Anhang erläutert. Dem zutreffenden Zugang wurde allerdings ein unzutreffender, als sonstiger ordentlicher Aufwand gebuchter „Kursverlust“ (9,1 T€) als Abgang gegenübergestellt (vgl. Kapitel 6.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen).

Unter den sonstigen Ausleihungen (sonstigen Finanzanlagen) werden die Anteile an der Gemeinnützigen Wohnungsbau GmbH Hochtaunuskreis und der Frankfurter Volksbank e.G. und gewährte Darlehen ausgewiesen.

Durch Entnahmen für die Finanzierung der Zuschüsse für die Straßenbeleuchtung und der Beteiligung an der Stromnetzgesellschaft wurde der bei der Süwag AG geführte Kapitalstock „verbraucht“.

6.5.1.2 Umlaufvermögen

6.5.1.2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Mit Integration der Stadtwerke in den städtischen Haushalt / Jahresabschluss waren die dort geführten Vorräte der Wasserversorgung übernommen worden. Anders als andere Vorräte der Stadt (Streusalz, Heizöl, Büromaterialien) haben diese einen regelmäßigen Wert über 10.000 € und sind daher grundsätzlich zu bilanzieren.

Aus Vereinfachungsgründen wurde mit dem Jahresabschluss 2022 das Bewertungsverfahren geändert und es wird ein Festwert ausgewiesen (Mittel der Bestände am 31.12.2021 und am

31.12.2022). Künftige Zugänge werden damit unmittelbar ergebniswirksam, Abgänge werden nicht gebucht.

Die sachgerechte Änderung im Bewertungsverfahren ist im Anhang erläutert.

6.5.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 1.389.909,58 € auf 3.400.464,42 €. Die Forderungen sind mit dem Nennwert angesetzt. Die Arten der Forderungen, deren Laufzeiten und die berücksichtigten Wertberichtigungen ergeben sich aus der Forderungsübersicht (vgl. Kapitel 6.7.5).

Der erhebliche Anstieg der Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen (1,02 Mio. €) beruht weit überwiegend auf der im Januar 2023 eingegangen, per 31.12.2022 gebuchten Abrechnung der Einkommensteueranteile für das vierte Quartal (0,93 Mio. €). Straßenbeiträgen in Höhe von 0,42 Mio. € wurden spät abgerechnet (Buchungsdatum 31.12.2022). Ohne diese beiden Effekte wäre diese Forderungsart gegenüber dem Vorjahr um 0,33 Mio. € zurückgegangen.

6.5.1.2.3 Flüssige Mittel

Als flüssige Mittel sind der Kassenbestand und das Guthaben bei Kreditinstituten aufgeführt. Das Guthaben bei Kreditinstituten war durch Kontoauszüge, der Kassenbestand durch den Tagesabschluss zum Jahresultimo nachgewiesen. Insgesamt beliefen sich die flüssigen Mittel am 31.12.2022 auf 3.851.120,37 € (Vorjahr: 6.735.422,01 €).

Die Liquidität der Stadt war zum Bilanzstichtag durch eigene Mittel gewährleistet.

Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO soll sich zur „Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit ... der geplante Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskreditmittel in der Regel auf mindestens 2 Prozent der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen.“

In den flüssigen Mitteln laut Jahresabschluss sind keine Mittel aus Liquiditätskrediten enthalten.

Im Durchschnitt der Jahre 2019 bis 2021 beliefen sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 35.563.009,19 €. Davon 2% sind 711.260,18 €.

Die Vorgabe zur Liquiditätssicherung bei der Haushaltsplanung wurde „in der Rechnung“ am Jahresanfang und am Jahresende deutlich übererfüllt.

6.5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Stadt hat Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 37.943,00 € gebildet.

Aufgrund einer „Korrekturbuchung“ erhöhten sich die sachlich unveränderten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gegenüber dem Vorjahr um 22,7 T€.

Die Hintergründe, warum die „Ablöse Südtangente 1. BA“ als Rechnungsabgrenzungsposten gebucht wurde, sind nicht mehr feststellbar.

Tatsächlich handelt es sich vermutlich um einen geleisteten Investitionszuschuss, der als immaterieller Vermögensgegenstand auszuweisen gewesen wäre. Dafür spricht neben der Bezeichnung auch die jährliche Abschreibung.

6.5.2 Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst.

Passiva in Euro			
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
1. Eigenkapital	63.345.220,56	62.198.522,10	1.146.698,46
1.1 Netto-Position	50.084.428,86	50.084.428,86	0,00
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	13.260.791,70	12.114.093,24	1.146.698,46
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11.652.679,49	9.607.649,04	2.045.030,45
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.608.112,21	2.506.444,20	-898.331,99
1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2 außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2. Sonderposten	15.596.802,89	15.293.924,37	302.878,52
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	14.765.302,12	14.491.416,50	273.885,62
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	7.110.415,12	7.047.915,00	62.500,12
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.322.035,00	1.201.041,50	120.993,50
2.1.3 Investitionsbeiträge	6.332.852,00	6.242.460,00	90.392,00
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	831.500,77	802.507,87	28.992,90
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	8.322.327,46	9.837.670,20	-1.515.342,74
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.585.053,42	6.068.939,34	-483.885,92
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	1.938.601,00	3.060.901,00	-1.122.300,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	798.673,04	707.829,86	90.843,18
4. Verbindlichkeiten	22.052.608,53	23.361.441,74	-1.308.833,21
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	20.244.044,42	21.405.343,41	-1.161.298,99
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.244.044,42	21.405.343,41	-1.161.298,99
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	349.080,10	364.003,60	-14.923,50
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.183.382,23	957.545,51	225.836,72

Passiva in Euro			
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	66.468,72	500.031,51	-433.562,79
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	209.633,06	134.517,71	75.115,35
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.528.514,92	2.281.086,64	247.428,28
Summe Passiva	111.845.474,36	112.972.645,05	-1.127.170,69

Tabelle 8: Passiva

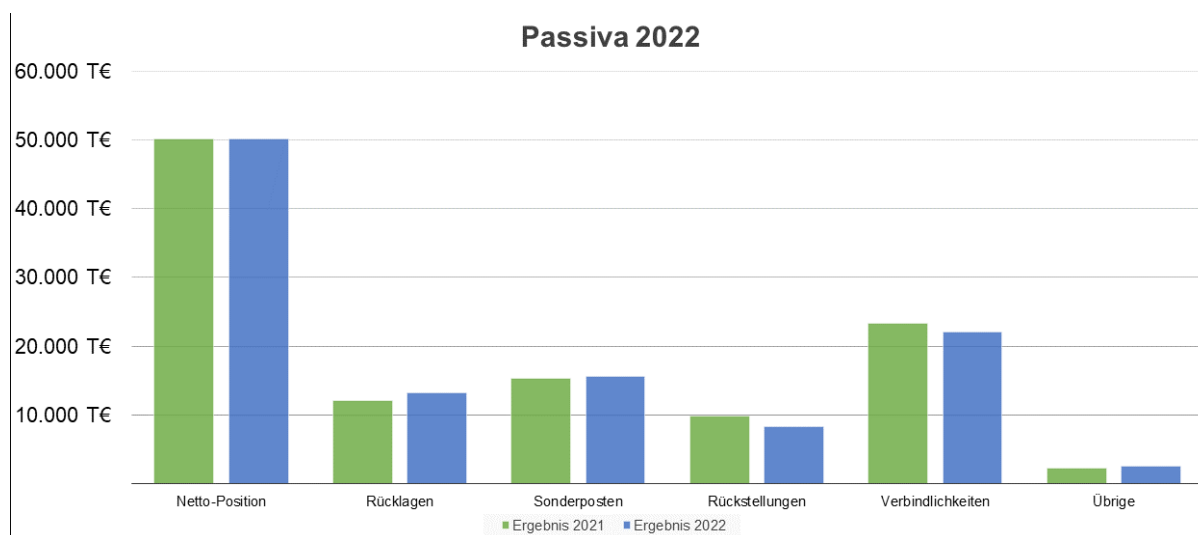


Abbildung 10: Verteilung Passiva

Die Bilanzsumme hat sich um -1.127.170,69 € auf 111.845.474,36 € vermindert.

Die Bilanzpositionen der Passiva waren durch entsprechende Nachweise zutreffend nachgewiesen. Sie waren ausreichend erläutert.

6.5.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um den Betrag des Jahresergebnisses (1.146.698,46 €).

Die Netto-Position ist gegenüber dem Vorjahresabschluss in gleicher Höhe ausgewiesen.

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses werden gegenüber dem Vorjahr um die jeweiligen Ergebnisse des Jahres 2022 verändert ausgewiesen.

Entsprechend § 25 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO wurde der ordentliche Jahresüberschuss der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt, entsprechend § 25 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO wurde der außerordentliche Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichen.

6.5.2.2 Sonderposten

Die Sonderposten stiegen gegenüber dem Vorjahr um 302.878,52 € auf 15.596.802,89 €.

6.5.2.2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Der weit überwiegende Teil der als Sonderposten passivierten Investitionszuweisungen und -zuschüsse betrifft im Rahmen des ISEK geförderte Maßnahmen. Auch aus dem Förderprogramm zum Umbau von Bushaltestellen wurden weitere Mittel in Anspruch genommen.

Die geprüften neu gebildeten Sonderposten werden über eine Laufzeit ertragswirksam aufgelöst, die der Nutzungsdauer des geförderten Anlageguts entspricht. Die Prüfung ergab keine Feststellungen.

6.5.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wird mit 831.500,77 € um 28.992,90 € höher ausgewiesen als im Vorjahr.

Die Gebührennachkalkulationen ergaben für die Bereiche Wasserver- und Abwasserentsorgung Unterdeckungen, die im Bereich Abwasserentsorgung vollständig, im Bereich Wasserversorgung zu knapp 20% durch Inanspruchnahme der jeweiligen Sonderposten gedeckt wurden (insgesamt 256,2 T€). Die Überdeckung im Bereich der Abfallentsorgung führte zu einer Zuführung zu dem entsprechenden Sonderposten (285,2 T€).

6.5.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen der Stadt am 31.12.2022		
	Art der Rückstellung	Höhe
3.1	Pensionen und ähnliche Rückstellungen	5.585.053,42 €
3.2	Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	1.938.601,00 €
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
3.5	Sonstige Rückstellungen	798.673,04 €
	Gesamtsumme	8.322.327,46 €

Tabelle 9: Rückstellungen (Auszug)

Die zum 31.12.2022 in Höhe von 8.322.327,46 € gebildeten Rückstellungen sind auskömmlich.

6.5.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Höhe der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden gutachterlich vom Kommunalen Dienstleistungszentrum Personal & Versorgung (KDZ) ermittelt. Die sich aus der Differenz zwischen den für die betreffenden Personen im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten zum Ende des geprüften und zum Ende des vorangegangenen Jahres ergebenden Beträge (Zuführungen, Inanspruchnahmen, Auflösungen) wurden zutreffend gebucht.

Die den Vorgaben entsprechend¹⁶ in zutreffender Höhe ausgewiesenen Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind gemäß der Pflichtangabe im Anhang um

¹⁶ vorgeschriebener Abzinsungssatz 6%

3.146,5 T€ zu niedrig. Dieser Differenzbetrag ergibt sich bei Anwendung des von der Deutschen Bundesbank angegebenen Referenzzinssatzes.

6.5.2.3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Die Rückstellungen für die Kreis- und die Schulumlage wurden nach dem vorgegebenen Muster berechnet. Die sich daraus ergebenden Beträge wurden den Rückstellungen zugeführt (544,5 T€). Von den am 31.12.2021 bestehenden Rückstellungen (3.060,9 T€) wurden nur 1.666,8 T€ ertragswirksam aufgelöst. Es besteht weiterer Auflösungsbedarf.

6.5.2.3.3 Sonstige Rückstellungen

Zu den weiterhin als „Rückstellung für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen“ ausgewiesenen 200 T€, die tatsächlich auf einer vertraglichen Vereinbarung beruhen, wird auf den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 verwiesen.

6.6 Rechenschaftsbericht

Nach § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Diese noch allgemeine gesetzliche Bestimmung wird durch § 51 GemHVO konkretisiert. Danach sind im Rechenschaftsbericht „der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.“ Darüber hinaus soll der Rechenschaftsbericht auch darstellen bzw. enthalten:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; die zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2022 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
Verlauf der Haushaltswirtschaft	Ja	In der Gesamtschau der Angaben.
Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Ja	JA S. 437 ff
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	Ja	JA S. 377 ff (Anhang)
Erläuterung erheblicher Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	Ja	JA S. 439 ff
Bewertung der Abschlussrechnungen	Ja	Die GemHVO macht keine (inhaltlichen) Vorgaben zur Bewertung der Abschlussrechnungen. Die Kommentierung versteht darunter z.B. u.a. die Darstellung der Umsetzung eines Haushaltskonsolidierungskonzepts, des Deckungsgrads der entgeltfinanzierten Leistungen, der Ursachen für ein (verbessertes) Ergebnis (Verschiebung von Aufwendungen und/oder Investitionen oder positiver Trend). Danach erfüllt der Rechenschaftsbericht die Anforderung.

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	Ja	JA S. 490 f
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	Ja	Es lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres vor.
Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sowie den zugrunde liegenden Annahmen	Ja	JA S. 471 ff
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	Ja	JA S. 445

Tabelle 10: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht für 2022 ist gemäß § 51 GemHVO erstellt worden. Er enthält die geforderten Angaben, zeigt die voraussichtliche wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Usingen ausreichend auf. Wesentliche Risiken werden dargestellt und bewertet. Die Darstellung der zugrundeliegenden Annahmen vervollständigen die Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung.

Der zur Prüfung vorgelegte Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss.

6.7 Anlagen zum Jahresabschluss

6.7.1 Anhang

Nach § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO ist dem Jahresabschluss „ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten“ beizufügen. § 50 GemHVO konkretisiert diese Anforderungen weitergehend wie folgt: „Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern. Ferner sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten dieser Rechnungen vorgeschrieben sind.“ Die wesentlichen Posten der Vermögens-, Gesamtergebnis- und -finanzrechnung sind zu erläutern. Zu den zu einzelnen Positionen vorgeschriebenen Angaben zählt der Rückstellungsbetrag für Pensionen, der sich bei Anwendung des von der Deutschen Bundesbank angegebenen Abzinsungssatzes (statt des durch die GemHVO - unrealistisch - fix vorgegebenen Satzes von 6%) ergeben würde. Darüber hinaus sind im Anhang anzugeben:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer Begründung; die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen,
3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
4. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen sind,
5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen,
6. in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,
7. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
8. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften,

9. eine Übersicht über die fremden Zahlungsmittel (§ 15); dabei können die Angaben über diese Mittel aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden, wenn es sich jeweils um unerhebliche Beträge handelt,
10. die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen,
11. die Familiennamen mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen der Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstandes; gehörten Personen diesen Gemeindeorganen nicht über das gesamte Haushaltsjahr an, ist neben ihren Namen der Zeitraum der Zugehörigkeit anzugeben.

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Anhang zum Jahresabschluss diese Anforderungen erfüllt:

Nr.	thematisiert	Anmerkungen
1.	Ja	JA S. 374 ff
2.	Ja	JA S. 375
3.	Ja	JA S. 374
4.	Ja	JA S. 376
5.	Ja	JA S. 489 (Rechenschaftsbericht) 2 Bürgschaften: 30.000 € (gilt wegen vollständiger Tilgung des verbürgten Darlehens seit Frühjahr 2023 als beendet) und 60.000 € (es wird kein Ausfallrisiko erwartet); Zahlungsverpflichtungen aus abgeschlossenen Grundstückskaufverträgen von mindestens ca. 700.000
6.	Ja	Es wurde lediglich die lineare Abschreibungsmethode angewandt.
7.	Ja	Keine Veränderungen mit dem Zusatz „sofern es sich nicht um Korrekturen handelt.“ (JA S. 375) Um eine Korrektur handelt es sich bei der Verkürzung der Nutzungsdauer von Gebäuden (JA S. 379).
8.	Ja	Es wurden im Jahr 2022 keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte abgeschlossen.
9.	Ja	JA S. 432
10.	Ja	JA S. 433
11.	Ja	JA S. 433 f

Tabelle 11: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang

6.7.2 Anlagenübersicht

Anlagenspiegel in Euro (Spalten 1, 12 und 13 des Musters 21)		
	Anlagevermögen am 31.12.2022	Buchwerte am 31.12.2021
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.768.289,96	6.825.439,08
2. Sachanlagevermögen	94.418.563,11	94.959.151,93
3. Finanzanlagevermögen	3.284.093,50	2.350.467,63
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
Gesamtsumme	104.470.946,57	104.135.058,64

Tabelle 12: Anlagenspiegel (Auszug)

6.7.3 Verbindlichkeitenübersicht

Die Verbindlichkeitenübersicht ist gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO, § 52 Abs. 2 GemHVO im Anhang darzustellen.

Die Zahlen der Verbindlichkeitenübersicht stimmen mit den Werten der Bilanz überein.

Nach Laufzeiten differenziert stellen sich die Verbindlichkeiten der Stadt Usingen wie folgt dar:

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2021
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	20.244.044,42	10.934,42	166.902,00	20.066.208,00	21.405.343,41
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.244.044,42	10.934,42	166.902,00	20.066.208,00	21.405.343,41
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	349.080,10	349.080,10	0,00	0,00	364.003,60
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.183.382,23	1.173.608,23	9.774,00	0,00	957.545,51
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	66.468,72	66.468,72	0,00	0,00	500.031,51
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	209.633,06	209.633,06	0,00	0,00	134.517,71
Gesamtsumme	22.052.608,53	1.809.724,53	176.676,00	20.066.208,00	23.361.441,74

Tabelle 13: Verbindlichkeitenübersicht

6.7.4 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht in Euro		
Rückstellungsart	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.585.053,42 ¹⁷	6.068.939,34
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	1.938.601,00	3.060.901,00
3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	798.673,04	707.829,86
Gesamtsumme	8.322.327,46	9.837.670,20

Tabelle 14: Rückstellungsübersicht

In der Rückstellungsübersicht werden die Abgänge bei den Rückstellungen für Pensionen bzw. für Beihilfen gegenüber Versorgungsempfänger jeweils in einer Summe als Inanspruchnahme ausgewiesen (678,6 T€ bzw. 39,6 T€).

¹⁷ Dieser Betrag entspricht dem Ausweis in der Vermögensrechnung. In der Rückstellungsübersicht wird ein um 300,00 € niedrigerer Betrag ausgewiesen.

Tatsächlich wurde jeweils der weit überwiegende Teil nicht in Anspruch genommen, sondern aufgelöst (652,2 T€ bzw. 26,6 T€).

In der Ergebnisrechnung wurden die Vorgänge zutreffend gebucht (Auflösung ertragswirksam, Inanspruchnahme aufwandsreduzierend).

Bei der in der Rückstellungsübersicht ausgewiesenen Inanspruchnahme der Rückstellungen für Altersteilzeit (56,8 T€) handelt es sich um den Saldo von Zuführung (21,1 T€) und tatsächlicher Inanspruchnahme (77,9 T€).

Auch bei den als Inanspruchnahme ausgewiesenen Abgängen bei den Rückstellungen für die Kreis- und die Schulumlage handelt es sich ausweislich der Ergebnisrechnung um Auflösungen (Buchungen als Ertrag und nicht als Aufwandsminderung).

6.7.5 Forderungsübersicht

Die folgende Tabelle stellt die nach Laufzeiten differenzierte Übersicht der Forderungen der Stadt Usingen dar:

Forderungsübersicht in Euro						
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2022	Wertberichtigungen / Abschreibungen	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2021
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	1.265.814,52	2.507,00	1.265.814,52	0,00	0,00	994.902,00
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.852.824,67	64.890,00	1.756.807,67	4.672,00	91.345,00	829.873,22
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	162.485,94	1.641,00	162.485,94	0,00	0,00	84.933,77
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	119.339,29	0,00	119.212,29	127,00	0,00	100.845,85
Gesamtbetrag	3.400.464,42	69.038,00	3.304.320,42	4.799,00	91.345,00	2.010.554,84

Tabelle 15: Forderungsübersicht

Die Zahlen der Forderungsübersicht stimmten mit den Werten in der Bilanz überein.

6.7.6 Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen ist die Übertragung von Haushaltsermächtigungen gemäß § 103 Abs. 3 HGO / § 21 GemHVO zulässig. Die übertragenen Haushaltsermächtigungen erhöhen die Ermächtigungen des Folgejahres.

In das Folgejahr übertragene Haushaltsermächtigungen in Euro				
	Ertragsermächtigungen		Aufwandsermächtigungen	
Ergebnishaushalt	0,00		0,00	
	Einzahlungsermächtigungen		Auszahlungsermächtigungen	
Finanzhaushalt	0,00		49.010,18	

Tabelle 16: Übertragene Haushaltsermächtigungen 2022

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind einzeln in einer Übersicht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 112 Abs. 4 Ziffer 2 HGO).

Der Jahresabschluss 2022 enthält eine ausführliche Darstellung der aus 2021 nach 2022 übertragenen Haushaltsermächtigung und deren Inanspruchnahme.

7 Zusammenfassende Prüfurteile

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, erläutert durch den Rechenschaftsbericht und ergänzt um die vorgeschriebenen Anlagen¹⁸ - der Stadt Usingen für das Haushaltsjahr 2021 geprüft.

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses (§ 128 HGO) ist festzustellen, ob

- der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht und Anlagen förmlich und inhaltlich den Vorschriften entspricht (§ 128 Abs. 1 Nrn. 4 bis 6 HGO),
- die Haushaltswirtschaft ordnungsgemäß erfolgte (§ 128 Abs. 1 Nrn. 1 bis 3 HGO) und ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde (§ 131 Abs. 4 HGO).

Wir geben auf Basis der im Kapitel 8.2 dargestellten Verantwortlichkeiten und der nachfolgend beschriebenen Grundlagen zu beiden Aspekten der Prüfung abschließend gesonderte Prüfurteile ab.

Wir haben den Jahresabschluss und die Haushaltswirtschaft risikoorientiert geprüft, d.h. die Prüfungshandlungen unter Berücksichtigung der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt und der Erwartungen zu möglichen Quellen, Ausprägungen, Auswirkungen und Eintrittswahrscheinlichkeiten von Fehlern festgelegt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss auf der Basis von Stichproben beurteilt. Bei der Bildung der Stichproben haben wir folgende Schwerpunkte gesetzt:

- immaterielle Vermögensgegenstände,
- Grundstücke, Bauten einschließlich Anlagen im Bau, Infrastruktureinrichtungen,
- sonstiges Anlagevermögen,
- Finanzanlagen,
- Sonderposten,
- Erträge und Aufwendungen der Produktbereiche 02, 06, 08, 09, und 15,
- außerordentlichen Erträge und Aufwendungen (produktbereichsunabhängig),
- Ziele und Kennzahlen (zur Zielerreichung).

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Bei unserer Prüfung haben wir uns an den Leitlinien und Hinweisen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) orientiert, insbesondere

- IDR-L 200 „Leitlinien zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen“
- IDR-L 100 „Die Grundsätze der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 110 „Die integrierte Durchführung der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 112 „Der Planungsprozess der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 120 „Methoden und Kommunikation in der Rechnungsprüfung“

¹⁸ Anhang, Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen, Anlagen-, Verbindlichkeiten-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht

- IDR-L 720 „Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft“

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Die Prüfung des Jahresabschlusses ergab, dass

- Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt und ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt hergeleitet wurden.
- die Positionen der Aktiv- und der Passivseite der Vermögensrechnung ausreichend nachgewiesen sowie richtig und vollständig erfasst sind.
- Rechenschaftsbericht, Anhang und die weiteren Anlagen - mit den genannten Ausnahmen - den gesetzlichen Bestimmungen entsprechen sowie die Haushaltslage und die Risiken dargestellt sind.
- die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind.

Daraus ergibt sich folgender

Uneingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse stimmt der Jahresabschluss mit der Buchführung überein, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Usingen und stellt die wirtschaftliche Lage sowie die Risiken der zukünftigen Entwicklung dar.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ergab, dass

- der Haushaltsplan nicht eingehalten wurde.¹⁹
Die ordentlichen Aufwendungen überstiegen die Ansätze um 2.857,3 T€, die Zinsen und anderen Finanzaufwendungen unterschritten die Ansätze um 53,1 T€. Da die ordentlichen Erträge die Ansätze mit 5.007,3 T€ noch deutlicher überschritten, fiel das ordentliche Ergebnis um 2.144,5 T€ besser aus als geplant.
- die Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind.
- bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist.
- zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde.

In der tatsächlichen Ausführung schlossen

- der in der Planung durch Rückgriff auf die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichene Ergebnishaushalt mit einem ordentlichen Ergebnis von 2.045.030,45 €,
- der in der Planung nicht ausgeglichene Finanzhaushalt mit Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten, die von dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mehr als gedeckt waren,

ausgeglichen ab.

Daraus ergibt sich folgender

Uneingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für die Haushaltswirtschaft

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprach die Haushaltswirtschaft den geltenden Vorschriften. Verstöße gegen die Gebote der Ordnungsmäßigkeit wurden nicht festgestellt. Die Prüfung ergab keine Anhaltspunkte für unwirtschaftliches Verwaltungshandeln. Die haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt Usingen erscheint aus der Sicht des Jahres 2022 geeignet, die stetige Erfüllung der der Kommune obliegenden Aufgaben zu gewährleisten.

Bad Homburg vor der Höhe, den 18.06.2024

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamts
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm
Verwaltungsdirektor

¹⁹ Die Stadt Usingen ist im Rechenschaftsbericht 2022 auf die Situation in den einzelnen Teilhaushalten eingegangen und hat dort auch - bei Mehraufwendungen - die entsprechenden Deckungen angegeben. In Fällen, in denen eine Deckung im Rahmen der Bestimmungen der GemHVO, der Haushaltssatzung und der Budgetierungsrichtlinie nicht möglich war, wurden die nach § 100 HGO notwendigen Genehmigungen bereits eingeholt bzw. sollen im Zuge der Beschlussfassung über den Jahresabschluss eingeholt werden.

8 Anlagen

8.1 Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014

Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 „Kommunalpolitisch steuern mit dem Haushalt“									
Produktbereich	Anteil des Aufwands des Produktbereichs an der Summe der Aufwendungen aller Produktbereich			Deckung des Gesamtaufwands des Produktbereichs durch Gesamterträge des gleichen Produktbereichs			Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
01 - Innere Verwaltung	12,01%	11,56 %	13,21 %	71,65%	87,30 %	86,85 %	- 110,20 €	- 49,71 €	- 62,04 €
02 - Sicherheit und Ordnung	4,24%	3,93 %	3,52 %	29,60%	28,04 %	28,86 %	- 105,32 €	- 110,30 €	- 102,89 €
03 - Schulträgeraufgaben	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
04 - Kultur und Wissenschaft	0,66%	0,60 %	0,63 %	15,06%	18,69 %	9,59 %	- 21,34 €	- 19,90 €	- 23,67 €
05 - Soziale Leistungen	0,41%	0,37 %	0,35 %	16,42%	16,41 %	22,93 %	- 10,08 €	- 10,09 €	- 9,68 €
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	16,73%	17,89 %	17,85 %	42,93%	41,08 %	39,54 %	- 281,21 €	- 346,08 €	- 372,02 €
07 - Gesundheitsdienste	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
08 - Sportförderung	1,35%	1,15 %	1,32 %	15,41%	9,53 %	14,21 %	- 38,33 €	- 41,01 €	- 46,37 €
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	1,42%	1,08 %	0,93 %	10,22%	13,94 %	74,61 %	- 36,68 €	- 25,96 €	- 7,08 €
10 - Bauen und Wohnen	0,41%	0,37 %	0,33 %	3,57%	4,94 %	3,70 %	- 12,96 €	- 11,71 €	- 12,02 €
11 - Ver- und Entsorgung	13,73%	14,62 %	12,59 %	107,47%	100,36 %	105,63 %	30,39 €	1,59 €	23,45 €
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	5,64%	5,74 %	5,53 %	18,63%	15,78 %	17,55 %	- 143,50 €	- 171,50 €	- 172,15 €
13 - Natur- und Landschaftspflege	3,33%	2,61 %	2,68 %	70,61%	44,52 %	49,68 %	- 34,31 €	- 66,91 €	- 69,36 €
14 - Umweltschutz	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
15 - Wirtschaft und Tourismus	1,51%	1,60 %	2,91 %	4,87%	6,51 %	6,23 %	- 56,42 €	- 65,43 €	- 118,77 €
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	38,55%	38,48 %	38,16 %	66,15%	74,60 %	60,55 %	- 333,03 €	- 266,86 €	- 442,07 €

Tabelle 17: Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014

Zur Kennzahl „Anteil des Aufwands des Produktbereichs ...

- Aufwand pro Produktbereich (Zähler): Ordentliche Aufwendungen wie Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Transferaufwendungen, sonstige ordentliche Aufwendungen, Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen, Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, Steueraufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung. Zur Grundzahl gehören nicht die Aufwendungen für interne Leistungen und nicht die außerordentlichen Aufwendungen.
- Gesamtaufwand des Ergebnishaushalts (Nenner): die o. g. Aufwandsarten werden analog unter Heranziehung der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

Zur Kennzahl „Deckung des Aufwands des Produktbereichs durch Erträge des gleichen Produktbereichs ...

- Erträge des Produktbereichs (Zähler): Die Ertragsart „Steuern und ähnliche Abgaben“ soll nicht in die Grundzahl einbezogen werden. Ebenfalls nicht einbezogen werden die außerordentlichen Erträge. Im Übrigen werden alle anderen Ertragsarten einschließlich der Erträge aus internen Leistungsverrechnungen bei der Erfassung der Grundzahl berücksichtigt.
- Aufwand des Produktbereichs (Nenner): Definition und Erfassung dieser Grundzahl wie oben unter a) „Aufwand pro Produktbereich“, allerdings einschließlich der Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen; zur Grundzahl gehören nicht die außerordentlichen Aufwendungen.

Zur Kennzahl „Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner“:

- Ergebnis (Zähler): Saldo aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen einschließlich der Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungen, aber ohne Berücksichtigung der Ertragsart "Steuern und steuerähnliche Abgaben" und ohne Berücksichtigung von: außerordentlichen Erträgen, außerordentlichen Aufwendungen, Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren.
- Einwohner (Nenner): Arithmetischen Mittel aus Einwohnerzahl am Jahresanfang und Jahresende gemäß Bevölkerungsstatistik.
- Bei der Interpretation dieser Berechnung ist zu berücksichtigen, die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben nicht, die entsprechenden Aufwendungen (einschließlich z.B. Kreisumlage) aber einbezogen werden.

Die deutlichen Veränderungen gegenüber den Vorjahren im Produktbereich 15 gehen auf die im Jahresabschluss (S. 442) dargestellten Sachverhalte zurück (hohe (überplanmäßige) Aufwendungen für Instandhaltung) Im Produktbereich 16 führten geringere Erträge (trotz gestiegener Erträge aus Steuern) und höhere Aufwendungen vor allem aus Umlageverpflichtungen zu dem deutlich schlechteren Ergebnis pro Einwohner.

8.2 Verantwortlichkeiten

In der Verantwortung des Magistrats der Stadt liegen

- die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindefinanziellen Vorschriften und die internen Kontrollen, die die Stadtverordnetenversammlung in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist und
- der Vollzug der von der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Haushaltssatzung mit Haushaltsplan unter Beachtung der rechtlichen Bestimmungen und satzungsmäßig beschlossenen Bewirtschaftungsgrundsätzen einschließlich der Deckungs- und Übertragungsregelungen, insbesondere der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit sowie der vollständigen und zeitnahen Einnahmebeschaffung und des Forderungsmanagements. Dabei sind
 - für die Erträge bzw. Einzahlungen sowie Aufwendungen bzw. Auszahlungen die jeweils geltenden haushaltsrechtlichen und fachgesetzlichen Bestimmungen, insbesondere das Abgaberecht und das Vergaberecht, zu beachten und
 - geeignete Regelungen und Kontrollen festzulegen, um die Ordnungsmäßigkeit der Haushalts- und Wirtschaftsführung im Haushaltsjahr in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen sicherzustellen (internes Kontrollsystem).

Aufgaben und Zielsetzungen des Rechnungsprüfungsamtes sind es, hinreichende Sicherheit²⁰ darüber zu erlangen, dass

- der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Angaben ist, dass die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung zutreffend aus den Büchern hergeleitet wurden und dass der Rechenschaftsbericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Körperschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung darstellt und
- die Haushaltswirtschaft im geprüften Haushaltsjahr insgesamt den geltenden gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Dazu ist festzustellen, ob bei der Planung und dem Vollzug der Haushaltswirtschaft ordnungsmäßig verfahren wurde, insbesondere, dass die bei den von der Körperschaft zu verwaltenden Erträge bzw. Einzahlungen sowie Aufwendungen bzw. Auszahlungen geltenden formellen und materiellen Rechtsvorschriften beachtet wurden und die von der Verwaltung getroffenen Entscheidungen zweckmäßig waren. Die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft umfasst dabei auch die sparsame und wirtschaftliche Verwaltung des den gesetzlichen Vertretern der Kommune anvertrauten öffentlichen Vermögens.

²⁰ Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 128 Abs. 1 und § 131 Abs. 1 HGO unter Beachtung der vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) aufgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Angaben können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen beeinflussen.

Entsprechend den gesetzlichen Vorschriften²¹ haben wir bei der Durchführung der Prüfung eine von der Körperschaft weisungsunabhängige Stellung; die Bestimmungen über die persönliche Unabhängigkeit der Leitung und der Prüferinnen und Prüfer des Rechnungsprüfungsamtes sind eingehalten.

Die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch Prüferinnen und Prüfer des Rechnungsprüfungsamtes, die Prüfungsleitung lag bei Ludwig Maiworm.

Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrags wurden die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Satzungs- und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über die Haushaltsplanung, einzelne Posten der Vermögens-, Finanz- und Ergebnisrechnung, der Vollzug des Haushaltsplans, der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft. Dagegen war die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlicher Tatbestände nicht Gegenstand der Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Wir haben die Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz in Anlehnung an die in den Prüfungsleitlinien und Prüfungshilfen des Instituts der Rechnungsprüfer e. V. (IDR) niedergelegten Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehlaussagen und Mängeln sind.

Gemäß dem risikoorientierten Prüfungsansatz haben wir eine Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems erstellt.

Darauf aufbauend wurde ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Stadt Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Abschlussprüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen der Stadtverordnetenversammlung der Stadt sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Die Prüfungshandlungen waren darauf ausgerichtet, dass Unrichtigkeiten und Unvollständigkeiten sowie Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden konnten.

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Rechenschaftsberichts waren die Vollständigkeit und Plausibilität der Angaben. Die Angaben sind unter Berücksichtigung der im Verlauf der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnisse beurteilt worden, ob sie im Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der

²¹ § 130 Abs. 3 und 4 HGO

Lage der Stadt vermitteln und die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung zutreffend darstellen.

8.3 Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss zum 31.12.2022 der Stadt Usingen

Herr Bürgermeister Steffen Wernard versichert nach bestem Wissen und Gewissen Folgendes:

Aufklärung und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, die der Fachbereich Revision des Hochtaunuskreises (i.F. Revision) gemäß § 128 HGO verlangt hat, bzw. die für die Beurteilung des Jahresabschlusses mit Rechenschaftsbericht, der Übersichten über das Anlagevermögen sowie der Forderungen und Verbindlichkeiten erforderlich sind, und die darüber hinaus gehenden für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen wurden der Revision vollständig übergeben. Sie wurden nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse aller Mitglieder der Verwaltung.

Als Auskunftspersonen habe ich folgende Personen benannt:

1. Sebastian Knull
2. Kim Windhager
3. Alexandra Böhmer
3. Katja Bender
4. Christian Neuenfeldt
- 5.
- 6.

Diese Personen sind von mir angewiesen worden, der Revision alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstige Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu liegenden Nachweise (begründete Unterlagen).

3. Durch ausreichende organisatorische Vorkehrungen und Kontrollen ist gewährleistet, dass die Aufzeichnungen im Rechnungswesen nur nach ordnungsmäßig dokumentierten Organisationsunterlagen, Programmen und Bedienungseingriffen durchgeführt wurden.
4. Die erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
5. Nicht ausgedruckte aufbewahrungspflichtige Daten sind innerhalb der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen jederzeit verfügbar und können innerhalb angemessener Frist in geordneter Weise lesbar gemacht werden.
6. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.
7. Die nach § 33 Abs. 6 GemHVO erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde
 - von mir wahrgenommen.
 - auf auswählen übertragen und von auswählen wahrgenommen.

Jahresabschluss

8. Der der Revision zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2022 beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
9. Im Rechenschaftsbericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Magistrat eingeschätzt werden, dargestellt.
10. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
 - bestehen nicht.
 - sind im Jahresabschluss enthalten.
 - sind im Rechenschaftsbericht dargelegt.
11. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen,
 - bestehen nicht.
 - sind im Anhang dargelegt.

12. Ein Beteiligungsbericht

- ist nach § 123a HGO erforderlich, enthält die geforderten Angaben, wird fortgeschrieben und wurde der Revision in der zuletzt veröffentlichten Fassung zur Verfügung gestellt.
- ist nach § 123a HGO nicht erforderlich.

Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Bilanzstichtag

- nicht.
- nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.

13. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen, Betrauungsakten und sonstigen Sicherheiten bestanden am Bilanzstichtag

- nicht.
- nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.

Im Anhang sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.

14. Rückgabeverpflichtungen für in der Vermögensrechnung ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Vermögensrechnung ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Bilanzstichtag

- nicht.
- sind unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.

15. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins-, und Währungswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Bilanzstichtag

- nicht.
- und sind in den Büchern vollständig erfasst und im Anhang dargestellt.
- und sind unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.

4

16. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Bilanzstichtag
- nicht.
- und sind im Anhang dargestellt.
- und sind unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.
17. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen –
- im Anhang angegeben.
- unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- sind im Anhang angegeben.
- unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- sind vollständig mitgeteilt worden.
20. Alle bekannten Täuschungen und Vermögensschädigungen sind mitgeteilt worden.
21. Die gemachten Angaben gemäß der Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Ergänzende Angaben

22. Folgende ergänzende Angaben werden gemacht:

Zu Ziffer 14, Rückgabe- / Rücknahmeverpflichtungen

Zu Ziffer 15, Derivative Finanzinstrumente

Zu Ziffer 16, Verträge von besonderer Bedeutung

Zu Ziffer 17, Finanzielle Verpflichtungen

Zu Ziffer 18, Rechtsstreitigkeiten

Usingen, den 16.05.2023



Steffen Wernard
Bürgermeister

Anlagen:

⇒ Anlagen wie in der v. g. Erklärung durch Ankreuzen angegeben.

8.4 Jahresabschluss 2022 der Stadt Usingen



Jahresabschluss 2022 Usingen

Stadt Usingen

Jahresabschluss 2022

2022





Abstract

Auch der Jahresabschluss 2022 markiert wieder ein turbulentes und ungewöhnliches Jahr. Während die Corona-Pandemie allmählich abschwächt, stand es massiv unter dem Einfluss des seit Jahresanfang begonnenen und noch immer anhaltenden Ukraine-Krieges und den damit einhergehenden wirtschaftlichen Auswirkungen. Während weltweit die Wirtschaft weiterhin mit den Belastungen der Pandemie zu kämpfen hat, kommen nun noch erhebliche Steigerungen im Energiepreissektor sowie eine anwachsende weltweite Inflation hinzu. Dennoch sind die Auswirkungen auf die Stadt Usingen (noch) nicht spürbar.

Ungewöhnlich für diese Zeit bleibt, dass auch in diesem Jahr der Ansatz für die Gewerbesteuer wieder übertroffen wurde (2,7 Mio. € über Plan). Auch sonst blieben die weiteren Steuereinnahmen stabil, während die Landeszuweisungen für die Kinderbetreuung weiter stiegen.

2022 war damit wieder ein steuerstarkes Jahr, und mit 10,66 % über dem Durchschnitt knapp über dem Schwellenwert, sodass Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage zu bilden waren

Das ordentliche Ergebnis 2022 schließt mit einem Überschuss von 2,0 Mio. € ab.

Nach den coronabedingten Wegbrüchen sowohl von Einnahmen als auch von Ausgaben unter anderem aufgrund von ausgefallenen Veranstaltungen, konnte in diesem Jahr wieder der Großteil wie geplant stattfinden. Erstmals konnten Erträge aus der Abrechnung nach § 28 HKJGB erzielt werden. Die IKZ Erstattungen liegen entgegen der vergangenen Jahre unter Plan, da sowohl für Glashütten als auch für Neu-Anspach aktuell kaum außerplanmäßiger Aufwand notwendig ist. Aufgrund von zwei wegfallenden Beamten konnten ein Sondereffekt aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen verzeichnet werden.

Die Kosten der betreuten Grundschule steigen zudem von Jahr zu Jahr und erfordern immer wieder die Genehmigung überplanmäßiger Ausgaben. Während die Personalkosten tarifbedingt jährlich moderat steigen, stiegen die Sach- und Dienstleistungen 2022 teils noch mal erheblich an, was insbesondere an der Abarbeitung des Sanierungsstaus liegt. Es fallen immer wieder hohe, ungeplante Kosten für Instandhaltungen an. Entgegen der Vermutung, fallen die starken Preissteigerungen im Energiesektor sowie die weltweite Inflation kaum ins Gewicht. In Folge der hohen Steuereinnahmen sind die Steuerausgaben auch gestiegen.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Defizit von 898 T€ ab. Dies ist durch die Anpassung der Nutzungsdauern von Gebäuden von 80 auf 50 Jahre und die daraus resultierende außerordentliche Abschreibung geprägt.

Der Gebührenhaushalt Abfall schloss wieder mit einem Überschuss ab, sodass sich die Gebührenaussgleichsrücklagen weiter erhöhen und dem Gebührenzahler in den kommenden Jahren zur Verfügung stehen.

Der Gebührenhaushalt Wasser schloss erneut mit einem Defizit ab. Hier sind mittlerweile alle Rücklagen aufgebraucht. Mit Gebührenerhöhung 2023 wurde auf diese Entwicklung bereits reagiert.



Auch die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser waren defizitär, konnten aber vollständig über vorhandene Rücklagen gedeckt werden.

Das Eigenkapital der Stadt stieg aufgrund des Überschusses weiter an. Die ordentlichen Rücklagen summieren sich nun auf 11,7 Mio. €, die außerordentlichen auf 1,6 Mio. €. Durch die Anpassung der Nutzungsdauer der Gebäude auf nur noch 50 Jahre fallen die Abschreibungen in 2022 deutlich höher aus. Darüber hinaus konnten aber auch wieder einige Einnahmen unter anderem durch den Abruf von Fördermitteln im Rahmen des ISEK generiert werden. Zudem wurden weitere Anschaffungen im Bereich Feuerwehr und Bauhof getätigt. Der geplante Ansatz für investive Maßnahmen im Rahmen des ISEK wurde in 2022 sogar überschritten. Dennoch wurden die Ansätze im Investitionshaushalt, insbesondere Feuerwehr sowie im Straßen-/Wasser-/Abwassersystem nicht vollständig ausgeschöpft.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Cashflow von 1,6 Mio. €. Da keine Darlehen zur Finanzierung aufgenommen wurden, verminderte sich das Barvermögen zum 31.12.2022 auf 3,9 Mio. €.

Die Bewertung der finanziellen Situation Usingens kann im Jahresabschluss 2022 weiterhin als sehr gut angesehen werden. Auch im Hinblick auf die Organisation der Verwaltung gibt es keinerlei Hinweise, dass die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet ist. Erfahrungen aus Nachbargemeinden zeigen aber, dass insbesondere die Gewerbesteuer volatil ist und es jederzeit zu hohen Rückzahlungen kommen kann.

Die Einwohnerzahl wächst aufgrund der Innenverdichtung stetig an. Nach Bebauung der neuen Baugebiete wird die Einwohnerzahl voraussichtlich die 15.000 übersteigen.

Trotz dieser überaus erfreulichen Ergebnisse sind auch die Risiken stets im Blick zu halten. Usingen hat einen enormen Investitionsstau, insbesondere bei den Liegenschaften. Die Folgekosten des Investitions- und Sanierungsstaus in Form von Bauunterhaltung, Abschreibungen und Zinsen lässt sich bereits durch die defizitäre mittelfristige Ergebnisplanung erahnen. Beginnend mit der Feuerwehr, weiteren Kitas und anderen Gebäuden, aber auch Investitionen in das Straßen-, Wasser- und Kanalnetz werden die jährlich zu schulternden Kosten in Zukunft in die Höhe treiben. Sollten durch den Bevölkerungsanstieg Kitas erweitert und oder sogar neugebaut werden müssen, werden die jährlichen Kosten voraussichtlich exponentiell steigen und bei weitem nicht durch die dadurch steigenden Steuern- und Gebühreneinnahmen zu decken sein. Auch wird der Einkommenssteuerschlüssel weiter genau beobachtet werden müssen, insbesondere wenn weiterer bezahlbarer Wohnraum dazu kommt.

Die Stadt Usingen verfolgt für die nächsten Jahre zahlreiche ambitionierte Strategien und Ziele, wie die Stärkung der örtlichen Wirtschaft, z.B. durch Breitbandausbau, den Umweltschutz durch ein Nahmobilitätskonzept oder die Digitalisierung der Verwaltung.

Inhaltsverzeichnis

1.	Jahresabschluss in Zahlen.....	5
1.1	Vermögensrechnung.....	6
1.2	Gesamtergebnisrechnung.....	9
1.3	Gesamtfinanzrechnung.....	10
1.4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.....	12
	Berichtsteil mit Inhaltsverzeichnis.....	363
2.	Anhang.....	367
3.	Rechenschaftsbericht.....	436

Jahresabschluss in Zahlen

Jahresabschluss 2022

Vermögensrechnung (Muster 20) Stand: April 2017 ++ JA ++

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
01	Aktiva			
02	1 Anlagevermögen	104.470.946,57	104.135.058,64	335.887,93
03	- frei -			
04	- frei -			
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.768.289,96	6.825.439,08	-57.149,12
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	22.468,00	33.764,00	-11.296,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	6.745.821,96	6.791.675,08	-45.853,12
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände			
09	1.2 Sachanlagevermögen	94.418.563,11	94.959.151,93	-540.588,82
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	15.545.677,92	15.685.877,27	-140.199,35
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	18.657.135,70	20.595.716,00	-1.938.580,30
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	54.735.885,45	54.039.362,81	696.522,64
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	272.116,00	225.532,00	46.584,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	2.570.546,00	2.627.569,00	-57.023,00
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.637.202,04	1.785.094,85	852.107,19
16	1.3 Finanzanlagevermögen	3.284.093,50	2.350.467,63	933.625,87
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
19	1.3.3 Beteiligungen	1.662.273,80	431.473,80	1.230.800,00
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht			
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	177.969,08	174.209,67	3.759,41
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	1.443.850,62	1.744.784,16	-300.933,54
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			
23	2 Umlaufvermögen	7.336.584,79	8.822.386,41	-1.485.801,62
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	85.000,00	76.409,56	8.590,44
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Lelstg.u.Waren			
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	3.400.464,42	2.010.554,84	1.389.909,58
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	1.265.814,52	994.902,00	270.912,52
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	1.852.824,67	829.873,22	1.022.951,45
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	162.485,94	84.933,77	77.552,17
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.			
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	119.339,29	100.845,85	18.493,44
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
33	2.4 Flüssige Mittel	3.851.120,37	6.735.422,01	-2.884.301,64
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	37.943,00	15.200,00	22.743,00
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
38	Summe Aktiva	111.845.474,36	112.972.645,05	-1.127.170,69
39				
40	Passiva			
41	1 Eigenkapital	-63.345.220,56	-62.198.522,10	-1.146.698,46
42	1.1 Netto-Position	-50.084.428,86	-50.084.428,86	
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-13.260.791,70	-12.114.093,24	-1.146.698,46
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-11.652.679,49	-9.607.649,04	-2.045.030,45
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-1.608.112,21	-2.506.444,20	898.331,99
46	1.2.3 Sonderrücklagen			
46A	davon: Sonderrücklagen			
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen			
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen			
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen			
48	1.2.4 Stiftungskapital			

Jahresabschluss 2022

Vermögensrechnung (Muster 20) Stand: April 2017 ++ JA ++

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
50	1.3 Ergebnisverwendung			
51	1.3.1 Ergebnisvortrag			
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren			
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren			
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
57	2 Sonderposten	-15.596.802,89	-15.293.924,37	-302.878,52
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-14.765.302,12	-14.491.416,50	-273.885,62
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-7.110.415,12	-7.047.915,00	-62.500,12
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-1.322.035,00	-1.201.041,50	-120.993,50
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-6.332.852,00	-6.242.460,00	-90.392,00
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-831.500,77	-802.507,87	-28.992,90
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG			
62B	2.4 Sonstige Sonderposten			
63	3 Rückstellungen	-8.322.327,46	-9.837.670,20	1.515.342,74
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	-5.585.053,42	-6.068.939,34	483.885,92
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-1.938.601,00	-3.060.901,00	1.122.300,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.			
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-798.673,04	-707.829,86	-90.843,18
69	4 Verbindlichkeiten	-22.052.608,53	-23.361.441,74	1.308.833,21
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen			
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnah.	-20.244.044,42	-21.405.343,41	1.161.298,99
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-20.244.044,42	-21.405.343,41	1.161.298,99
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-20.244.044,42	-21.405.343,41	1.161.298,99
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-20.244.044,42	-21.405.343,41	1.161.298,99
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern			
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern			
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung			
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten			
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern			
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern			
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähn.Rechtsgeschäften			
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-349.080,10	-364.003,60	14.923,50
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-1.183.382,23	-957.545,51	-225.836,72
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben	-66.468,72	-500.031,51	433.562,79

Vermögensrechnung (Muster 20) Stand: April 2017 ++ JA ++

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV			
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung			
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.			
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-209.633,06	-134.517,71	-75.115,35
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-2.528.514,92	-2.281.086,64	-247.428,28
83	Summe Passiva	-111.845.474,36	-112.972.645,05	1.127.170,69

Jahresabschluss 2022

Gesamtergebnishaushalt						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.325.849,13	-1.408.927,00	-1.445.186,30	36.259,30
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.799.822,99	-6.377.721,00	-6.486.996,55	109.275,55
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.284.352,78	-1.249.806,00	-1.557.233,80	307.427,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-8.473,74	8.473,74
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-22.641.332,07	-19.860.876,00	-23.024.078,78	3.163.202,78
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-644.753,61	-659.335,00	-665.060,81	5.725,81
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-9.329.177,27	-8.152.865,00	-8.710.854,81	557.989,81
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-927.190,54	-964.717,00	-1.052.684,23	87.967,23
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.395.439,39	-1.859.775,00	-2.590.794,67	731.019,67
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-45.347.917,78	-40.534.022,00	-45.541.363,69	5.007.341,69
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.317.299,03	8.751.727,00	8.820.254,81	-68.527,81
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	677.920,89	977.901,00	1.108.942,73	-131.041,73
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	7.348.257,90 462.214,62	7.529.027,32	8.456.303,87 285.212,66	-927.276,55 -285.212,66
14	66	Abschreibungen	2.954.830,73	2.974.075,00	3.007.033,70	-32.958,70
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.980.727,18	2.616.039,00	3.133.925,40	-517.886,40
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	17.280.758,64	17.259.403,00	18.423.529,71	-1.164.126,71
17	72	Transferaufwendungen	3.545,00		7.239,37	-7.239,37
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.504,75	16.766,00	25.339,55	-8.573,55
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	39.579.844,12	40.124.938,32	42.982.569,14	-2.857.630,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.768.073,66	-409.083,68	-2.558.794,55	2.149.710,87
21	56, 57	Finanzerträge	-68.029,25	-108.250,00	-49.952,60	-58.297,40
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	630.924,30	616.820,00	563.716,70	53.103,30
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	562.895,05	508.570,00	513.764,10	-5.194,10
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-45.415.947,03	-40.642.272,00	-45.591.316,29	4.949.044,29
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	40.210.768,42	40.741.758,32	43.546.285,84	-2.804.527,52
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-5.205.178,61	99.486,32	-2.045.030,45	2.144.516,77
27	59	Außerordentliche Erträge	-931.338,18		-596.941,30	596.941,30
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	88.773,64		1.495.273,29	-1.495.273,29
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-842.564,54		898.331,99	-898.331,99
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-6.047.743,15	99.486,32	-1.146.698,46	1.246.184,78
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Jahresabschluss 2022

Gesamtfinanzhaushalt

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	897.631,43	967.397,00	1.028.569,64	-61.172,64
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.931.884,04	6.322.721,00	6.411.970,45	-89.249,45
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.731.823,01	1.249.806,00	1.295.570,89	-45.764,89
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.186.542,64	19.860.876,00	22.599.532,37	-2.738.656,37
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	644.753,61	659.335,00	665.060,81	-5.725,81
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.312.256,35	8.152.865,00	8.771.290,08	-618.425,08
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	104.985,46	281.500,00	224.112,62	57.387,38
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	547.003,18	461.255,00	448.963,06	12.291,94
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	42.356.879,72	37.955.755,00	41.445.069,92	-3.489.314,92
10	Personalauszahlungen	-8.171.066,74	-8.751.727,00	-8.764.342,40	12.615,40
11	Versorgungsauszahlungen	-785.345,63	-813.571,00	-870.871,66	57.300,66
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.860.061,42	-7.544.668,00	-7.922.445,73	377.777,73
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-2.736,07		-10.784,37	10.784,37
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.398.425,48	-2.619.109,00	-3.164.433,19	545.324,19
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-16.905.346,79	-17.241.611,00	-18.453.463,59	1.211.852,59
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-629.141,69	-612.960,00	-563.205,77	-49.754,23
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-129.315,98	-16.766,00	-88.310,03	71.544,03
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-36.881.439,80	-37.600.412,00	-39.837.856,74	2.237.444,74
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	5.475.439,92	355.343,00	1.607.213,18	-1.251.870,18
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	308.318,51	1.862.537,00	1.308.132,63	554.404,37
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	15.750,00	7.000,00	259.289,88	-252.289,88
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	101.155,81		19.655,11	-19.655,11
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	425.224,32	1.869.537,00	1.587.077,62	282.459,38
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.329.492,76	-219.500,00	-468.245,56	248.745,56
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.126.882,29	-4.486.206,66	-2.710.181,13	-1.776.025,53
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-364.369,70	-1.336.834,80	-573.943,72	-762.891,08
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-1.030.120,00	-1.230.800,00	200.680,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-3.820.744,75	-7.072.661,46	-4.983.170,41	-2.089.491,05
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-3.395.520,43	-5.203.124,46	-3.396.092,79	-1.807.031,67
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	2.079.919,49	-4.847.781,46	-1.788.879,61	-3.058.901,85
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.323,76	4.776.552,00	50.323,76	4.726.228,24
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.013.608,32	-1.037.000,00	-1.158.023,92	121.023,92
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-1.008.284,56	3.739.552,00	-1.107.700,16	4.847.252,16
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	1.071.634,93	-1.108.229,46	-2.896.579,77	1.788.350,31
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	461.573,21		542.773,70	-542.773,70
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-428.336,40		-530.495,57	530.495,57
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	33.236,81		12.278,13	-12.278,13
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	5.630.550,27	-2.314.258,77	6.735.422,01	-9.049.680,78

Jahresabschluss 2022

Gesamtfinanzhaushalt					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.104.871,74	-1.108.229,46	-2.884.301,64	1.776.072,18
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	6.735.422,01	-3.422.488,23	3.851.120,37	-7.273.608,60

Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Michael Guth

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-211.821,76	-262.381,00	-233.486,56	-28.894,44
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37.582,85	-43.250,00	-43.643,98	393,98
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-544.692,96	-609.577,00	-581.237,36	-28.339,64
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-7.085,04	7.085,04
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-101.956,19	-25.000,00	-190.304,80	165.304,80
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-33.503,00	-33.274,00	-40.889,65	7.615,65
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-167.200,82	-11.105,00	-713.068,49	701.963,49
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.096.757,58	-984.587,00	-1.809.715,88	825.128,88
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.764.041,16	2.743.096,00	2.987.872,95	-244.776,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	298.433,85	515.591,00	702.734,45	-187.143,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.055.059,36	1.368.220,32	1.590.784,09	-222.563,77
14	66	Abschreibungen	300.690,53	318.809,00	301.080,72	17.728,28
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	216.425,86	33.510,00	156.728,35	-123.218,35
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.147,68	3.070,00	3.149,52	-79,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.407,77	10.050,00	9.580,66	469,34
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.647.206,21	4.992.346,32	5.751.930,74	-759.584,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.550.448,63	4.007.759,32	3.942.214,86	65.544,46
21	56, 57	Finanzerträge	-30.386,71	-29.550,00	-24.964,76	-4.585,24
22	77	Finanzaufwendungen			336,84	-336,84
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-30.386,71	-29.550,00	-24.627,92	-4.922,08
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.520.061,92	3.978.209,32	3.917.586,94	60.622,38
25	59	Außerordentliche Erträge	-293.194,42		-147.262,30	147.262,30
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.295,66		487.775,11	-487.775,11
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-290.898,76		340.512,81	-340.512,81
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.229.163,16	3.978.209,32	4.258.099,75	-279.890,43
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.903.760,83	-3.832.005,00	-4.239.956,46	407.951,46
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.115.765,91	1.444.670,00	1.242.406,88	202.263,12
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.787.994,92	-2.387.335,00	-2.997.549,58	610.214,58
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	441.168,24	1.590.874,32	1.260.550,17	330.324,15

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	1.040,00	675.200,00		675.200,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	9.250,00	7.000,00	243.532,88	-236.532,88
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	10.290,00	682.200,00	243.532,88	438.667,12
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-555.296,87	-200.000,00	-22.320,64	-177.679,36
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.079,06		-453,23	453,23
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-88.638,64	-303.500,00	-295.929,80	-7.570,20
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-6.120,00		-6.120,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-648.014,57	-509.620,00	-318.703,67	-190.916,33
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-637.724,57	172.580,00	-75.170,79	247.750,79

Produktbeschreibung Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Hauptamt	Guth, Michael
Auftragsgrundlage	HGO und städtische Satzungen
Kurzbeschreibung	Städtische Organe und Gremien, Organisation des Sitzungswesens, Bearbeitung grundsätzlicher Angelegenheiten der Kommunalverfassung, Satzungen usw., Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentationen, Städtepartnerschaften.
Zielgruppe	Stadtverordnetenversammlung, Ausschüsse, Magistrat, Ortsbeiräte, Seniorenbeirat, Ausländerbeirat, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung, Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen, weitere Interessierte.
Allgemeine Ziele	Schaffung, Beibehaltung und Fortschreibung von guten administrativen Rahmenbedingungen für die städtischen Organe durch die Organisation des Sitzungswesens auch mit Unterstützung des DV-Programmes SD.Net. Mitwirkung bei der Umsetzung kommunaler Willensbildung. Unterstützung bei der unabhängigen Wahrnehmung des Mandats.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.167,00		389,00	-389,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-209,50	-300,00	-161,95	-138,05
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.500,00		-1.500,00	1.500,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u. -beiträgen	-193,00	-100,00		-100,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-590,00	-288,74	-301,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.296,30	-990,00	-1.561,69	571,69
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	217.917,30	229.291,00	225.312,27	3.978,73
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.926,09	72.922,00	77.346,33	-4.424,33
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.613,88	149.321,32	131.676,24	17.645,08
14	66	Abschreibungen	447,00	350,00	254,00	96,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			568,13	-568,13
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	389,00	300,00	382,00	-82,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	384.293,27	452.184,32	435.538,97	16.645,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	380.996,97	451.194,32	433.977,28	17.217,04
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	380.996,97	451.194,32	433.977,28	17.217,04
25	59	Außerordentliche Erträge			-831,25	831,25
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-831,25	831,25
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	380.996,97	451.194,32	433.146,03	18.048,29
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-385.213,67	-437.605,00	-436.104,78	-1.500,22
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	63.309,26	64.520,00	73.100,52	-8.580,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-321.904,41	-373.085,00	-363.004,26	-10.080,74
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	59.092,56	78.109,32	70.141,77	7.967,55

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 11102 Öffentlichkeitsarbeit	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Hauptamt	Anja Willer
Zielgruppe	Bürgerschaft und Schulgemeinden, Politik, Wirtschaftsakteure, Vereine und Soziale Institutionen, Veranstaltungs- und sonstige Besucher*innen unserer Stadt, Stadtverwaltung, Presse, Fernsehen, Social Media – Nutzer*innen
Allgemeine Ziele	Information der Öffentlichkeit über die Infrastruktur sowie wirtschaftliche, städtische, soziale, touristische, Vereins-, Bildungs- und Kultur-Angebote in Usingen. Information der Öffentlichkeit über Entscheidungen der Politik und Maßnahmen der Stadtverwaltung und übergeordneter Behörden (z.B. Corona-Krisenkommunikation) als ausführende Behörde. Stärkung des gesellschaftlichen Zusammenhaltes mittels Informationsvermittlung. Erfolgreiche Positionierung des Wohn-, Arbeits-, Einkaufs- und Freizeitortes Usingen im Rhein-Main-Gebiet.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11102 Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	40.130,57	39.628,00	52.178,67	-12.550,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.569,48	2.873,00	3.294,01	-421,01
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.631,70	10.350,00	1.609,83	8.740,17
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	44.331,75	52.851,00	57.082,51	-4.231,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	44.331,75	52.851,00	57.082,51	-4.231,51
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	44.331,75	52.851,00	57.082,51	-4.231,51
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	44.331,75	52.851,00	57.082,51	-4.231,51
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-44.331,75		-57.082,51	57.082,51
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.740,65	15.120,00	16.235,74	-1.115,74
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-33.591,10	15.120,00	-40.846,77	55.966,77
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.740,65	67.971,00	16.235,74	51.735,26

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11102 Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Hauptamt

Verantwortliche Person(en)

Guth, Michael

Kurzbeschreibung

Organisation und Sicherstellung eines reibungslosen Verwaltungsablaufs.
 Informationsmanagement,
 Datenschutz,
 allg. Rechtsangelegenheiten,
 Gleichstellungsfragen,
 zentrale Beschaffungen (Büromaterial, Möbel).

Zentrale Dienstleistungen:
 Post- und Botendienst,
 Versicherungen,
 Submissionen.

Zielgruppe

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Usingen
 Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen

Allgemeine Ziele

Alle Verwaltungsdienstleistungen für Bürger und Unternehmen online abrufbar.
 Gewährleistung eines reibungslosen, transparenten und barrierefreien Dienstleistungsablaufs in der Verwaltung unter Beachtung aller Vorschriften.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-20,00	20,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.400,50	-5.500,00	-5.235,50	-264,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-500,00	500,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u. -beiträgen	-25,00	-30,00	-26,00	-4,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-997,92	-660,00	-699.887,67	699.227,67
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-6.423,42	-6.190,00	-705.669,17	699.479,17
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	176.603,37	115.365,00	206.930,86	-91.565,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-32.780,29	176.216,00	332.537,08	-156.321,08
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.535,36	302.900,00	430.286,83	-127.386,83
14	66	Abschreibungen	14.606,08	11.015,00	11.150,51	-135,51
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.500,00	500,00	1.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	874,62	950,00	888,18	61,82
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	674,00	700,00	674,00	26,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	503.513,14	608.646,00	982.967,46	-374.321,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	497.089,72	602.456,00	277.298,29	325.157,71
21	56, 57	Finanzerträge		-2.540,00		-2.540,00
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)		-2.540,00		-2.540,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	497.089,72	599.916,00	277.298,29	322.617,71
25	59	Außerordentliche Erträge			-650,00	650,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-650,00	650,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	497.089,72	599.916,00	276.648,29	323.267,71
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-514.269,13	-611.496,00	-303.092,71	-308.403,29
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	51.380,91	68.690,00	70.371,45	-1.681,45
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-462.888,22	-542.806,00	-232.721,26	-310.084,74
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	34.201,50	57.110,00	43.927,03	13.182,97

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			650,00	-650,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			650,00	-650,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.079,06		-453,23	453,23
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-6.474,07	-10.000,00	-9.576,22	-423,78
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-6.120,00		-6.120,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-10.553,13	-16.120,00	-10.029,45	-6.090,55
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.553,13	-16.120,00	-9.379,45	-6.740,55

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus	-10.295,14	-10.000,00	-10.029,45	29,45
365-04	Bewegl. Anlageverm. Kiga Schlappmühler Pfad	-257,99			

Produktbeschreibung Produkt 11104 Dienstleistungen EDV	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Hauptamt	Kerstin Klein
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Hard- und Software
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Usingen
Allgemeine Ziele	Zeitnah und schnellstens integriertes Verwaltungshandeln, IT-Sicherheit. Regelmäßige Überprüfung und ggfs. Ersatz der technischen Infrastruktur.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.600,00	-1.800,00	-13.966,60	12.166,60
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-90.000,00		-175.461,73	175.461,73
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.148,00	-1.092,00	-996,00	-96,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,40		-11,40	11,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-94.759,40	-2.892,00	-190.435,73	187.543,73
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	61.277,80	64.758,00	66.582,76	-1.824,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.575,82	8.306,00	12.143,53	-3.837,53
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.822,73	371.923,00	284.977,29	86.945,71
14	66	Abschreibungen	22.404,84	23.744,00	11.260,18	12.483,82
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.000,00		116.581,74	-116.581,74
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	279.081,19	468.731,00	491.545,50	-22.814,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	184.321,79	465.839,00	301.109,77	164.729,23
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	184.321,79	465.839,00	301.109,77	164.729,23
25	59	Außerordentliche Erträge	-150,00		-1.515,00	1.515,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.295,66			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	2.145,66		-1.515,00	1.515,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	186.467,45	465.839,00	299.594,77	166.244,23
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-206.212,03	-427.621,00	-329.711,38	-97.909,62
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	28.611,16	34.530,00	38.399,48	-3.869,48
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-177.600,87	-393.091,00	-291.311,90	-101.779,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.866,58	72.748,00	8.282,87	64.465,13

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	-100,00			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	150,00		1.515,00	-1.515,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	50,00		1.515,00	-1.515,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-18.075,98	-6.000,00	-7.110,70	1.110,70
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-18.075,98	-6.000,00	-7.110,70	1.110,70
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.025,98	-6.000,00	-5.595,70	-404,30

Jahresabschluss 2022

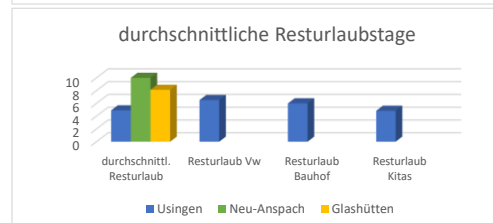
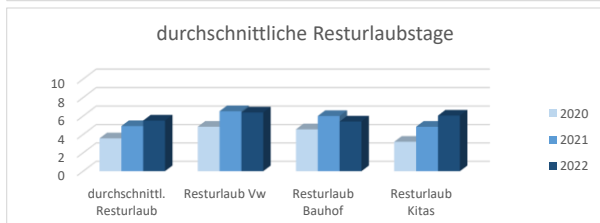
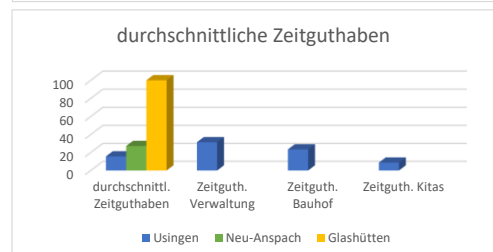
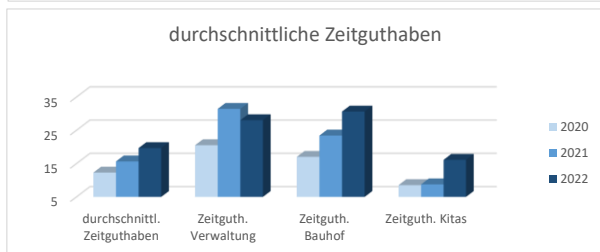
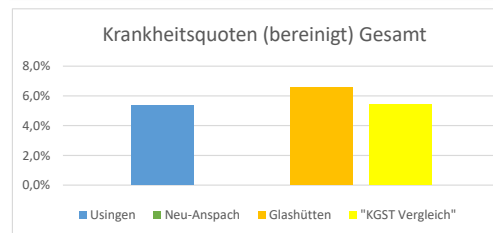
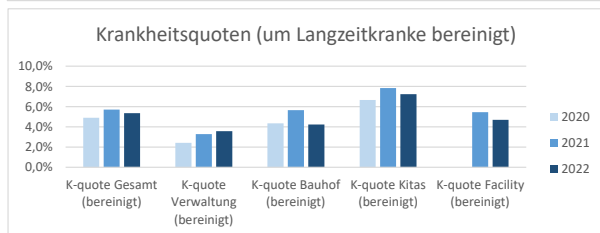
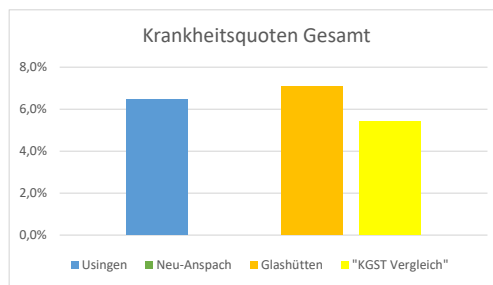
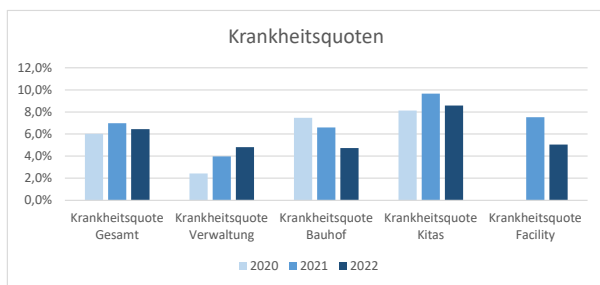
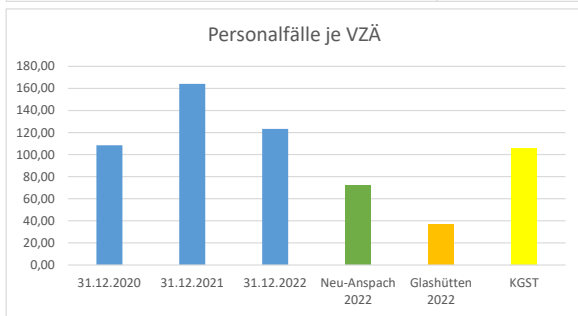
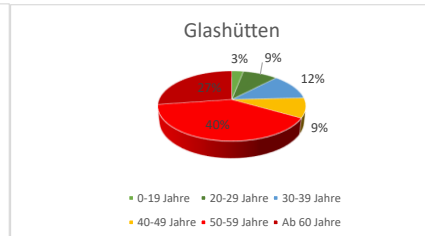
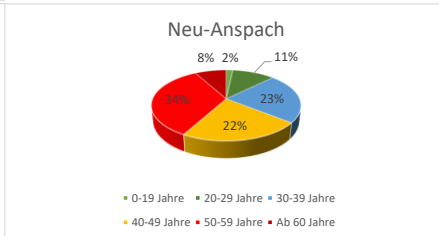
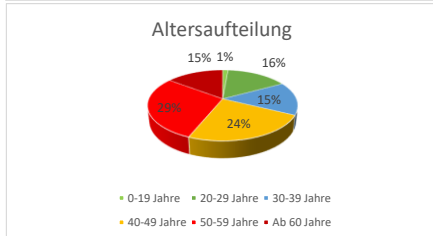
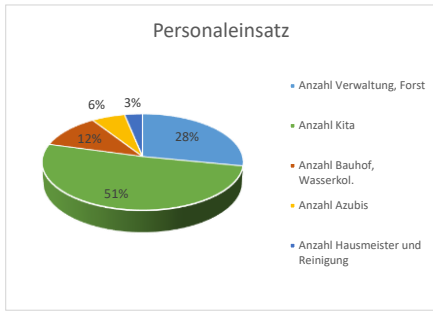
Investitionen Produkt 11104 Dienstleistungen EDV

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
111-96	Erwerb GWG EDV	-16.095,98	-2.000,00	-3.778,70	1.778,70
111-97	Erwerb von Software	-2.080,00	-4.000,00	-3.332,00	-668,00

Produktbeschreibung Produkt 11105 Personalsteuerung	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Personalamt	Vanessa Knull
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Personalentwicklung, Personalverwaltung, allgemeine Regelungen im Personalbereich, Arbeitssicherheit, Betriebsmedizin,
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie Auszubildende der Stadtverwaltung Usingen
Allgemeine Ziele	Defizite aufzeigen bei Teilbereichen und bestimmten Abteilungen. Regelmäßige Berichte an die Stadtverordneten zu besonders langen Bearbeitungszeiträumen und Unzufriedenheit in Kontakt mit dem Bürger in bestimmten Bereichen. Ziel muss sein höhere Zufriedenheit der Bürger mit der Leistungsfähigkeit des Verwaltung.

Kennzahlen Personal



Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11105 Personalsteuerung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-83.279,84	-80.530,00	-62.243,98	-18.286,02
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-575,20	575,20
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,28	-25,00	-11,28	-13,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-83.291,12	-80.555,00	-62.830,46	-17.724,54
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	305.254,96	186.967,00	274.777,86	-87.810,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	64.437,71	16.486,00	38.101,80	-21.615,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.334,55	40.590,00	30.776,74	9.813,26
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	26.888,36	21.010,00	28.150,26	-7.140,26
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.273,06	2.120,00	2.261,34	-141,34
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	437.188,64	267.173,00	374.068,00	-106.895,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	353.897,52	186.618,00	311.237,54	-124.619,54
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	353.897,52	186.618,00	311.237,54	-124.619,54
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	353.897,52	186.618,00	311.237,54	-124.619,54
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-382.980,50	-214.088,00	-330.589,12	116.501,12
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	89.009,08	107.180,00	95.643,90	11.536,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-293.971,42	-106.908,00	-234.945,22	128.037,22
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	59.926,10	79.710,00	76.292,32	3.417,68

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11105 Personalsteuerung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 11106 Finanzverwaltung	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Kämmerei	Sebastian Knoll
Auftragsgrundlage	HGO, GemHvO-Doppik, GemKvO, Beschlüsse, Handlungsanweisungen und Empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Haushaltsplanung, Investitions- und Finanzplanung, Budgetierung, Überwachung und Steuerung des Haushaltsvollzuges, Anlagenbuchhaltung, Controlling, Berichtswesen, Schuldenmanagement,
Zielgruppe	Städtische Gremien, Mitarbeiter/innen der Stadtverwaltung, Banken, Ministerien, in Usingen tätige oder ansässige Unternehmen, Bürgerinnen und Bürger der Stadt.
Allgemeine Ziele	Stete Zahlungsfähigkeit, Stete Berichtsfähigkeit, Uneingeschränkte Testierung der Jahresabschlüsse.

Sachstand Prüfung von Jahresabschlüssen durch das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises

Stand: 13.05.2022

Kommune	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Hochtaunuskreis	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Berichtsentwurf	in Prüfung	vorgelegt	offen
Friedrichsdorf		Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	offen
Glashütten		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	vorgelegt	vorgelegt
Grävenwiesbach		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	vorgelegt	offen
Königstein		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	offen
Kronberg		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Berichtsentwurf	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt
Neu-Anspach		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Oberursel		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Schmitten		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt	offen	offen	offen
Steinbach	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen
Usingen		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Wehrheim		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	vorgelegt	offen
Weilrod		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt	offen

Zweckverband	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Naturpark Taunus	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung
Feldberghof	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen
AWV Oberes Erlenbachtal	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	offen
AWV Oberes Weital	in Prüfung	vorgelegt	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen
WBV Wilhelmsdorf					Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen	offen
Feldwege- und Grabenunterhaltungsverband	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen	offen

Übersicht

	Jahresabschlüsse seit EB						
	1	2	3	4	5	6	7
	insgesamt	davon fällig	vorgelegt	Vorlagestau [2 - 3]	in Arbeit	geprüft	Prüfungsstau [3 - (5+6)]
Kreis	15	15	14	1	2	11	1
Städte und Gemeir	161	161	137	24	23	94	20
Zweckverbände	74	73	55	18	4	42	9
Summen	250	249	206	43	29	147	30

Erläuterungen Jeder Jahresabschluss durchläuft folgende Status: offen, vorgelegt, in Prüfung, Pr(üfung) abgeschl(ossen), Berichtsentwurf, Bericht.

Nach Abschluss der Prüfung wird der Verwaltung ein Berichtsentwurf zugeleitet. Die Verwaltung hat die Möglichkeit Stellung zu nehmen. Sofern von der Verwaltung gewünscht, werden Stellungnahmen, die nicht zu Änderungen des Entwurfs führten, in den endgültigen Bericht aufgenommen.

Zu in Arbeit zählen: in Prüfung, Prüfung abgeschlossen, Berichtsentwurf; geprüft sind Jahresabschlüsse mit Status Bericht.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-226.001,83	-290.000,00	-235.407,47	-54.592,53
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.821,56		-872,97	872,97
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-453,60	-480,00	-434,70	-45,30
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-228.276,99	-290.480,00	-236.715,14	-53.764,86
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	257.415,97	295.756,00	297.519,06	-1.763,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	55.722,46	48.813,00	66.986,47	-18.173,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.122,99	31.090,00	59.908,15	-28.818,15
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	346.261,42	375.659,00	424.413,68	-48.754,68
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	117.984,43	85.179,00	187.698,54	-102.519,54
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	117.984,43	85.179,00	187.698,54	-102.519,54
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	117.984,43	85.179,00	187.698,54	-102.519,54
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-140.432,17	-186.499,00	-203.880,99	17.381,99
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	74.646,08	81.580,00	91.719,64	-10.139,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-65.786,09	-104.919,00	-112.161,35	7.242,35
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	52.198,34	-19.740,00	75.537,19	-95.277,19

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Stadtkasse und Vollstreckung	Sascha Herr
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters. Pflichtaufgaben nach dem GemKVO.
Kurzbeschreibung	Abwicklung des gesamten Zahlungsverkehrs, Beitreibung öffentlich-rechtlicher Geldforderungen, Mahnung- und Vollstreckungswesen.
Zielgruppe	Für die Stadt tätige Unternehmen, Bürgerinnen und Bürger der Stadt.
Allgemeine Ziele	Funktionierendes Controlling, Forderungen sind zu 98 % ohne Folgekosten beigetrieben. Mahn- und Vollstreckungswesen ist wirtschaftlich.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37.235,08	-43.200,00	-43.593,98	393,98
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-133.360,33	-132.000,00	-142.336,49	10.336,49
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-230,00	-207,90	-22,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-170.822,21	-175.430,00	-186.138,37	10.708,37
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	251.506,97	259.551,00	254.292,74	5.258,26
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.334,94	34.098,00	18.200,79	15.897,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.704,82	18.060,00	9.385,00	8.675,00
14	66	Abschreibungen	6.478,68	4.850,00	5.279,25	-429,25
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.066,90	6.000,00	6.928,22	-928,22
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	287.092,31	322.559,00	294.086,00	28.473,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	116.270,10	147.129,00	107.947,63	39.181,37
21	56, 57	Finanzerträge	-30.386,71	-27.010,00	-24.964,76	-2.045,24
22	77	Finanzaufwendungen			336,84	-336,84
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-30.386,71	-27.010,00	-24.627,92	-2.382,08
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	85.883,39	120.119,00	83.319,71	36.799,29
25	59	Außerordentliche Erträge	-706,71		-367,82	367,82
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-706,71		-367,82	367,82
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	85.176,68	120.119,00	82.951,89	37.167,11
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-104.594,56	-130.959,00	-98.545,35	-32.413,65
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	86.273,38	62.800,00	68.850,01	-6.050,01
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-18.321,18	-68.159,00	-29.695,34	-38.463,66
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	66.855,50	51.960,00	53.256,55	-1.296,55

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-14.535,60			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-14.535,60			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.535,60			

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
111-97	Erwerb von Software	-14.535,60			

Produktbeschreibung Produkt 11108 Kommunale Steuern	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Steuerverwaltung	Sascha Herr
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters. Satzungen der Stadt sowie die jährliche Haushaltssatzung und deren Festlegungen, die Abgabenordnung etc.
Kurzbeschreibung	Veranlagung von kommunalen Steuern
Zielgruppe	In Usingen ansässige Unternehmen sowie Bürgerinnen und Bürger der Stadt.
Allgemeine Ziele	Ermittlung einer Widerspruchsquote anhand der bisherigen Zahlen, die neuerdings ermittelt wurden.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-347,77	-50,00	-50,00	
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-83.910,45	-84.910,00	-96.758,91	11.848,91
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-617,65		-1.025,87	1.025,87
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-84.875,87	-84.960,00	-97.834,78	12.874,78
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	135.375,56	148.306,00	151.684,84	-3.378,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.441,06	10.900,00	9.226,66	1.673,34
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.334,50	9.350,00	6.934,63	2.415,37
14	66	Abschreibungen	179,00	180,00	179,00	1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	149.330,12	168.736,00	168.025,13	710,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	64.454,25	83.776,00	70.190,35	13.585,65
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	64.454,25	83.776,00	70.190,35	13.585,65
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	64.454,25	83.776,00	70.190,35	13.585,65
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-73.397,89	-95.727,00	-76.189,80	-19.537,20
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	32.187,60	82.980,00	56.686,86	26.293,14
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-41.210,29	-12.747,00	-19.502,94	6.755,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	23.243,96	71.029,00	50.687,41	20.341,59

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Bauamt

Verantwortliche Person(en)

Martin Sachs

Auftragsgrundlage

Im Wesentlichen das Baugesetzbuch, das Hess. Kommunale Abgabengesetz sowie die städtischen Satzungen.

Kurzbeschreibung

Pacht- und Mietwesen,
An- und Verkauf von Grundstücken,
Beitragsveranlagung und Bescheiderstellung,
Straßenbeiträge.

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger der Stadt,
Grundstückseigentümer.

Allgemeine Ziele

Deckung des städtischen Aufwands für Erschließungs-, Wasser- und Abwasseranlagen.
Sicherung und Ausbau kommunaler immobilier Vermögenswerte.
Bodenbevorratung zur Realisierung von öffentlichen Bauvorhaben.
Ankauf von Waldflächen.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-131.982,72	-156.031,00	-154.520,77	-1.510,23
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-13.277,35	13.277,35
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-143.789,73		-136,08	136,08
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-275.772,45	-156.031,00	-167.934,20	11.903,20
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.933,20	52.879,00	58.251,80	-5.372,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.840,66	28.873,00	34.034,63	-5.161,63
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.140,12	54.080,00	88.845,40	-34.765,40
14	66	Abschreibungen	487,00	487,00	487,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	143.470,60	5.000,00		5.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.604,29	5.160,00	4.604,31	555,69
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	292.475,87	146.479,00	186.223,14	-39.744,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	16.703,42	-9.552,00	18.288,94	-27.840,94
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	16.703,42	-9.552,00	18.288,94	-27.840,94
25	59	Außerordentliche Erträge	-283.237,71		-63.666,88	63.666,88
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			32,42	-32,42
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-283.237,71		-63.634,46	63.634,46
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-266.534,29	-9.552,00	-45.345,52	35.793,52
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	82.421,72	31.500,00	94.049,78	-62.549,78
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	82.421,72	31.500,00	94.049,78	-62.549,78
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-184.112,57	21.948,00	48.704,26	-26.756,26

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		675.200,00		675.200,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			225.517,88	-225.517,88
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		675.200,00	225.517,88	449.682,12
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-555.296,87	-200.000,00	-22.320,64	-177.679,36
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-555.296,87	-200.000,00	-22.320,64	-177.679,36
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-555.296,87	475.200,00	203.197,24	272.002,76

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	-555.296,87	475.200,00	139.562,24	335.637,76

Produktbeschreibung Produkt 11110 Gebäudemanagement	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Gabriele Pöhlmann
Auftragsgrundlage	Handlungsempfehlungen und Beschlüsse der städtischen Gremien, VOB und HOAI
Kurzbeschreibung	Erneuerung, Erweiterung und Unterhaltung von städtischen Gebäuden, Verwaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude.
Zielgruppe	Allgemeinheit, Bürger, Mieter, Institutionen
Allgemeine Ziele	Regelmäßige Kostenkontrolle bei Neben- und Bedarfskosten (Energieverbrauch, Wasser). Überwachung und Berichterstattung von Veränderungen! Regelmäßige Wartung und Instandsetzung von städtischen Immobilien zur Vermeidung von Sanierungstaus.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.724,15	-98.810,00	-73.019,95	-25.790,05
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-8.930,51	-9.537,00	-11.849,11	2.312,11
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-25.000,00	-846,92	-24.153,08
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u. -beiträgen	-23.592,00	-23.592,00	-31.263,65	7.671,65
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-16.896,04	-9.120,00	-12.090,72	2.970,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-125.142,70	-166.059,00	-129.070,35	-36.988,65
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	260.707,81	293.535,00	296.991,88	-3.456,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.229,39	38.228,00	39.079,29	-851,29
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.721,38	255.636,00	390.261,14	-134.625,14
14	66	Abschreibungen	163.289,00	163.289,00	163.285,00	4,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			4.000,00	-4.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	735,24	390,00	796,59	-406,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	624.682,82	751.078,00	894.413,90	-143.335,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	499.540,12	585.019,00	765.343,55	-180.324,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	499.540,12	585.019,00	765.343,55	-180.324,55
25	59	Außerordentliche Erträge			-64.381,35	64.381,35
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			487.742,69	-487.742,69
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			423.361,34	-423.361,34
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	499.540,12	585.019,00	1.188.704,89	-603.685,89
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-583.245,17	-208.830,00	-771.644,07	562.814,07
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	383.878,43	364.050,00	467.431,94	-103.381,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-199.366,74	155.220,00	-304.212,13	459.432,13
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	300.173,38	740.239,00	884.492,76	-144.253,76

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-20.000,00		-20.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-20.000,00		-20.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-20.000,00		-20.000,00

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 11110 Gebäudemanagement

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
111-36	Aufbau von Solaranlagen auf städtischen Gebäuden		-20.000,00		-20.000,00

Produktbeschreibung Produkt 1120 Leistungen Bauhof	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauhof	Dirk Schimmelfennig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse, Handlungsanweisungen und Empfehlungen der städtischen Gremien und des Bürgermeisters. Aufträge allein durch Fachämter und Kitas der Stadt Usingen, Keine Leistungserbringung an Dritte.
Kurzbeschreibung	Handwerkliche Dienstleistungen für andere Organisationseinheiten der Stadt. Beschaffung und Unterhaltung der dazu benötigten Fahrzeuge und Geräte. - Gärtnerische Grünunterhaltung auf allen Flächen im Eigentum der Stadt - Baumpflege - Mahen und Düngen der Sportplätze - Kontrolle und Reinigung Bacheinläufe - Beseitigung des Abfalls der öffentlichen Müllcontainer und der illegalen Müllentsorgung - Gebäudeunterhaltung der städtischen Liegenschaften - Regelmäßige Kontrolle und Reinigung der Spielplätze - Winterdienst - Maßnahmen der Gefahrenabwehr - Betreuung der Friedhöfe
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, Stadtverwaltung mit ihren Organisationseinheiten.
Allgemeine Ziele	Kosteneffiziente Pflege der öffentlichen Grünflächen bestmöglich zu gewährleisten. Sauberes öffentliches Erscheinungsbild.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11120 Leistungen Bauhof						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.947,89	-7.540,00	-6.314,84	-1.225,16
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-5.000,00		-5.000,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-7.085,04	7.085,04
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-8.016,98		-9.522,11	9.522,11
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-8.545,00	-8.460,00	-8.604,00	144,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.587,25			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-24.097,12	-21.000,00	-31.525,99	10.525,99
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.008.917,65	1.057.060,00	1.103.350,21	-46.290,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	65.136,53	77.876,00	71.783,86	6.092,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.097,33	124.920,00	156.122,84	-31.202,84
14	66	Abschreibungen	92.798,93	114.894,00	109.185,78	5.708,22
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.005,24	3.500,00	3.123,76	376,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.298.955,68	1.378.250,00	1.443.566,45	-65.316,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.274.858,56	1.357.250,00	1.412.040,46	-54.790,46
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.274.858,56	1.357.250,00	1.412.040,46	-54.790,46
25	59	Außerordentliche Erträge	-9.100,00		-15.850,00	15.850,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-9.100,00		-15.850,00	15.850,00
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.265.758,56	1.357.250,00	1.396.190,46	-38.940,46
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.469.083,96	-1.519.180,00	-1.633.115,75	113.935,75
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	213.307,64	531.720,00	169.917,56	361.802,44
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-1.255.776,32	-987.460,00	-1.463.198,19	475.738,19
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	9.982,24	369.790,00	-67.007,73	436.797,73

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11120 Leistungen Bauhof					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	1.140,00			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	9.100,00	7.000,00	15.850,00	-8.850,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	10.240,00	7.000,00	15.850,00	-8.850,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-49.552,99	-267.500,00	-279.242,88	11.742,88
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-49.552,99	-267.500,00	-279.242,88	11.742,88
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-39.312,99	-260.500,00	-263.392,88	2.892,88

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 11120 Leistungen Bauhof

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
111-07	Werkzeuge Bauhof	-3.386,01	-56.700,00	-56.365,39	-334,61
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	-44.617,38	-203.800,00	-222.877,49	19.077,49

Produktbeschreibung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Hans-Jörg Bleher

Jahresabschluss 2022

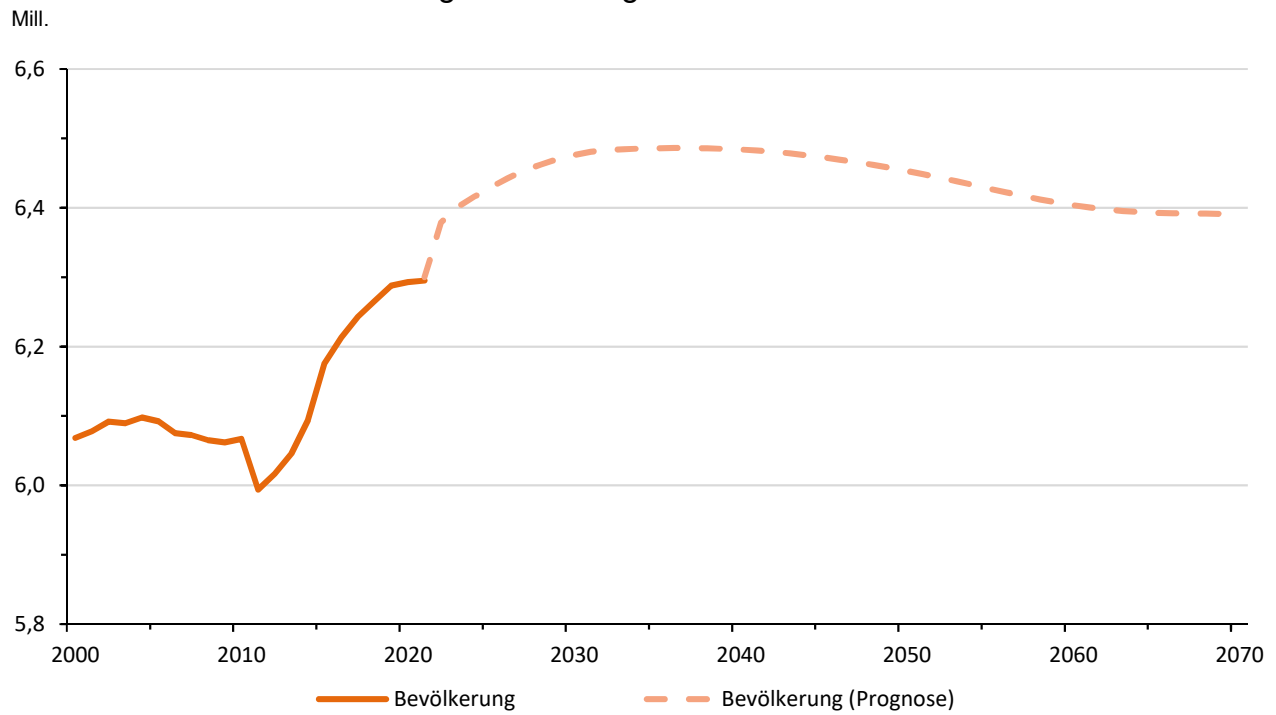
Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-34,00	-13.394,00	-3.692,96	-9.701,04
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-170.416,50	-158.380,00	-178.188,10	19.808,10
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-38.965,60	-44.620,00	-51.970,65	7.350,65
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-10.000,00	-281,16	-9.718,84
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-68.915,43	-73.352,00	-71.672,94	-1.679,06
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.787,26	-130,00	-12.002,41	11.872,41
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-283.118,79	-299.876,00	-317.808,22	17.932,22
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	376.345,48	399.322,00	383.877,26	15.444,74
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.922,27	24.314,00	25.812,13	-1.498,13
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.561,52	486.465,00	530.679,18	-44.214,18
14	66	Abschreibungen	295.690,10	333.738,00	280.249,26	53.488,74
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	307.325,11	283.471,00	289.661,02	-6.190,02
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.894,05	14.722,00	14.722,00	
17	72	Transferaufwendungen	3.545,00		7.239,37	-7.239,37
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	546,31	180,00	546,31	-366,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.578.829,84	1.542.212,00	1.532.786,53	9.425,47
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.295.711,05	1.242.336,00	1.214.978,31	27.357,69
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.295.711,05	1.242.336,00	1.214.978,31	27.357,69
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.249,69		-264.946,45	264.946,45
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.682,88		157.702,88	-157.702,88
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	433,19		-107.243,57	107.243,57
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.296.144,24	1.242.336,00	1.107.734,74	134.601,26
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-349.917,85	-401.541,00	-301.291,47	-100.249,53
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	678.683,76	713.120,00	612.093,75	101.026,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	328.765,91	311.579,00	310.802,28	776,72
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.624.910,15	1.553.915,00	1.418.537,02	135.377,98

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	53.700,00	5.000,00	30.961,00	-25.961,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	6.500,00		15.757,00	-15.757,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	60.200,00	5.000,00	46.718,00	-41.718,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-399.991,24	-816.394,17	-80.160,34	-736.233,83
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-49.513,30	-171.884,80	-92.495,39	-79.389,41
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-449.504,54	-988.278,97	-172.655,73	-815.623,24
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-389.304,54	-983.278,97	-125.937,73	-857.341,24

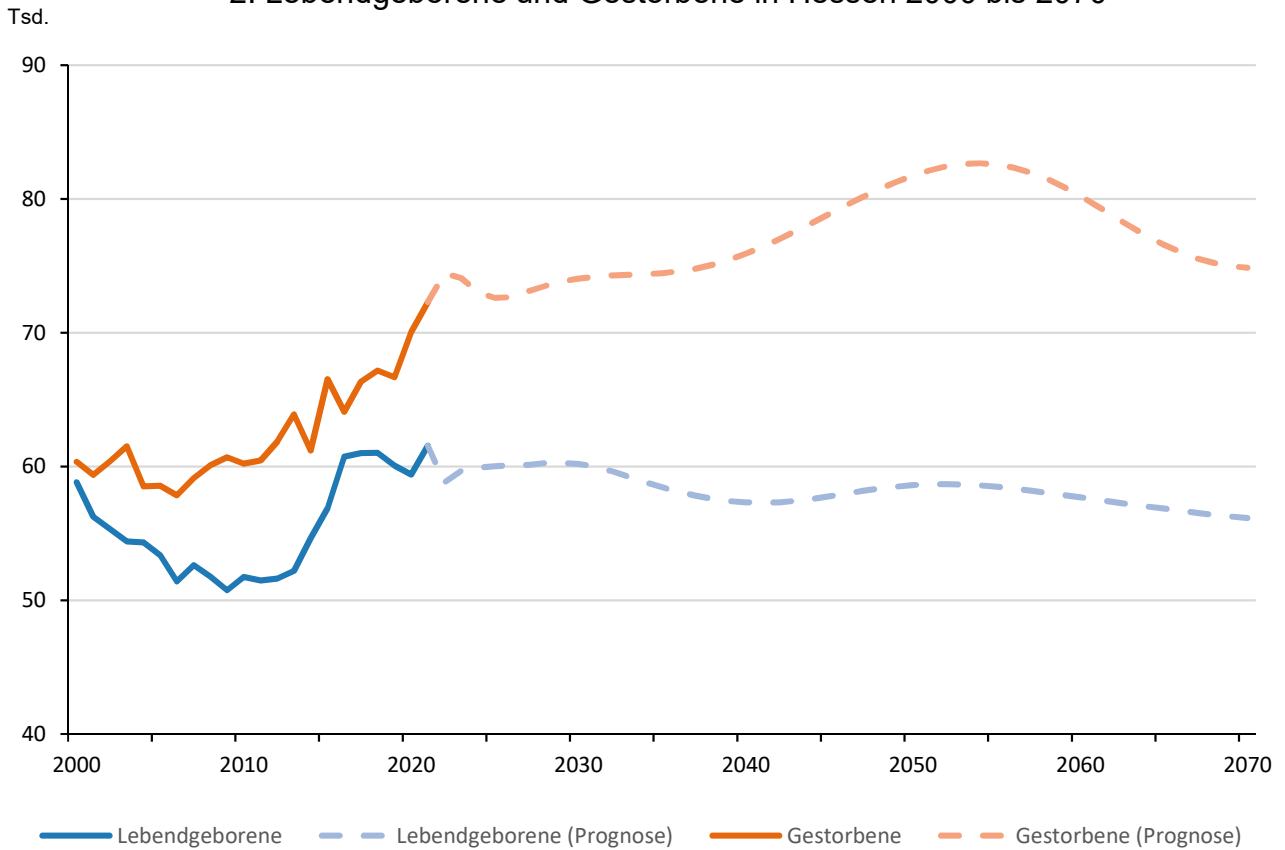
Produktbeschreibung Produkt 12101 Statistik und Wahlen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bürgerbüro	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung (HGO), Bundeswahlgesetz (BWG), Landeswahlgesetz (LWG) sowie Europäisches Wahlgesetz (EUWG)
Kurzbeschreibung	Statistische Leistungen, Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen, Bürgerbegehren.
Zielgruppe	Die Bürgerinnen und Bürger von Usingen
Allgemeine Ziele	Reibungslose und schnelle Durchführung von Wahlen, Volksabstimmungen und Bürgerentscheiden einschließlich der rechtlichen, personellen und organisatorischen Vorbereitung sowie der Unterschriftenprüfung bei Bürgerbegehren.

1. Bevölkerungsentwicklung in Hessen 2000 bis 2070¹⁾



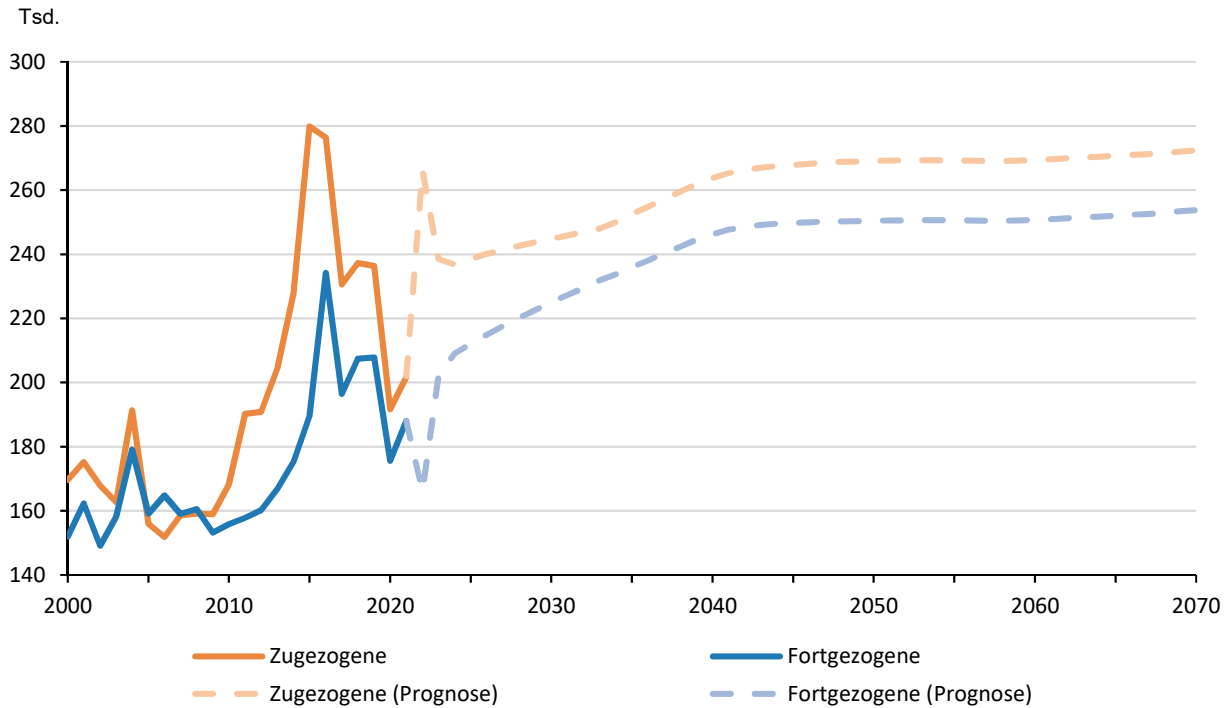
1) Ab 2000: Bevölkerungsfortschreibung auf Basis VZ 1987. Ab 2011: Bevölkerungsfortschreibung auf Basis Zensus 2011. Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

2. Lebendgeborene und Gestorbene in Hessen 2000 bis 2070¹⁾



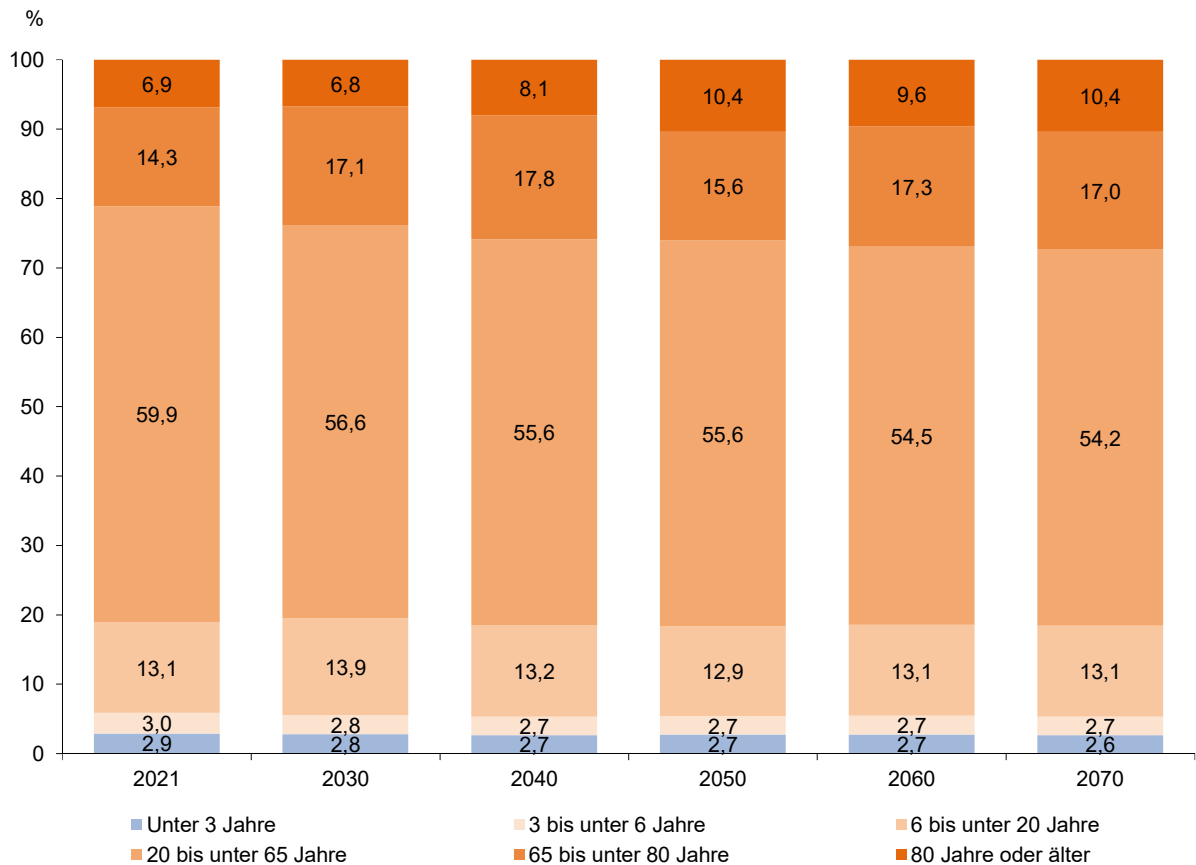
1) Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

3. Zu- und Fortgezogene in Hessen 2000 bis 2070¹⁾



1) Wanderungen über die Landesgrenze. Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

4. Altersstruktur in Hessen nach ausgewählten Jahren¹⁾



1) Ab 2011: Fortschreibungsergebnisse auf Basis Zensus 2011. Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-8.401,78	8.401,78
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-8.401,78	8.401,78
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	20.536,05	22.210,00	22.236,08	-26,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.399,90	1.630,00	1.393,96	236,04
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.626,97	40.910,00	20.419,97	20.490,03
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	73.562,92	64.750,00	44.050,01	20.699,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	73.562,92	64.750,00	35.648,23	29.101,77
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	73.562,92	64.750,00	35.648,23	29.101,77
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	73.562,92	64.750,00	35.648,23	29.101,77
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.775,69	12.780,00	12.142,94	637,06
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	24.775,69	12.780,00	12.142,94	637,06
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	98.338,61	77.530,00	47.791,17	29.738,83

Teilfinanzhaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Ordnungsamt	Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz für Sicherheit und Ordnung (HSOG), HundeVO, LärmVO, Bundesseuchengesetz, Gewerbeordnung, Gaststättengesetz.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Städte Usingen, Neu-Anspach und Grävenwiesbach
Allgemeine Ziele	Einhaltung des Ortsrechts, insbesondere auch zur Erreichung eines sauberen Ortsbild.

Ordnungsbehörde – Verhältnis Innen zu Außendienst

Im Rahmen der 227. Vergleichenden Überörtlichen Prüfung des Hessischen Rechnungshofes wurde der Ordnungsbehördenbezirk Neu-Anspach/Usingen geprüft. Die Ergebnisse, die hier für Neu-Anspach dargestellt wurden, können 1:1 für Usingen verwendet werden.

Verhältnis Innendienst zu Außendienst im Jahr 2019 im Vergleich				
	Personal Ordnungs- behörde	Innendienst	Außendienst	Anteil Außendienst
	VZÄ	VZÄ	VZÄ	
Büdingen	12,78	8,73	4,05	31,7 %
Ebsdorfergrund	2,70	2,70	0,00	0,0 %
Erzhausen	5,74	4,64	1,10	19,2 %
Frielendorf	3,91	3,28	0,63	16,0 %
Hattersheim am Main	14,81	10,21	4,60	31,1 %
Heuchelheim a. d. Lahn	4,97	3,27	1,70	34,2 %
Homberg (Ohm)	2,95	2,45	0,50	17,0 %
Hünfelden	3,26	2,26	1,00	30,7 %
Kronberg im Taunus	15,96	10,50	5,46	34,2 %
Michelstadt	10,55	6,36	4,19	39,7 %
Mühlheim am Main	19,00	13,00	6,00	31,6 %
Neu-Anspach	8,65	4,29	4,36	50,4 %
Ortenberg	5,54	3,40	2,14	38,7 %
Schauenburg	5,97	5,35	0,62	10,4 %
Stockstadt am Rhein	3,17	2,17	1,00	31,5 %
Willingen (Upland)	8,29	4,72	3,57	43,1 %
Minimum	2,70	2,17	0,00	0,0 %
Maximum	19,00	13,00	6,00	50,4 %
Median	5,86	4,47	1,92	31,6 %

Quelle: 227. Vergleichende Prüfung „Ordnungsbehörden II“ vom Hessischen Rechnungshof

Der Außendienst nimmt einen Anteil von 50,4 % an der gesamten Personalkapazität ein und ist demnach der höchste Wert unter den geprüften 16 Vergleichskommunen.



Steuerung der Ordnungsbehörde

Steuerung Ordnungsbehörden im Vergleich				
	Präzisierung Handlungsspielraum	Definition von Zielen	Einsatz von Kennzahlen zur Steuerung	Mindestens zwei Controllingberichte im Jahr vorliegend
Büdingen	✓	✓	●	●
Ebsdorfergrund	✓	●	●	●
Erzhausen	✓	●	●	●
Frielendorf	✓	✓	●	●
Hattersheim am Main	✓	●	✓	●
Heuchelheim a. d. Lahn	✓	●	●	●
Homberg (Ohm)	✓	●	●	●
Hünfelden	✓	●	●	●
Kronberg im Taunus	✓	●	●	●
Michelstadt	●	●	●	●
Mühlheim am Main	✓	●	●	●
Neu-Anspach	✓	✓	✓	✓
Ortenberg	●	●	●	●
Schauenburg	✓	●	●	●
Stockstadt am Rhein	●	●	●	●
Willingen (Upland)	✓	●	●	●

✓ = Kriterium erfüllt, ● = Kriterium nicht erfüllt;

Ordnungswidrigkeiten: (122020 Sicherung des Verkehrs und Verkehrslenkung)

Kennzahl Ordnungswidrigkeiten Usingen

Art der OWI	Anzahl 2019	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2020	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2021	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2022	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach
Geschwindigkeitsüberschreitung	5497	55,61%	-15,04%	3860	40,39%	-27,13%	3821	54,15%	0,39%	4575	55,75%	25,65%
Verwarnungen ruhender Verkehr	4170	42,19%	145,29%	5462	57,15%	260,05%	2963	41,99%	193,66%	3371	41,08%	152,89%
sonst. Ordnungswidrigkeiten	218	2,21%	-5,22%	235	2,46%	33,52%	272	3,85%	70,00%	260	3,17%	22,64%
Summe der Fälle	9885		17,68%	9557		36,72%	7056		41,83%	8206		58,23%

Kennzahl Ordnungswidrigkeiten Neu-Anspach

Art der OWI	Anzahl 2019	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2020	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2021	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2022	in %	im Verhältnis zu Usingen
Geschwindigkeitsüberschreitung	6470	77,02%	67,62%	5297	75,78%	38,63%	3806	76,50%	-0,39%	3641	70,21%	-20,42%
Verwarnungen ruhender Verkehr	1700	20,24%	-68,88%	1517	21,70%	-48,80%	1009	20,28%	-65,95%	1333	25,70%	-60,46%
sonst. Ordnungswidrigkeiten	230	2,74%	-2,13%	176	2,52%	-35,29%	160	3,22%	-41,18%	212	4,09%	-18,46%
Summe der Fälle	8400		-12,11%	6990		-0,94%	4975		-29,49%	5186		-36,80%

Sondernutzung: (122010 Allg. Sicherheit und Ordnung)

Für die Inanspruchnahme der öffentlichen Fläche müssen Ausnahmegenehmigungen gem. § 46 Abs. 1 Ziff. 8 der Straßenverkehrsordnung (StVo) sowie Plakatierungsgenehmigungen gemäß Satzung erteilt werden. (Sondernutzung Containeraufstellung, Gerüste, Infostände etc.)

Gemäß § 6 des Hessischen Gaststättengesetzes muss die Ausübung eines vorübergehenden Gaststättenbetriebes (beispielsweise bei Ausgabe von Speisen und Getränken bei Vereinsveranstaltungen) mitgeteilt werden. Diese Mitteilungen werden von der Ordnungsbehörde bearbeitet und das Finanzamt sowie das Veterinäramt von der Veranstaltung in Kenntnis gesetzt.

Kennzahl Genehmigungen Usingen									
Genehmigungsart	Anzahl 2020	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2021	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2022	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach
Plakatierung	1	1,47%	-66,67%	2	1,48%	-75,00%	8	4,85%	-52,94%
Info und Verkaufsstände	6	8,82%	200,00%	6	4,44%	-75,00%	12	7,27%	140,00%
Sondernutzung (Gerüst, Container etc.)	46	67,65%	155,56%	57	42,22%	62,86%	35	21,21%	29,63%
vorübergehende Gaststättenerlaubnis	15	22,06%	7,14%	70	51,85%	169,23%	110	66,67%	-4,35%
Summe der Fälle	68		83,78%	135		45,16%	165		0,61%
Kennzahl Genehmigungen Neu-Anspach									
Genehmigungsart	Anzahl 2020	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2021	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2022	in %	im Verhältnis zu Usingen
Plakatierung	3	8,11%	200,00%	8	8,60%	300,00%	17	10,37%	112,50%
Info und Verkaufsstände	2	5,41%	-66,67%	24	25,81%	300,00%	5	3,05%	-58,33%
Sondernutzung (Gerüst, Container etc.)	18	48,65%	-60,87%	35	37,63%	-38,60%	27	16,46%	-22,86%
vorübergehende Gaststättenerlaubnis	14	37,84%	-6,67%	26	27,96%	-62,86%	115	70,12%	4,55%
Summe der Fälle	37		-45,59%	93		-31,11%	164		-0,61%

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-5.000,00		-5.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-111,11		-211,68	211,68
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-10.000,00		-10.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-130,00	-170,10	40,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-337,91	-15.130,00	-381,78	-14.748,22
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.358,52	5.800,00	8.123,86	-2.323,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.292,98	-2.150,00	1.181,49	-3.331,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.800,22	57.580,00	6.429,45	51.150,55
14	66	Abschreibungen	4.130,00	3.998,00	4.023,08	-25,08
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	244.130,30	199.931,00	201.921,73	-1.990,73
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.894,05	14.722,00	14.722,00	
17	72	Transferaufwendungen	3.545,00		7.239,37	-7.239,37
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	322,00		322,00	-322,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	272.473,07	279.881,00	243.962,98	35.918,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	272.135,16	264.751,00	243.581,20	21.169,80
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	272.135,16	264.751,00	243.581,20	21.169,80
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	272.135,16	264.751,00	243.581,20	21.169,80
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-180,00	-30,00	-400,00	370,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.205,03	19.940,00	12.841,27	7.098,73
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	13.025,03	19.910,00	12.441,27	7.468,73
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	285.160,19	284.661,00	256.022,47	28.638,53

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-6.293,08	6.293,08
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe			-6.293,08	6.293,08
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-6.293,08	6.293,08

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
122-06	Bewegl. Anlageverm. Ordnungsamt außerh. IKZ			-6.293,08	6.293,08

Produktbeschreibung Produkt 12202 Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrslenkung	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Ordnungsamt	Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung, STVO.
Kurzbeschreibung	Verkehrslenkung und -regelung, Verkehrsrechtliche Genehmigungen und Sondernutzungen, Taxi- und Mietwagengenehmigungen, Schaffung der Voraussetzungen für einen geordneten, sicheren, fließenden und ruhenden Verkehr, Reduzierung der Verkehrsüberschreitungen durch regelmäßige Kontrollen durch Ordnungspolizeibeamte, Geschwindigkeitsmessungen an neuralgischen Punkten.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Städte Neu-Anspach, Usingen und Grävenwiesbach, Verkehrsteilnehmer.
Allgemeine Ziele	Schaffung der Voraussetzungen für einen geordneten und sicheren Straßenverkehr und des ruhenden Verkehrs sowie Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung. Reduzierung der Verkehrsüberschreitungen durch regelmäßige Kontrollen der Hilfspolizeibeamten auch in den Abendstunden sowie durch bis zu 60 Radarmessungen (in Usingen) an neuralgischen Punkten.

Statistik ruhender Verkehr

Im Rahmen der 227. Vergleichenden Überörtlichen Prüfung des Hessischen Rechnungshofes wurde der Ordnungsbehördenbezirk Neu-Anspach/Usingen geprüft. Die Ergebnisse, die hier für Neu-Anspach dargestellt wurden, können 1:1 für Usingen verwendet werden.

Einsatzzeiten Überwachung ruhender Verkehr im Jahr 2019 Stadt Neu-Anspach	
Einsatzzeit	
Montag bis Freitag von 7:00 bis 19:00 Uhr	✓
Montag bis Freitag ab 19:00 Uhr	✓
Samstag	✓
Sonntag	✓
✓ = Kriterium erfüllt, ● = Kriterium nicht erfüllt;	

Quelle: 227. Vergleichende Prüfung „Ordnungsbehörden II“ vom Hessischen Rechnungshof

Verkehrsrechtliche Anordnungen: (122020 Sicherung Verkehr u. Verkehrslenkung)

Für die Einrichtung von Baustellen im öffentlichen Verkehrsraum für z.B. Straßenbauarbeiten, Arbeiten am Versorgungsnetz und Bautätigkeiten an Gebäuden wird eine verkehrsrechtliche Anordnung nach § 45 Absatz 1,3 und 6 Straßenverkehrs-Ordnung (StVO) benötigt. Die Anordnung wird mit Auflagen aus den Richtlinien zur Sicherung von Arbeitsstellen (RSA) und den gefahrenabwehrrechtlichen Vorschriften erteilt.

Kennzahl Genehmigungen Usingen

	Anzahl 2020	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)	Anzahl 2021	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)	Anzahl 2022	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)
Verkehrsrechtliche Anordnung Usingen	210	46,98%	261	43,50%	255	48,48%
Gesamtaufkommen der interkommunalen Zusammenarbeit	447		600		526	

Kennzahl Genehmigungen Neu-Anspach

	Anzahl 2020	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)	Anzahl 2021	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)	Anzahl 2022	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)
Verkehrsrechtliche Anordnung Neu-Anspach	201	44,97%	279	46,50%	196	37,26%
Gesamtaufkommen der interkommunalen Zusammenarbeit	447		600		526	

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12202 Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrslenkung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-318,50			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-318,50			
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	51.208,15	51.655,00	39.223,13	12.431,87
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.904,07	3.248,00	3.355,89	-107,89
14	66	Abschreibungen	10.969,02	9.584,00	9.816,80	-232,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	65.081,24	64.487,00	52.395,82	12.091,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	64.762,74	64.487,00	52.395,82	12.091,18
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	64.762,74	64.487,00	52.395,82	12.091,18
25	59	Außerordentliche Erträge	-107,40		-200,00	200,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-107,40		-200,00	200,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	64.655,34	64.487,00	52.195,82	12.291,18
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-10,00		-10,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.472,92	4.760,00	5.665,51	-905,51
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.472,92	4.750,00	5.665,51	-915,51
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	72.128,26	69.237,00	57.861,33	11.375,67

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12202 Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrslenkung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-17.865,80	-8.865,80	-9.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-17.865,80	-8.865,80	-9.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-17.865,80	-8.865,80	-9.000,00

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 12202 Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrslenkung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
122-02	Bewegl. Anlagevermögen Ordnungsamt		-9.000,00	-8.865,80	-134,20

Produktbeschreibung Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürgerbüro

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Auftragsgrundlage

Vorschriften des Melde- und Passwesens,
Wohnungsbindungsgesetz und andere.

Kurzbeschreibung

Betreuung des Ortsgerichts
Erstellung von:
An-, Ab- und Ummeldungen,
Bürgerinformationen,
Gewerbean-, ab- und ummeldungen,
Ausweisen,
Führungszeugnissen,
Einbürgerungen,
Entgegennahme und Unterstützung bei Anträgen an die Rententräger.

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger der Stadt

Allgemeine Ziele

Online zur Verfügung stellen.

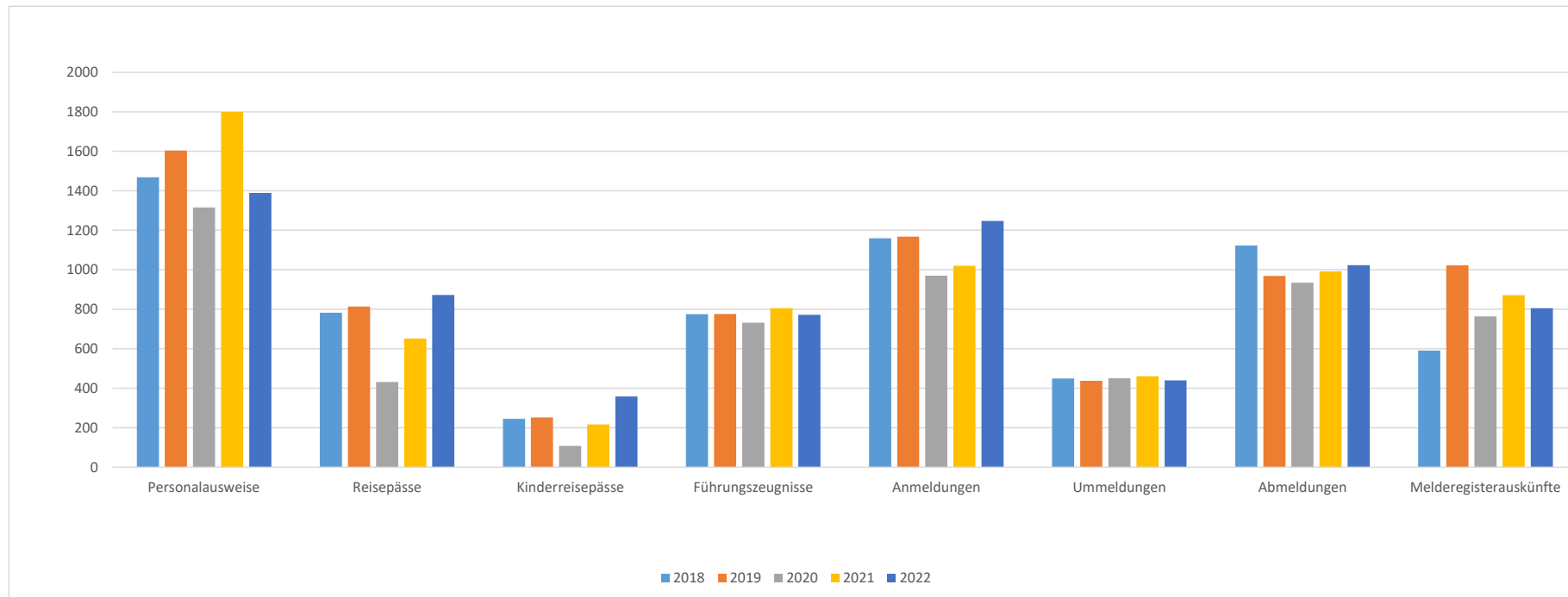
Statistische Kennzahlen Bürgerbüro

	2018	2019	2020	2021	2022
Personalausweise	1469	1604	1316	1799	1389
Reisepässe	782	814	432	652	873
Kinderreisepässe	245	252	108	217	358
Führungszeugnisse	775	776	732	805	772
Anmeldungen	1160	1168	970	1020	1248
Ummeldungen	449	438	450	461	440
Abmeldungen	1123	969	934	992	1023
Melderegisterauskünfte	591	1022	764	871	806
Gewerbe-An/(Ab/Ummeldungen)	432	470	372	339	400
Wahlen -Briefwahanträge-	2681	1833	0	9511	2174
Führerscheine (Umstellung/Verlängerung/.....	233	299	148	356	406

in diesen Zahlen sind die automatisierten Behördenauskünfte nicht enthalten

2022 Direktwahl Bürgermeister

*Statistische Erhebung ab 01.11.2015 (neues Bundesmeldegesetz)



Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-34,00	-8.384,00	-3.672,96	-4.711,04
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-149.057,90	-131.650,00	-158.093,00	26.443,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-281,16	281,16
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-149.091,90	-140.034,00	-162.047,12	22.013,12
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	248.724,58	262.555,00	261.017,95	1.537,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.161,05	19.279,00	16.195,76	3.083,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.945,00	101.470,00	117.054,18	-15.584,18
14	66	Abschreibungen	149,00	110,00	141,00	-31,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.962,20	13.180,00	20.998,57	-7.818,57
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	376.941,83	396.594,00	415.407,46	-18.813,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	227.849,93	256.560,00	253.360,34	3.199,66
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	227.849,93	256.560,00	253.360,34	3.199,66
25	59	Außerordentliche Erträge			-120,00	120,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			120,00	-120,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	227.849,93	256.560,00	253.360,34	3.199,66
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-781,20	-480,00	-457,70	-22,30
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	58.667,80	68.200,00	63.405,25	4.794,75
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	57.886,60	67.720,00	62.947,55	4.772,45
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	285.736,53	324.280,00	316.307,89	7.972,11

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Standesamt

Verantwortliche Person(en)

Mathias Schnorr

Auftragsgrundlage

Personenstandsgesetz mit Personenstandsverordnung,
BGB,
Aufenthaltsgesetz.

Kurzbeschreibung

Dienstleistungen Standesamt

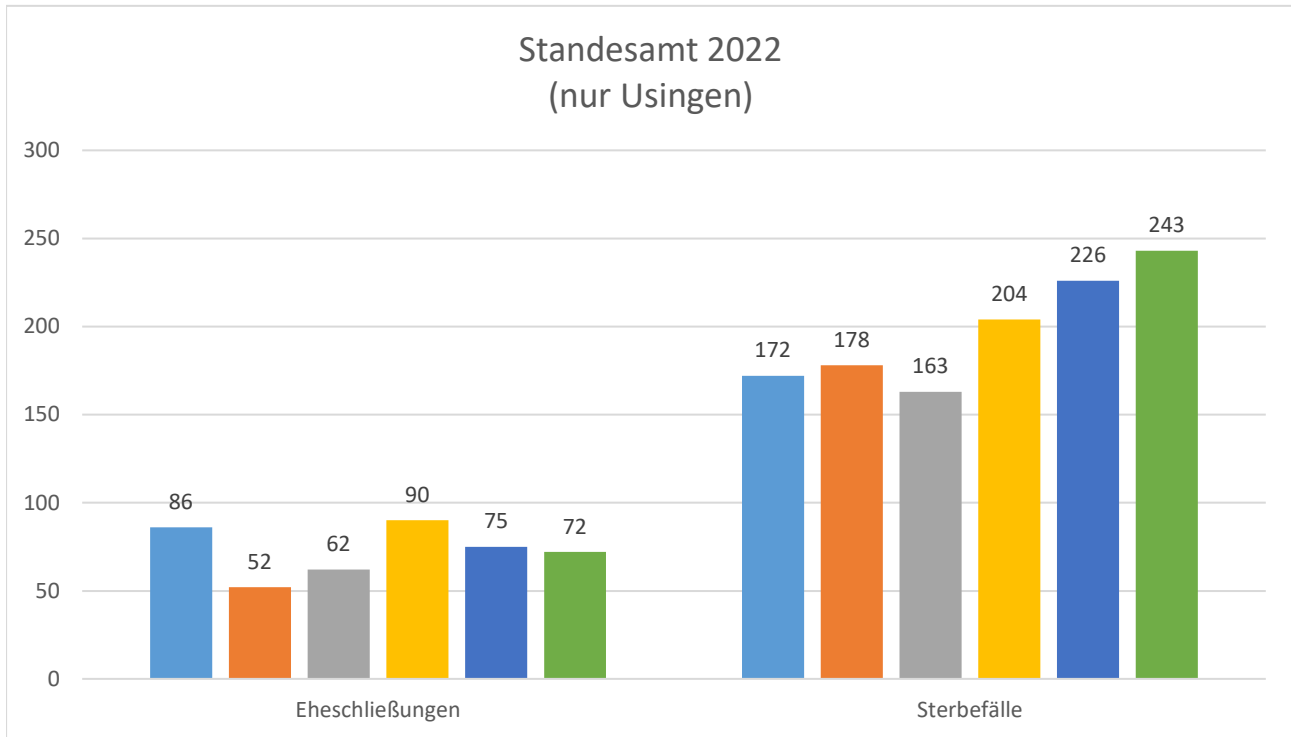
Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger des Standesamtsbezirkes Neu-Anspach, Usingen, Grävenwiesbach und Schmitten,
Institutionen,
auswärtige "Heiratswillige".

Allgemeine Ziele

Usingen ist der Lieblingsort für Eheschließungen und Gründung von Lebenspartnerschaften im Usinger Land.
Regelmäßig (im Wechsel mit den anderen Trauorten des Bezirks) finden, besonders an Samstagen, Eheschließungen in der Hugenottenkirche statt.
Das Standesamt ist der Dienstleister für personenstandsrechtliche Angelegenheiten.
-Jährlicher Zuwachs um 10 %

Statistische Kennzahlen Standesamt



	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Eheschließungen	86	52	62	90	75	72
Sterbefälle	172	178	163	204	226	243

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.909,16	37.290,00	33.656,71	3.633,29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.909,16	37.290,00	33.656,71	3.633,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	30.909,16	37.290,00	33.656,71	3.633,29
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	30.909,16	37.290,00	33.656,71	3.633,29
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	30.909,16	37.290,00	33.656,71	3.633,29
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	856,78	2.140,00	766,78	1.373,22
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	856,78	2.140,00	766,78	1.373,22
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	31.765,94	39.430,00	34.423,49	5.006,51

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Ordnungsamt	Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe, Katastrophenschutz (HBKG).
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Brandschutzes, Ausbildung, Ausstattung und Unterhaltung der städtischen Feuerwehren.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Zusammenarbeit mit Nachbarkommunen, kleine Einheiten vor Ort, wo möglich mit Willen der Einsatzkräfte vor Ort Ortsteilfeuerwehren zusammenlegen.

Kennzahlen 2022 Brandschutz

Mitglieder

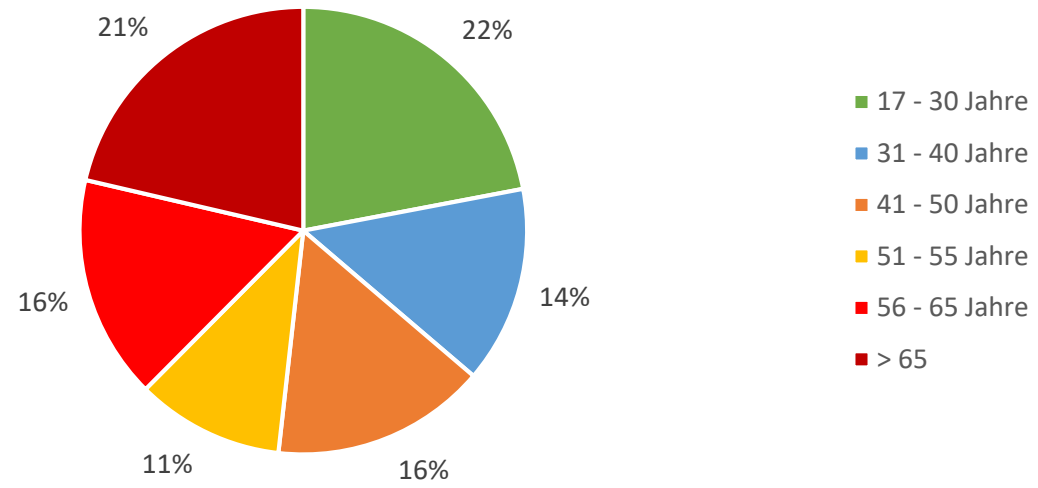
Stichtag 31.12.22	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe (Gesamtstadt)
Anzahl aktive Einsatzabteilung	52	30	14	30	20	27	20	193
davon männlich	47	25	13	26	15	22	14	162
davon weiblich	5	5	1	4	5	5	6	31
Jugendfeuerwehr	18	8	1	15	7	8	7	64
davon männlich	12	8	1	10	3	6	2	42
davon weiblich	6	0	0	5	4	2	5	22
Minifeuerwehr	22	17	0	21	0	11	3	74
davon männlich	19	12	0	12	0	9	3	55
davon weiblich	3	5	0	9	0	2	0	19

Personalstärke gem. FwOVO

Feuerwehrstandort	Personal allgemein (Bedarf)	Tagesalarmsicherheit (Bedarf)
Usingen (Kernstadt)	- 6	+ 0
Eschbach	+ 9	- 7
Kransberg	+ 1	- 9
Merzhausen	+ 11	- 4
Michelbach	+ 6	- 8
Wernborn	+ 5	- 11
Wilhelmsdorf	+ 5	- 10
Gesamt summiert:	+ 31	- 49

Quelle: Fortschreibung des BEPs 2022

Alterstatistik Usingen



Gerätehäuser

Stadtteil	Baujahr	Fläche	Letzte Renovierung	Mängel	Neubau/ Sanierung	Kosten
Usingen	1983	2.090 m ²	1983	<ul style="list-style-type: none"> - Zu enge Durchfahrten für die Feuerwehrfahrzeuge - Abstand zwischen Fahrzeugen & Gebäudeteilen - Emissionsbelastung, durch fehlende Abgasabsauganlage - Fehlende geschlechtergetrennte Umkleiden/Sanitär - Energetische Mängel vor allem in der Fahrzeughalle - Defekte Fassade mit offen liegendem Stahl - Riss in der Zugangsbrücke - Feuchtigkeit im Keller - Risse in der Fassade 	Grundhafte Sanierung bzw. Neubau überfällig.	mindestens 8.000.000 €
Eschbach	1992	298 m ²	2010	<ul style="list-style-type: none"> - Dritte Fahrzeughalle fehlt - Fehlende geschlechtergetrennte Umkleiden/Sanitär - Fehlende Parkmöglichkeiten - Fehlender Stauraum/ Lagermöglichkeiten - energetische Standards 	Sanierung im Bestand nicht möglich	ca. 3.000.000 €
Wernborn	1990	246 m ²	2004	<ul style="list-style-type: none"> - Dritte Fahrzeughalle fehlt (erübrigt sich) - Fehlende geschlechtergetrennte Umkleiden/Sanitär - Fehlende Abgassauganlage in der Fahrzeughalle - Fehlender Unterrichtsraum 	Sanierung möglich, aber Wohngebiet	
Kransberg	1960	204 m ²	2020	<ul style="list-style-type: none"> - Fehlende geschlechtergetrennte Sanitär - umfangreiche Sanierungen der Fahrzeughalle in 2021 vorgenommen 		
Merzhausen	2012	367 m ²		<ul style="list-style-type: none"> - Boden/Fensterfront Florianstübchen 		
Michelbach	1980	151 m ²	2011	<ul style="list-style-type: none"> - Fahrzeughalle zu klein für neue DIN Fahrzeuge. 		
Wilhelmsdorf	2014	319 m ²				

Personenschäden

Stichtag 31.12.22	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe (Gesamtstadt)
Verletzte Feuerwehrmitgl.	0	0	0	0	0	0	2	2
Personenschäden	50	0	0	0	1	0	0	51
Personen unverletzt gerettet	14	0	0	0	0	0	0	14
Personen verletzt gerettet	36	0	0	0	1	0	0	37
Personen tot geborgen	0	0	0	0	0	0	0	0

Einsatzstatistik

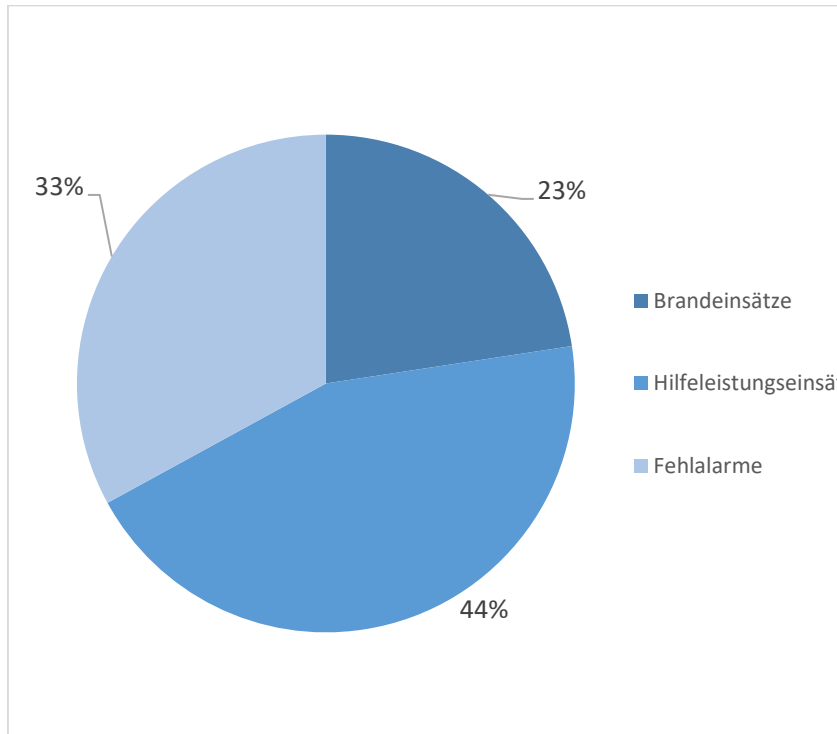
	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe Gesamtstadt
Anzahl Einsätze gesamt	162	27	8	35	13	16	9	270
Brand-Einsätze am Tag	12	2	0	2	2	1	1	20
Brand-Einsätze in der Nacht	9	0	0	1	0	0	0	10
Brand-Einsätze am Tag Nebenberichte	4	5	1	7	2	1	1	21
Brand-Einsätze in der Nacht Nebenberichte	0	0	0	0	0	0	1	1
Brand-Einsätze am Tag überörtlich	4	2	0	0	1	0	0	7
Brand-Einsätze in der Nacht überörtlich	2	0	0	0	0	0	0	2
Brand-Einsätze gesamt	31	9	1	10	5	2	3	61
Hilfeleistungen am Tag	39	2	2	4	3	2	0	52
Hilfeleistungen in der Nacht	25	1	4	3	0	3	3	39
Hilfeleistungen am Tag Nebenberichte	2	3	0	1	4	1	2	13
Hilfeleistungen in der Nacht Nebenberichte	1	0	0	1	0	4	1	7
Hilfeleistungen am Tag überörtlich	5	0	0	0	0	1	0	6
Hilfeleistungen in der Nacht überörtlich	0	2	0	1	0	0	0	3
Hilfeleistungseinsätze gesamt	72	8	6	10	7	11	6	120
Fehllalarme am Tag	28	1	0	1	0	2	0	32
Fehllalarme in der Nacht	18	0	1	0	0	0	0	19
Fehllalarme am Tag Nebenberichte	0	9	0	14	1	0	0	24
Fehllalarme in der Nacht Nebenberichte	2	0	0	0	0	1	0	3
Fehllalarme am Tag überörtlich	8	0	0	0	0	0	0	8
Fehllalarme in der Nacht überörtlich	3	0	0	0	0	0	0	3
Fehllalarme gesamt	59	10	1	15	1	3	0	89
Anteil Brandeinsätze in %	19%	33%	13%	29%	38%	13%	33%	23%
Anteil Hilfeleistungen in %	44%	30%	75%	29%	54%	69%	67%	44%
Anteil Fehllalarme in %	36%	37%	13%	43%	8%	19%	0%	33%

Hauptberichte = Schadensereignisse in der Stadt Usingen

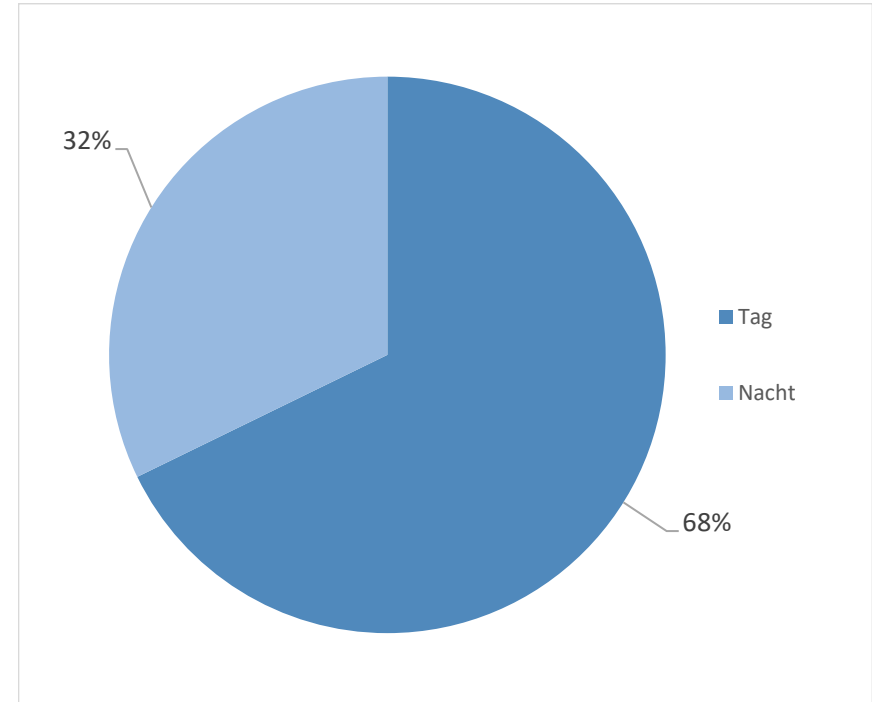
Nebenberichte = Unterstützung eigener Ortsteile

Einsätze überörtlich = außerhalb Stadt Usingen

Anteil der Einsätze der Gesamtstadt nach Klassifizierung

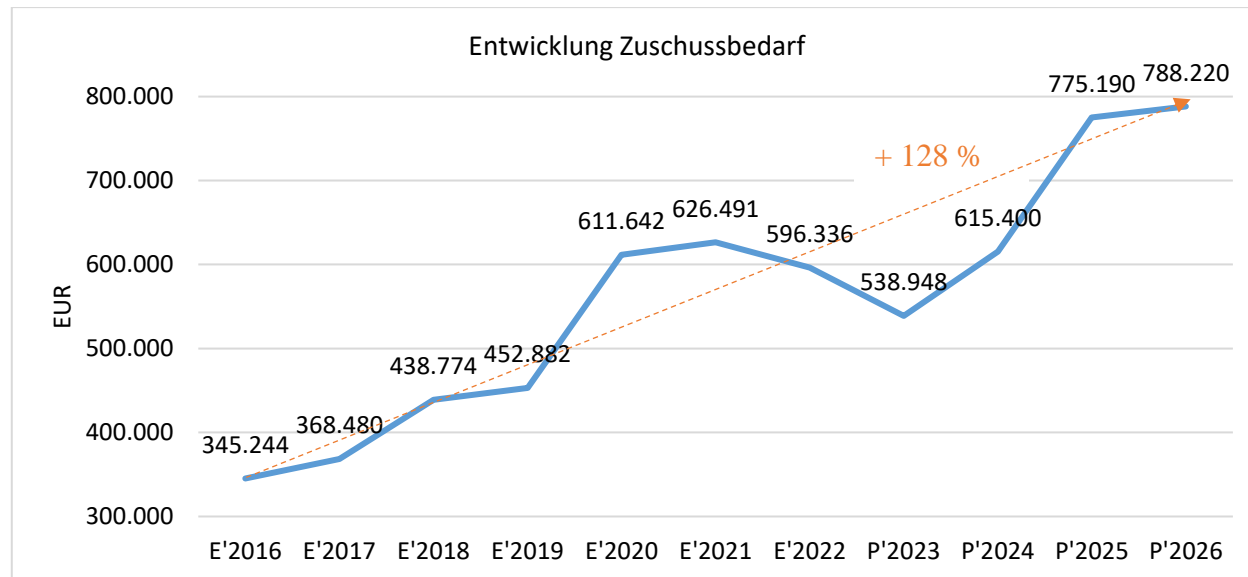
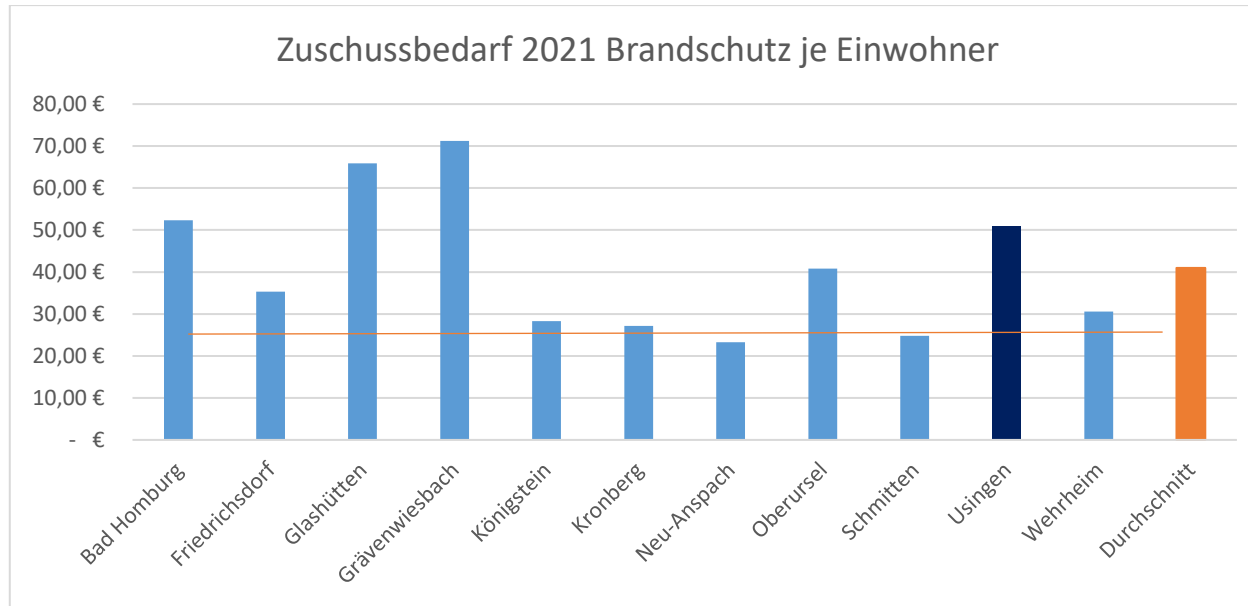


Anteil der Einsätze der Gesamtstadt nach Tageszeit



Spezifizierung der Einsätze

	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe Gesamtstadt
Brand	31	9	1	10	5	2	3	61
gelöschtes Feuer (Kontrolle + Nachschau)	9	4	0	1	2	1	0	17
Kleinbrand A	3	0	1	2	0	1	1	8
Kleinbrand B	10	1	0	4	0	0	2	17
Mittelbrand	5	2	0	1	1	0	0	9
Großbrand	4	2	0	2	2	0	0	10
Hilfeleistung	74	8	6	10	7	10	6	121
Amtshilfe	2	1	0	0	2	2	0	7
Beseitigung v. Verkehrshindernissen	2	1	2	0	1	2	0	8
Gefahrguteinsatz	1	0	0	1	0	0	1	3
Hochwassereinsatz	0	0	0	0	0	0	0	0
Ölspur/Auslaufen von Betriebsstoffen	2	0	1	0	0	2	0	5
Sturmeinsatz	2	2	0	2	0	0	2	8
Tiere/Insekten	3	0	1	0	0	1	0	5
Tür öffnen	5	0	0	1	0	0	1	7
Unterstützung Rettungsdienst	10	0	1	0	0	1	0	12
Unwettereinsatz	9	0	0	2	2	0	0	13
Verkehrsunfall	17	1	1	2	0	1	1	23
Voraus-Helfer	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstiger Einsatz zur Menschenrettung	3	1	0	1	0	1	0	6
sonstige Hilfeleistung	18	2	0	1	2	0	1	24
Fehlalarm	59	10	1	15	1	3	0	89
Brandmeldeanlage	17	3	0	6	0	0	0	26
blinder Alarm	18	4	0	7	1	0	0	30
böswilliger Alarm	4	2	0	2	0	0	0	8
Fehlfahrt/in Bereitstellung	20	1	1	0	0	3	0	25
Sonstige	9	0	0	2	0	0	0	11
Brandsicherheitsdienst	6	0	0	2	0	0	0	8
Brandschutzerziehung	3	0	0	0	0	0	0	3



Soll-Ist-Vergleich Fahrzeugausstattung

Im Rahmen der Fortschreibung des BEP wurde eine Risikoanalyse für die Stadt durchgeführt. Danach richtet sich die vorgeschriebene Ausstattung gem. FwOVO. Diese Soll-Ausstattung wurde mit dem Ist-Bestand abgeglichen.

Der Soll-Zustand der Stufe 1 ist innerhalb der eigenen Kommune innerhalb von 10 min vor zu halten.

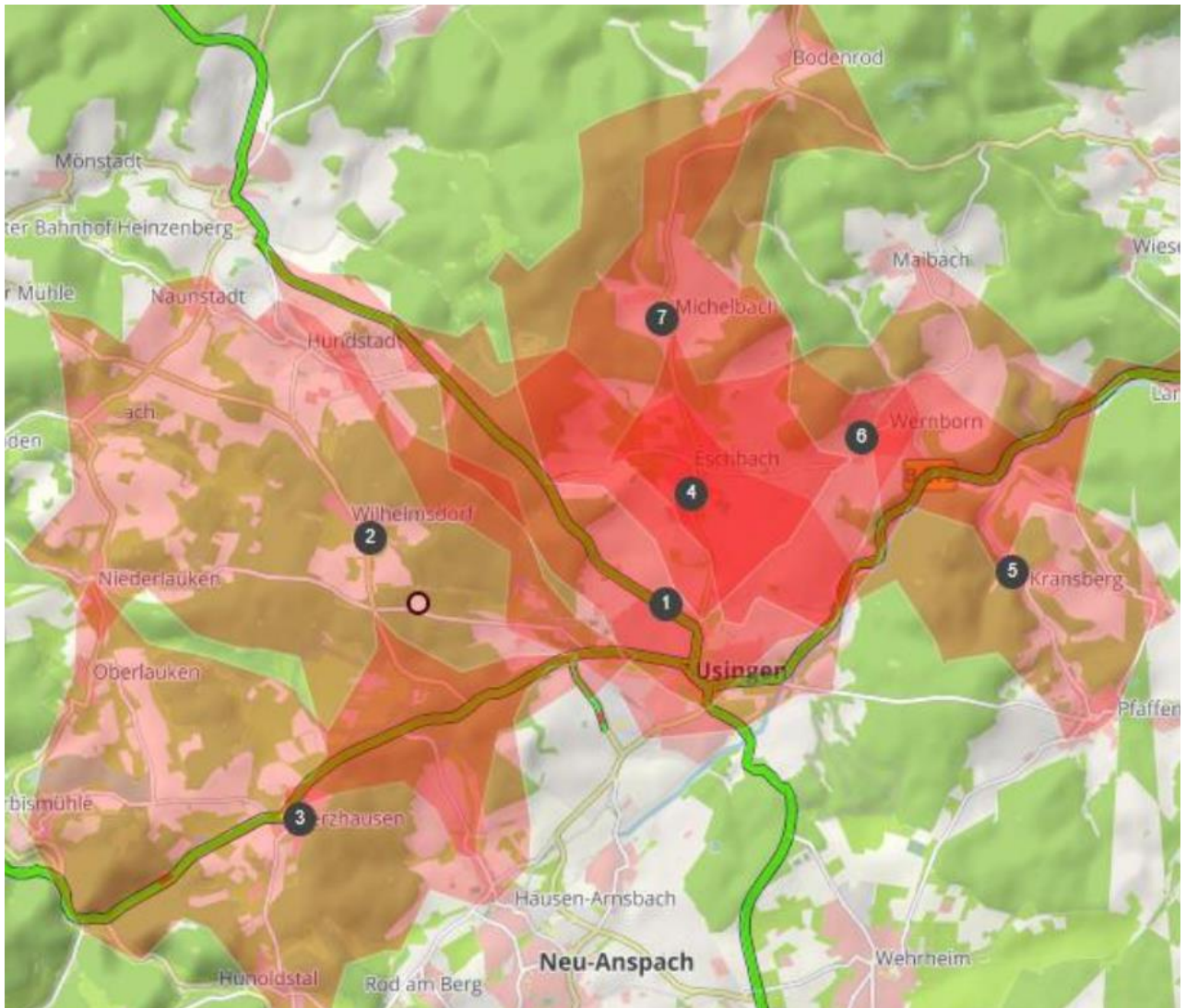
Der Soll-Zustand der Stufe 2 ist innerhalb von 20 min vor zu halten. Dabei ist es üblich, dass im Rahmen der nachbarschaftlichen Hilfe Fahrzeuge aus Nachbarkommunen zu Hilfe gezogen werden.

	Soll-Zustand Stufe 1		Soll-Zustand Stufe 2	
Usingen (Kernstadt)	✓	zusätzlich TSF-W	✓	StLF 20, LF 20, DLK via Nachbarkommunen
Eschbach	✓	zusätzlich GW-TH	✓	vollständig über Kernstadt abgedeckt
Kransberg	✓		✓	vollständig über Kernstadt abgedeckt
Merzhausen	✓	LF 10/6 KatS höherer Einsatzwert als nötig	✓	vollständig über Kernstadt abgedeckt
Michelbach	✓		✓	vollständig über Kernstadt abgedeckt
Wenborn	✓	LF 10 höherer Einsatzwert als nötig	✓	vollständig über Kernstadt abgedeckt
Wilhelmsdorf	✓		✓	vollständig über Kernstadt abgedeckt

Zusätzlich werden in allen Stadtteilen MTFs vom Verein vorgehalten.

Die Mindestausstattung gem. FwOVO wird in allen Stadtteilen erfüllt oder übererfüllt.

Abdeckung der 10-min Hilfsfrist



Quelle: Fortschreibung des BEPs 2022

Zahl auf Karte	Feuerwehrstandort
1	Usingen
2	Wilhelmsdorf
3	Merzhausen
4	Eschbach
5	Kransberg
6	Werbhorn
7	Michelbach

Das gesamte Stadtgebiet kann innerhalb der 10-min Hilfsfrist abgedeckt werden!

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10,00	-20,00	10,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.772,99	-25.880,00	-19.613,42	-6.266,58
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-28.243,91	-33.140,00	-31.832,87	-1.307,13
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-68.915,43	-73.352,00	-71.672,94	-1.679,06
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.560,46		-11.832,31	11.832,31
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-120.492,79	-132.382,00	-134.971,54	2.589,54
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	50.518,18	57.102,00	53.276,24	3.825,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.164,27	2.307,00	3.685,03	-1.378,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407.161,53	283.255,00	383.949,31	-100.694,31
14	66	Abschreibungen	280.442,08	320.046,00	266.268,38	53.777,62
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.323,45	33.070,00	33.084,01	-14,01
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	224,31	180,00	224,31	-44,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	755.833,82	695.960,00	740.487,28	-44.527,28
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	635.341,03	563.578,00	605.515,74	-41.937,74
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	635.341,03	563.578,00	605.515,74	-41.937,74
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.142,29		-264.626,45	264.626,45
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.682,88		157.582,88	-157.582,88
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	540,59		-107.043,57	107.043,57
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	635.881,62	563.578,00	498.472,17	65.105,83
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-348.956,65	-401.021,00	-300.433,77	-100.587,23
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	573.520,10	604.270,00	517.149,87	87.120,13
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	224.563,45	203.249,00	216.716,10	-13.467,10
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	860.445,07	766.827,00	715.188,27	51.638,73

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	53.700,00	5.000,00	30.961,00	-25.961,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	6.500,00		15.757,00	-15.757,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	60.200,00	5.000,00	46.718,00	-41.718,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-399.991,24	-816.394,17	-80.160,34	-736.233,83
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-48.642,46	-154.019,00	-77.336,51	-76.682,49
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-448.633,70	-970.413,17	-157.496,85	-812.916,32
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-388.433,70	-965.413,17	-110.778,85	-854.634,32

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
126-04	Neubau FFW Usingen	-48.737,64	-800.000,00	-69.633,73	-730.366,27
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt	6.481,21	-7.950,00	-308,80	-7.641,20
126-11	Ersatzbeschaffungen Digitalfunk	-1.043,00	-2.000,00		-2.000,00
126-13	Beschaffungen Atemschutz	-38.285,18	-10.000,00	-7.265,19	-2.734,81
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	-2.621,60	-12.250,00	-10.729,40	-1.520,60
126-30	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Eschbach	-485,00	-5.269,00	-11.103,89	5.834,89
126-40	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Kransberg		-2.400,00		-2.400,00
126-50	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Merzhausen		-2.000,00	-1.939,70	-60,30
126-60	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Michelbach		-2.400,00	-1.773,10	-626,90
126-61	Ersatzbeschaffung TSF-W Michelbach		-47.500,00		-47.500,00
126-63	Beschaffung gebrauchter FW-Bus Michelbach			-15.429,39	15.429,39
126-70	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wernborn		-4.450,00	-3.301,13	-1.148,87
126-80	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wilhelmsdorf		-5.300,00	-3.415,30	-1.884,70
126-81	Ersatzbeschaffung TSF-W Wilhelmsdorf		-47.500,00		-47.500,00
126-90	Bewegl. Anlageverm. Katastrophenschutz			-10.526,61	10.526,61
126-91	Katastrophenschutz Umrüstung Warnsirenen			10.850,00	-10.850,00

Produktbeschreibung Produkt 12610 Atemschutzstrecke des Kreises	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Ordnungsamt	Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz.
Kurzbeschreibung	Übungsstrecke zur Aus- und Fortbildung der Atemschutzgeräteträger der Feuerwehren des Hochtaunuskreises.
Zielgruppe	Alle Atemschutzträger des Hochtaunuskreises.
Allgemeine Ziele	Optimale Nutzung der Usinger Atemschutzeinrichtung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke des Kreises						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.156,00	-850,00	-270,00	-580,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.721,69	-11.480,00	-11.736,00	256,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.877,69	-12.330,00	-12.006,00	-324,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.027,80	3.250,00	2.826,27	423,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.027,80	3.250,00	2.826,27	423,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-8.849,89	-9.080,00	-9.179,73	99,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-8.849,89	-9.080,00	-9.179,73	99,73
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-8.849,89	-9.080,00	-9.179,73	99,73
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	185,44	1.030,00	122,13	907,87
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	185,44	1.030,00	122,13	907,87
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.664,45	-8.050,00	-9.057,60	1.007,60

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke des Kreises					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-326,90	-11.560,00	-1.686,45	-9.873,55
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.818,50	-6.110,00	-6.639,02	529,02
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60,00	-17.930,00	399,99	-18.329,99
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.500,00	-10.000,00		-10.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-430,00	-430,00	-431,00	1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-5.500,00		-5.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-19.135,40	-51.530,00	-8.356,48	-43.173,52
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	103.258,31	96.537,00	103.854,88	-7.317,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.802,28	7.088,00	6.043,05	1.044,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.873,47	111.805,00	97.727,15	14.077,85
14	66	Abschreibungen	26.742,00	28.413,00	26.888,00	1.525,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	26.734,79	39.370,00	38.744,71	625,29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	242.410,85	283.213,00	273.257,79	9.955,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	223.275,45	231.683,00	264.901,31	-33.218,31
21	56, 57	Finanzerträge	-1.370,20	-1.480,00	-1.648,90	168,90
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.370,20	-1.480,00	-1.648,90	168,90
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	221.905,25	230.203,00	263.252,41	-33.049,41
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			181.730,56	-181.730,56
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			181.730,56	-181.730,56
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	221.905,25	230.203,00	444.982,97	-214.779,97
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-46.868,39	-46.230,00	-27.239,91	-18.990,09
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	118.052,28	136.420,00	115.062,31	21.357,69
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	71.183,89	90.190,00	87.822,40	2.367,60
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	293.089,14	320.393,00	532.805,37	-212.412,37

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	2.152,59			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	2.152,59			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-25.000,00	-25.000,00	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-25.000,00	-25.000,00	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-25.000,00	-25.000,00	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.152,59	-25.000,00	-25.000,00	

Produktbeschreibung Produkt 27201 Betrieb Bücherei	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bildung und Erziehung	Reiner Greve
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Medien und Informationen
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger von Usingen
Allgemeine Ziele	Steigerung der Nutzung.

Pos.	Kennzahl Bücherei Usingen	Jahresergebnis 2022	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2021	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2020	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2019	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2018	Ant. am Ges.aufw. in %
01	Priv.-r. Leist.entgelte (Eintrittsgelb. + Jahresgebühren)	-397,50		-326,90		-570,00		-1.598,90		-1.051,00	
02	Öff.-r. Leist.entgelte (DVD-Leihgebühren)	-6.383,85		-5.791,50		-5.236,00		-6.240,90		-5.796,00	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00		-12.500,00		0,00		-10.589,00		-10.389,00	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-431,00		-430,00		-430,59		0,00		0,00	
21	Finanzerträge (Mahnggebühren)	-1648,90		-1370,20		-1577,90		-1267,50			
10	Summe der Erträge	-8.861,25		-20.418,60		-7.814,49		-19.696,30		-17.236,00	
11	Personalaufwendungen	72.867,14	52,40	71.671,75	51,54	71.469,22	51,40	68.710,76	40,48	66.838,25	44,15
12	Versorgungsaufwendungen	4.466,73	3,21	4.153,43	2,99	4.427,29	3,18	4.391,93	2,59	3.979,13	2,63
13	Aufw. Sach- + Dienstleistungen	19.104,10	13,74	30.843,10	22,18	19.082,74	13,72	26.562,11	15,65	26.359,63	17,41
14	Abschreibungen	647	0,47	678	0,49	688,12	0,49	422,9	0,25	386	0,25
30	Aufw. ILV (Ant. Raumnutzung, Overhead Verw.St.)	41.962,75	30,18	62.373,40	44,86	55.734,49	40,08	80.391,40	47,37	114.245,88	75,46
40	Aufwand gesamt incl. ILV	139.047,72		169.719,68		151.401,86		180.479,10		211.808,89	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00		0,00		-840,06		0,00		0,00	
28	J-Ergebnis vor intern. Leistungsbez. (Pos. 10, 11, 13)	88.223,72		86.927,68		87.012,82		80.391,40		86.944,67	
32	J-Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 10+40)	130.186,47		149.301,08		142.178,83		156.450,75		186.336,39	
	Einwohnerzahl	15.319	Stand:	15.123	Stand:	15.185	Stand:	15.175	Stand:	14.740	Stand:
	Medienausleihen	52.482	31.12.2022	53.291	31.12.2021	54.850	31.12.2020	51.987	31.12.2019	45.669	31.12.2018
	Zahl der Benutzer	1.076		1.035		1.082		1.338		1.277	
	Öffnungsstunden	1.079		975		991		1.142		1.102	
	Medienbestand	25.937		24.608		22.935		23.365		22.504	
	Kosten pro Einwohner	9,08		11,22		9,97		11,89		14,37	
	Zuschussbedarf pro Einwohner	8,50		9,87		9,36		10,31		12,64	
	Kosten pro Medienausleihe	2,65		3,18		2,76		3,47		4,64	
	Zuschussbedarf pro Medienausleihe	2,48		2,80		2,59		3,01		4,08	
	Kosten pro Benutzer	129,23		163,98		139,93		134,89		165,86	
	Zuschussbedarf pro Benutzer	120,99		144,25		131,40		116,93		145,92	
	Kosten pro Öffnungsstunde	128,87		174,07		152,78		158,04		192,20	
	Zuschussbedarf pro Öffnungsstunde	120,65		153,13		143,47		137,00		169,09	

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-326,90	-1.060,00	-397,50	-662,50
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.791,50	-5.740,00	-6.383,85	643,85
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.500,00	-10.000,00		-10.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-430,00	-430,00	-431,00	1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.048,40	-17.230,00	-7.212,35	-10.017,65
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	71.671,75	72.065,00	72.867,14	-802,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.153,43	5.293,00	4.466,73	826,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.843,10	22.875,00	19.104,10	3.770,90
14	66	Abschreibungen	678,00	665,00	647,00	18,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	107.346,28	100.898,00	97.084,97	3.813,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	88.297,88	83.668,00	89.872,62	-6.204,62
21	56, 57	Finanzerträge	-1.370,20	-1.480,00	-1.648,90	168,90
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.370,20	-1.480,00	-1.648,90	168,90
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	86.927,68	82.188,00	88.223,72	-6.035,72
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	86.927,68	82.188,00	88.223,72	-6.035,72
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	62.373,40	61.970,00	41.962,75	20.007,25
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	62.373,40	61.970,00	41.962,75	20.007,25
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	149.301,08	144.158,00	130.186,47	13.971,53

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	2.152,59			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	2.152,59			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.152,59			

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 27201 Betrieb Bücherei

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
272-01	Bewegl. Anlageverm. Büchereien	2.152,59			

Produktbeschreibung Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatpflege

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Kulturamt

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Auftragsgrundlage

Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Vertragliche Verpflichtungen der Stadt.

Kurzbeschreibung

Förderung kultureller Veranstaltungen,
Förderung von Vereinen und Institutionen,
Seniorenachmittag,
Heimatpflege,
Stadtarchiv,
Verschönerung des Ortsbildes,
Unterhaltung der Kirchenglocken.

Zielgruppe

Vereine,
Bürgerinnen und Bürger der Stadt,
umliegende Städte und Gemeinden.

Allgemeine Ziele

Förderung und Unterstützung von Vereinen,
Förderung und Verstärkung von ehrenamtlichen Tätigkeiten.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatspflege

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10.500,00	-1.288,95	-9.211,05
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27,00	-370,00	-255,17	-114,83
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60,00	-17.930,00	399,99	-18.329,99
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-5.500,00		-5.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-87,00	-34.300,00	-1.144,13	-33.155,87
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	31.586,56	24.472,00	30.987,74	-6.515,74
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.648,85	1.795,00	1.576,32	218,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.030,37	88.930,00	78.623,05	10.306,95
14	66	Abschreibungen	26.064,00	27.748,00	26.241,00	1.507,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	26.734,79	39.370,00	38.744,71	625,29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	135.064,57	182.315,00	176.172,82	6.142,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	134.977,57	148.015,00	175.028,69	-27.013,69
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	134.977,57	148.015,00	175.028,69	-27.013,69
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			181.730,56	-181.730,56
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			181.730,56	-181.730,56
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	134.977,57	148.015,00	356.759,25	-208.744,25
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-46.868,39	-46.230,00	-27.239,91	-18.990,09
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	55.678,88	74.450,00	73.099,56	1.350,44
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	8.810,49	28.220,00	45.859,65	-17.639,65
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	143.788,06	176.235,00	402.618,90	-226.383,90

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-25.000,00	-25.000,00	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-25.000,00	-25.000,00	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-25.000,00	-25.000,00	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-25.000,00	-25.000,00	

Produktbeschreibung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.196,04	-1.430,00	-3.663,68	2.233,68
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-21.965,84	-30.396,00	-39.041,08	8.645,08
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-29.161,88	-31.826,00	-42.704,76	10.878,76
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.903,88	65.526,00	74.491,14	-8.965,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.246,67	4.805,00	4.466,99	338,01
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.000,43	45.056,00	32.666,52	12.389,48
14	66	Abschreibungen	88,00	90,00	141,64	-51,64
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.806,98	53.100,00	40.311,39	12.788,61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	149.045,96	168.577,00	152.077,68	16.499,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	119.884,08	136.751,00	109.372,92	27.378,08
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	119.884,08	136.751,00	109.372,92	27.378,08
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	119.884,08	136.751,00	109.372,92	27.378,08
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	28.670,88	32.260,00	34.161,28	-1.901,28
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.670,88	32.260,00	34.161,28	-1.901,28
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	148.554,96	169.011,00	143.534,20	25.476,80

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-5.842,60	5.842,60
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe			-5.842,60	5.842,60
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-5.842,60	5.842,60

Produktbeschreibung Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Kulturamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie im Rahmen der Etatberatungen zur Verfügung gestellte Mittel.
Kurzbeschreibung	Zuweisungen und Zuschüsse insbesondere an: VHS Bad Homburg, Kulturkreis Usinger Land, Kinderbetreuungs-Service Café Lichtblick, GANZ, Geschichtsverein Usingen, Frauen helfen Frauen e.V. Oberursel, Caritas, DLRG, Drogenberatung, Aufgetischt DRK
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	Unterstützung von Usinger Bürgerinnen und Bürgern in ihren spezifischen Lebenssituationen durch Zuschüsse der Stadt an Institutionen als Beitrag der Kommune für eine soziale Gesellschaftsordnung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-14.375,00	14.375,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-14.375,00	14.375,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	625,00	640,00	625,00	15,00
14	66	Abschreibungen			53,64	-53,64
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.806,98	52.000,00	40.311,39	11.688,61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.431,98	52.640,00	40.990,03	11.649,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	41.431,98	52.640,00	26.615,03	26.024,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	41.431,98	52.640,00	26.615,03	26.024,97
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	41.431,98	52.640,00	26.615,03	26.024,97
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.024,41	2.550,00	1.153,62	1.396,38
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.024,41	2.550,00	1.153,62	1.396,38
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	42.456,39	55.190,00	27.768,65	27.421,35

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-5.842,60	5.842,60
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe			-5.842,60	5.842,60
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-5.842,60	5.842,60

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege

Stadt Usingen

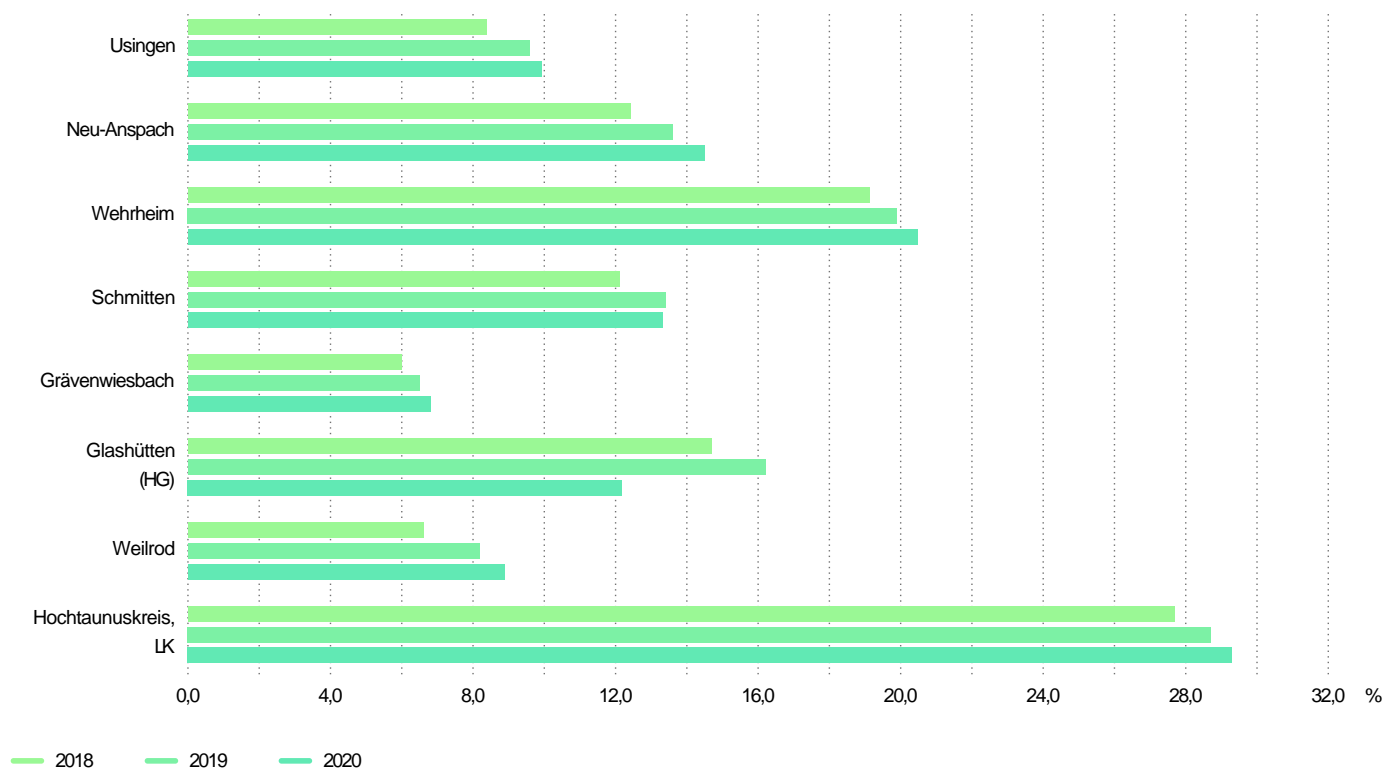
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
331-01	Errichtung Carport für Bürgerbus am Bauhof			-5.842,60	5.842,60

Produktbeschreibung Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie im Rahmen der Etatberatungen zur Verfügung stehende Mittel.
Kurzbeschreibung	Entgegennahme von Renten- und Sozialhilfeanträgen. Verschiedene Maßnahmen und Angebote zur Integration von Bürgerinnen und Bürgern mit Migrationshintergrund.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger von Usingen Bürgerinnen und Bürger mit Migrationshintergrund
Allgemeine Ziele	<p>Kompetente und freundliche Beratung und Betreuung von Menschen in persönlichen und sozialen Notlagen und Übermittlung der Daten und Unterlagen an den Hochtaunuskreis als zuständige Entscheidungsbehörde.</p> <p>Erteilung von weiterführenden Informationen für Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen über soziale Leistungen der Kommune oder des Hochtaunuskreises in Krisensituationen.</p> <p>Unterstützung der ehrenamtlichen Rentenberatung durch administrative Maßnahmen.</p> <p>Anlaufstelle für Bürgerinnen und Bürger mit Migrationshintergrund bei der Stadt Usingen Unterstützung und Beratung bei der Wohnungssuche und beruflichen Integration Aufbau eines Deutschbüros zur Vermittlung geeigneter Deutschkurse Unterstützung bei der gesellschaftlichen Integration als Bürgerin oder Bürger der Stadt Usingen</p>

Wegweiser Kommune

Hochqualifizierte am Arbeitsplatz

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

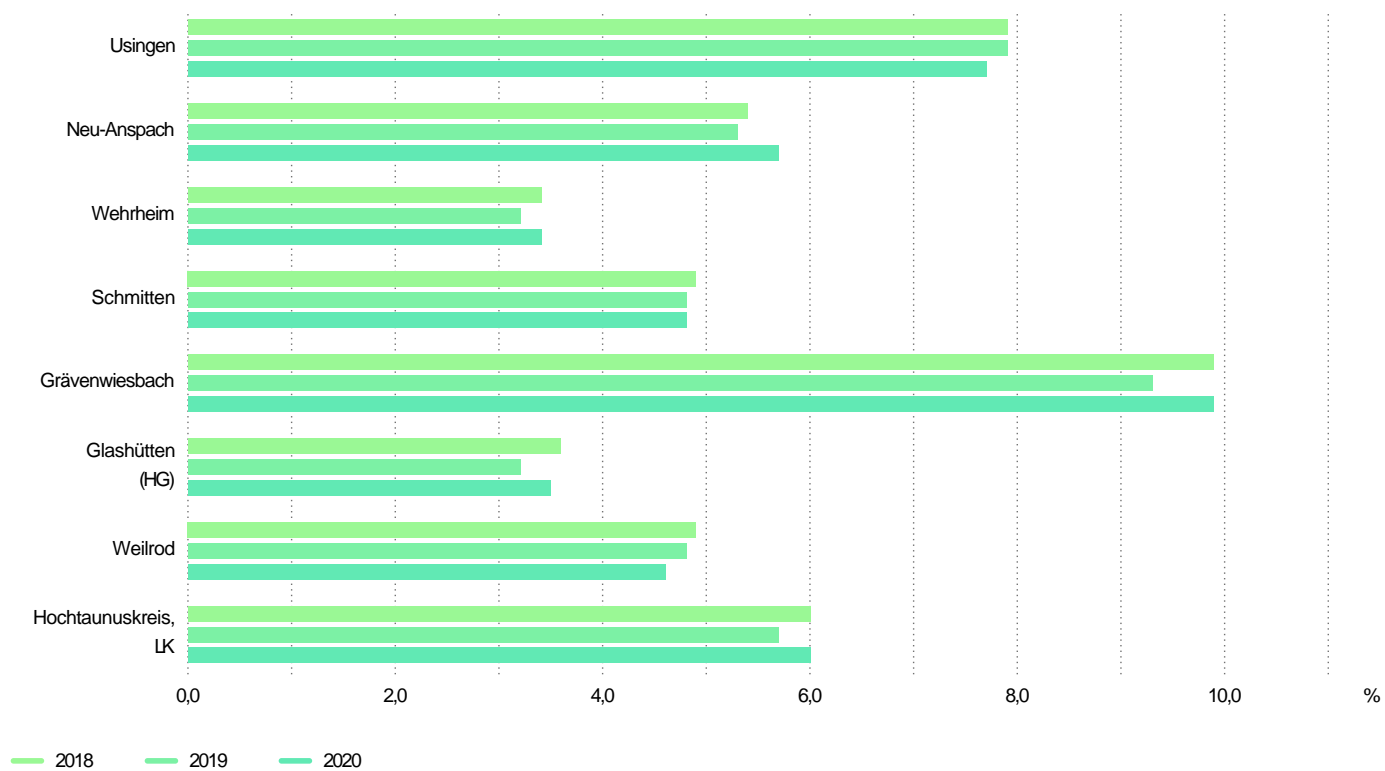
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

SGB II-Quote

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

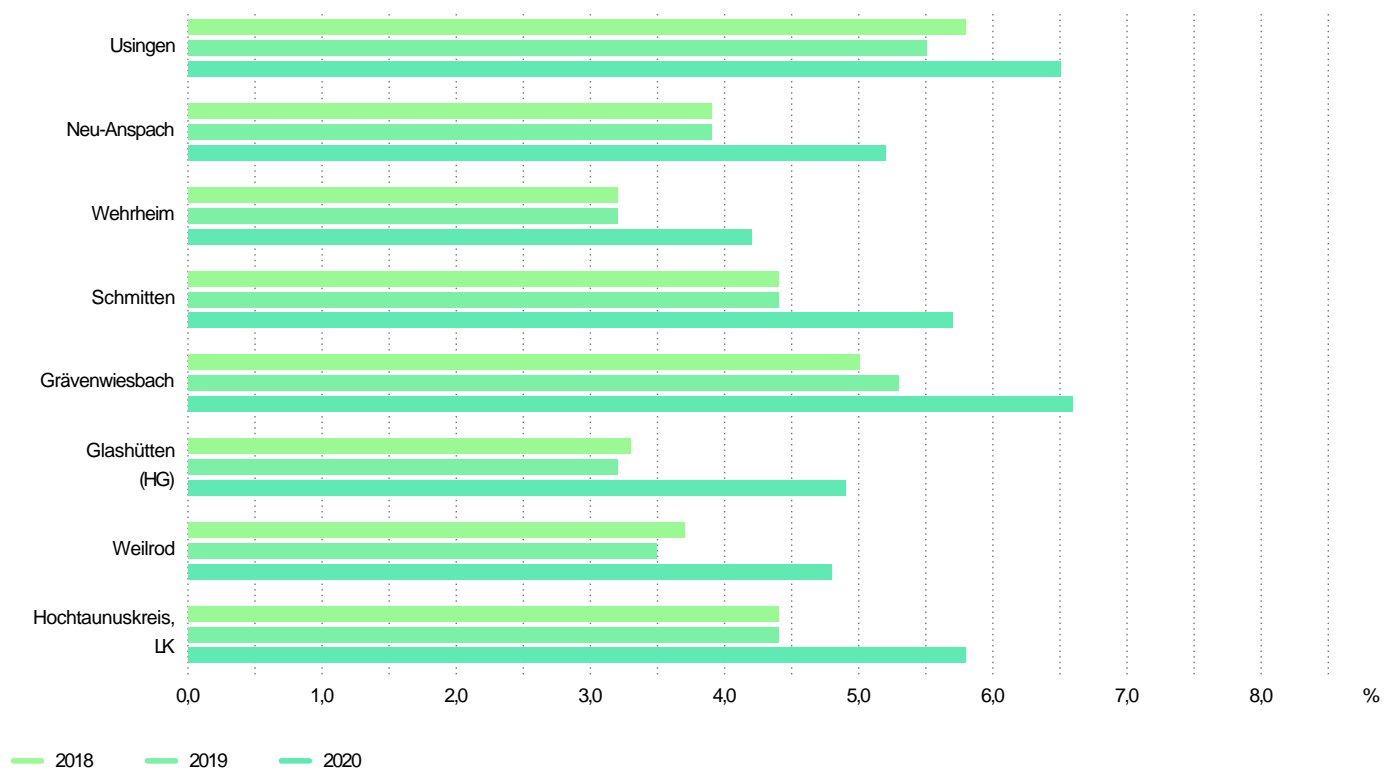
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Arbeitslose an den SvB

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

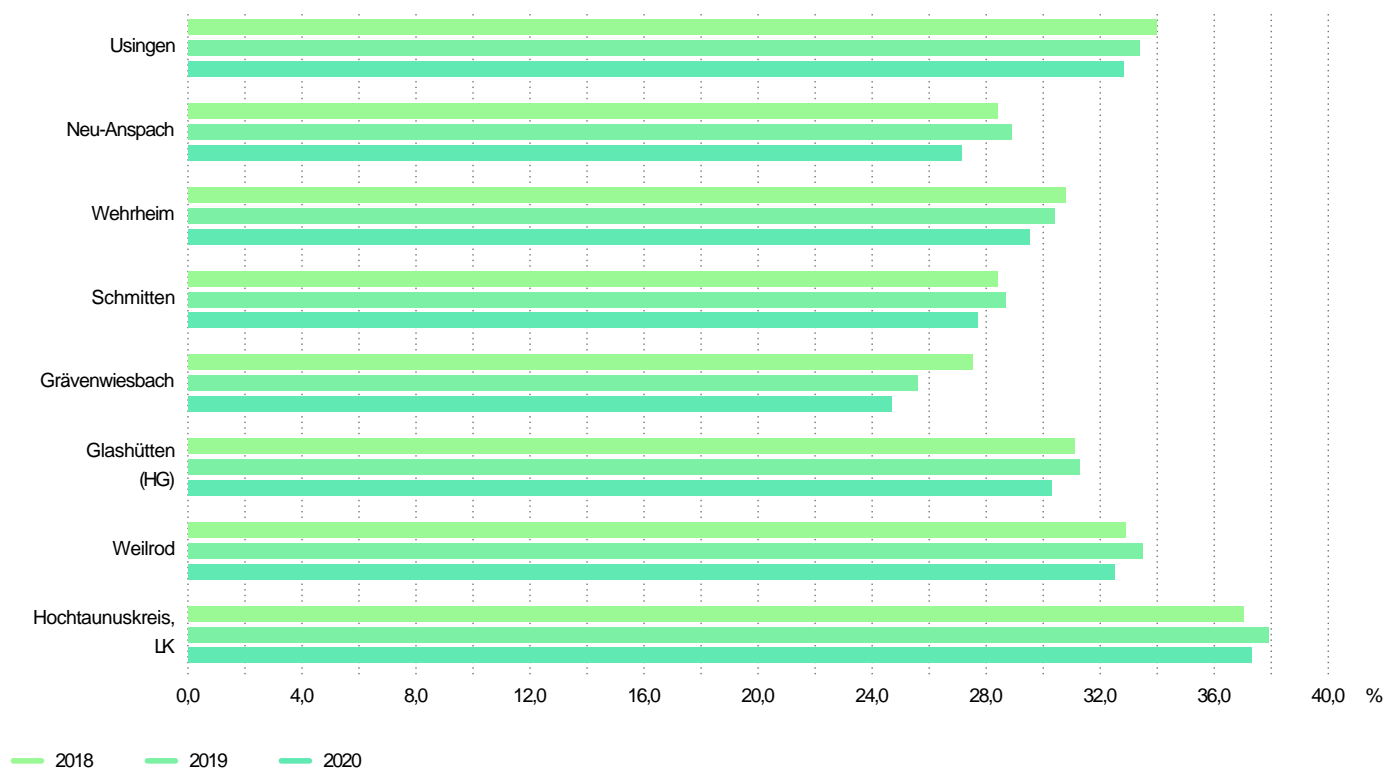
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Einpersonen-Haushalte

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

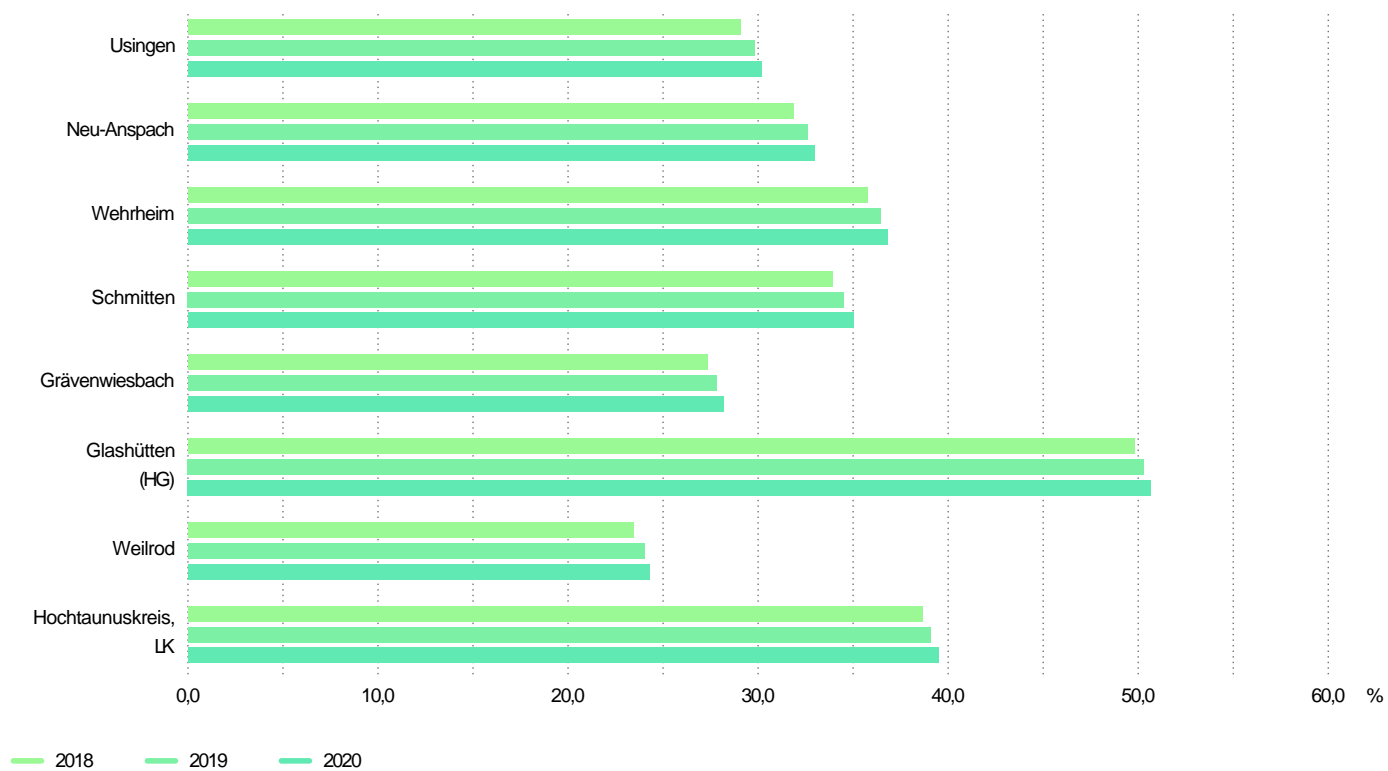
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Haushalte mit hohem Einkommen

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

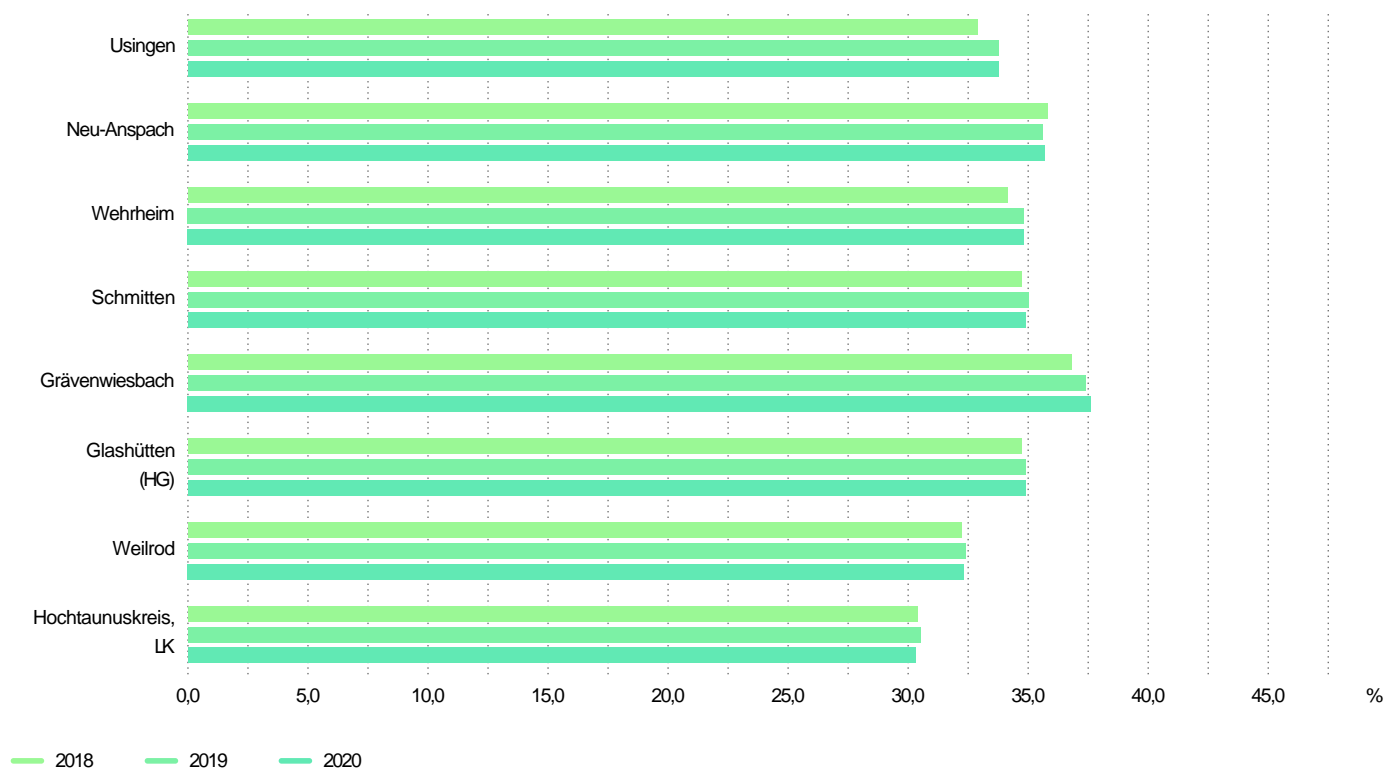
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Haushalte mit Kindern

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

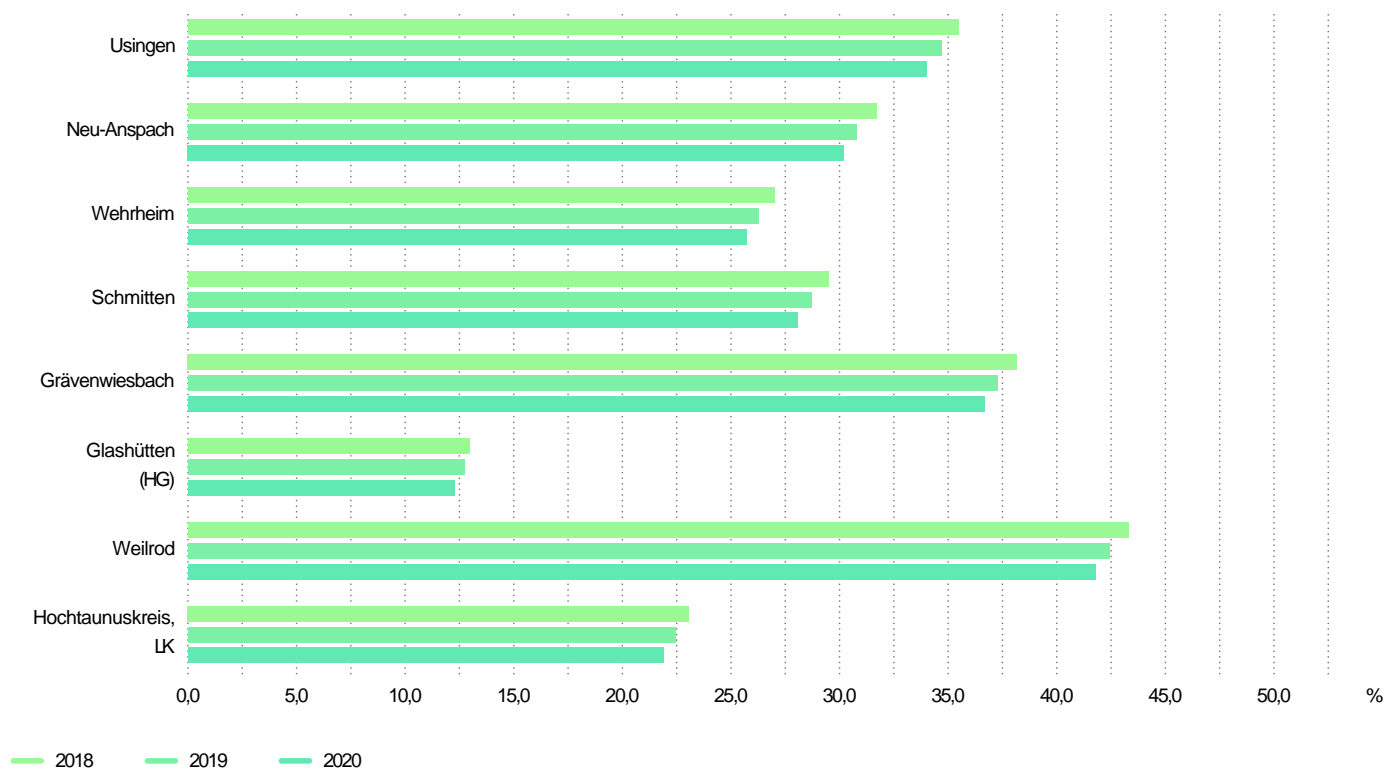
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Haushalte mit niedrigem Einkommen

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

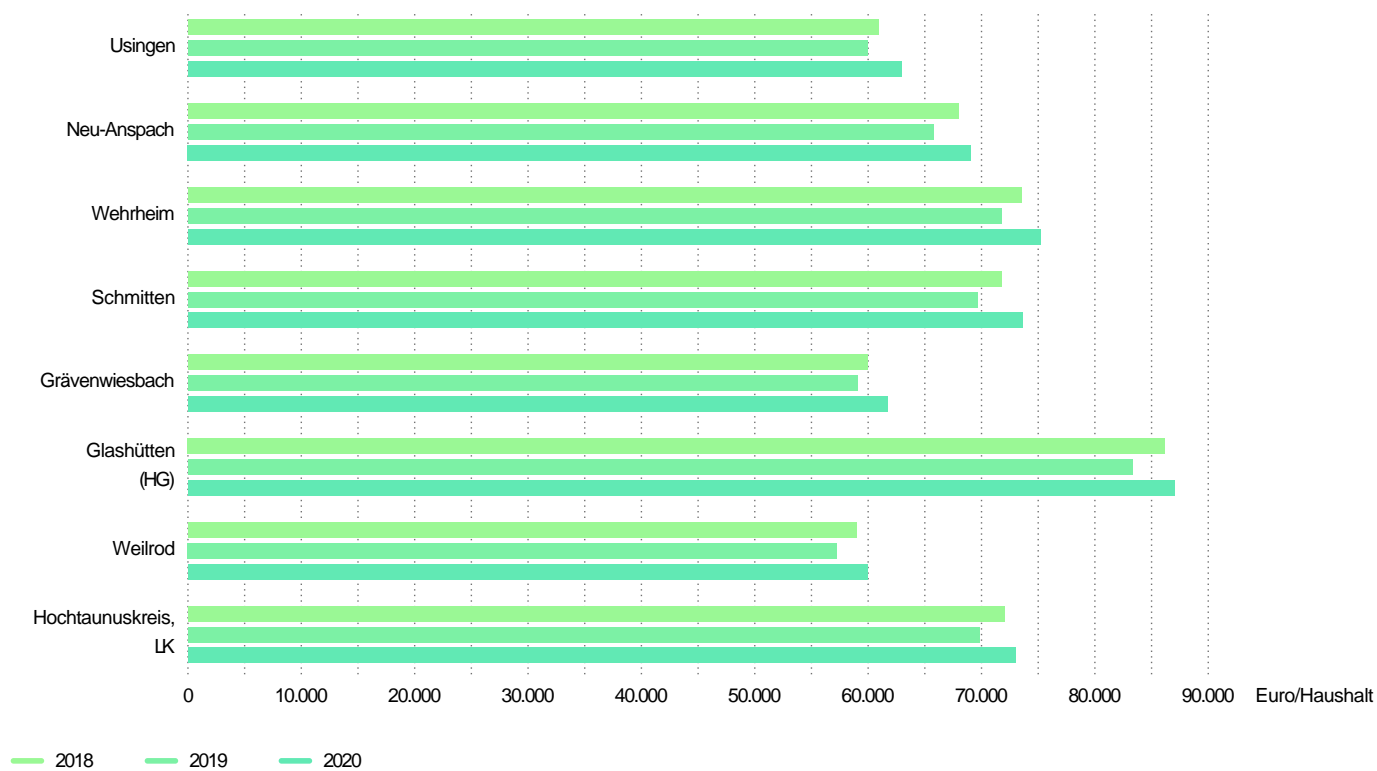
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Kaufkraft

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

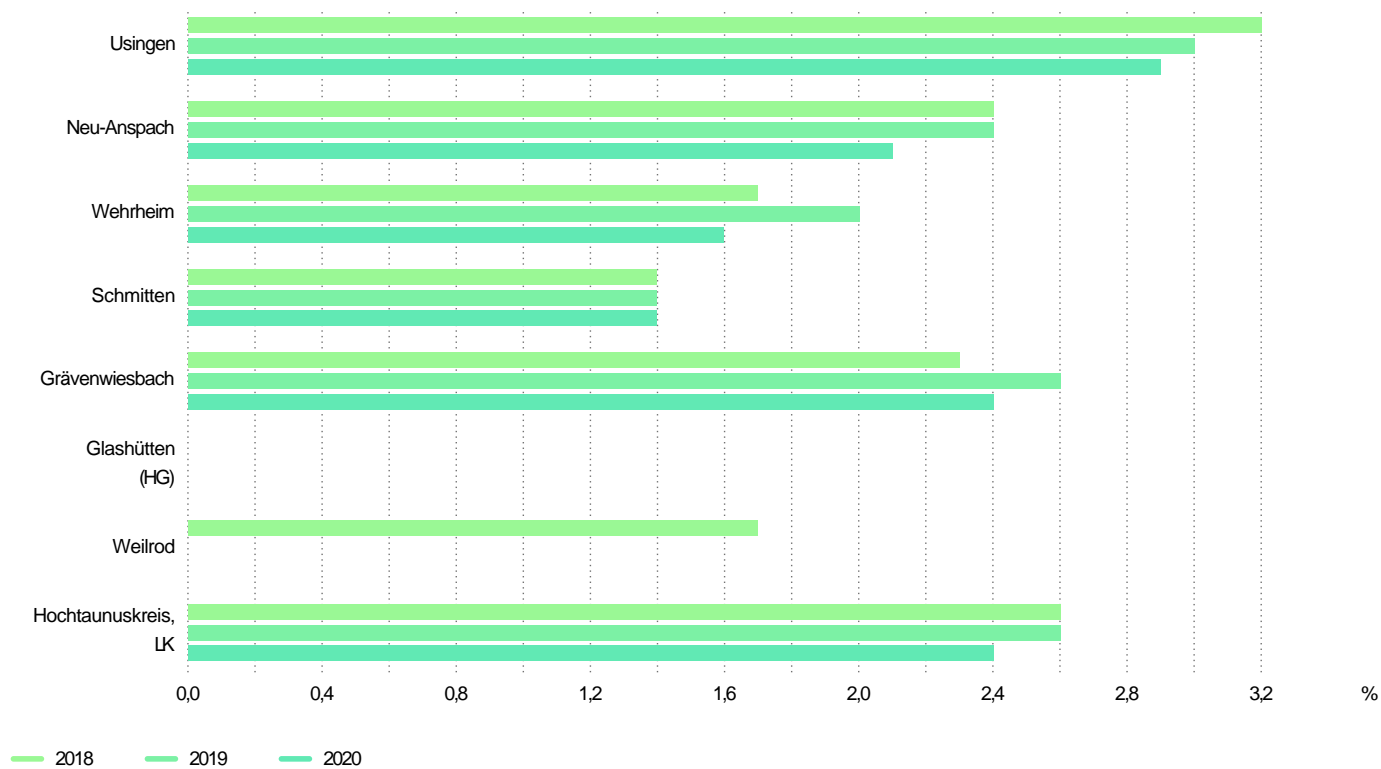
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Altersarmut

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter des Bundes und der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

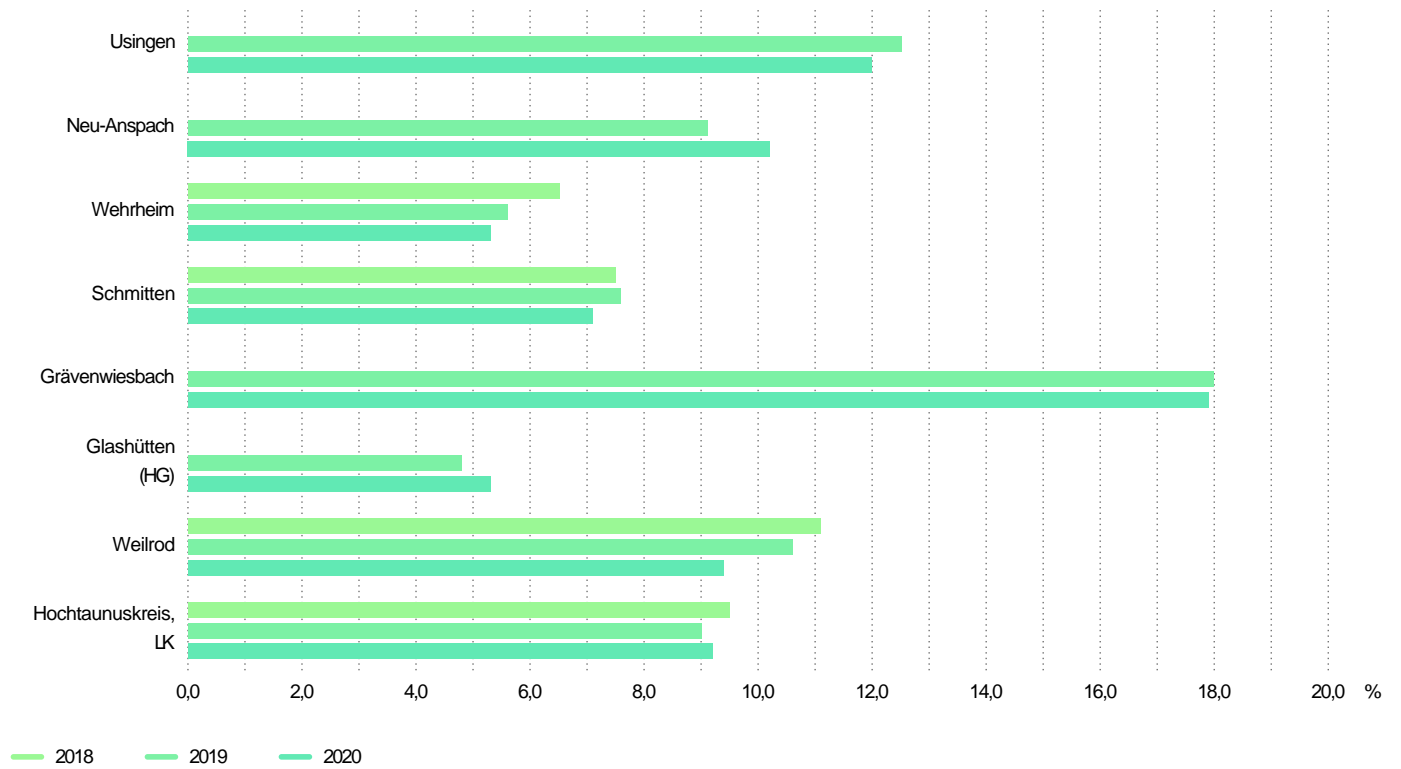
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Kinderarmut

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

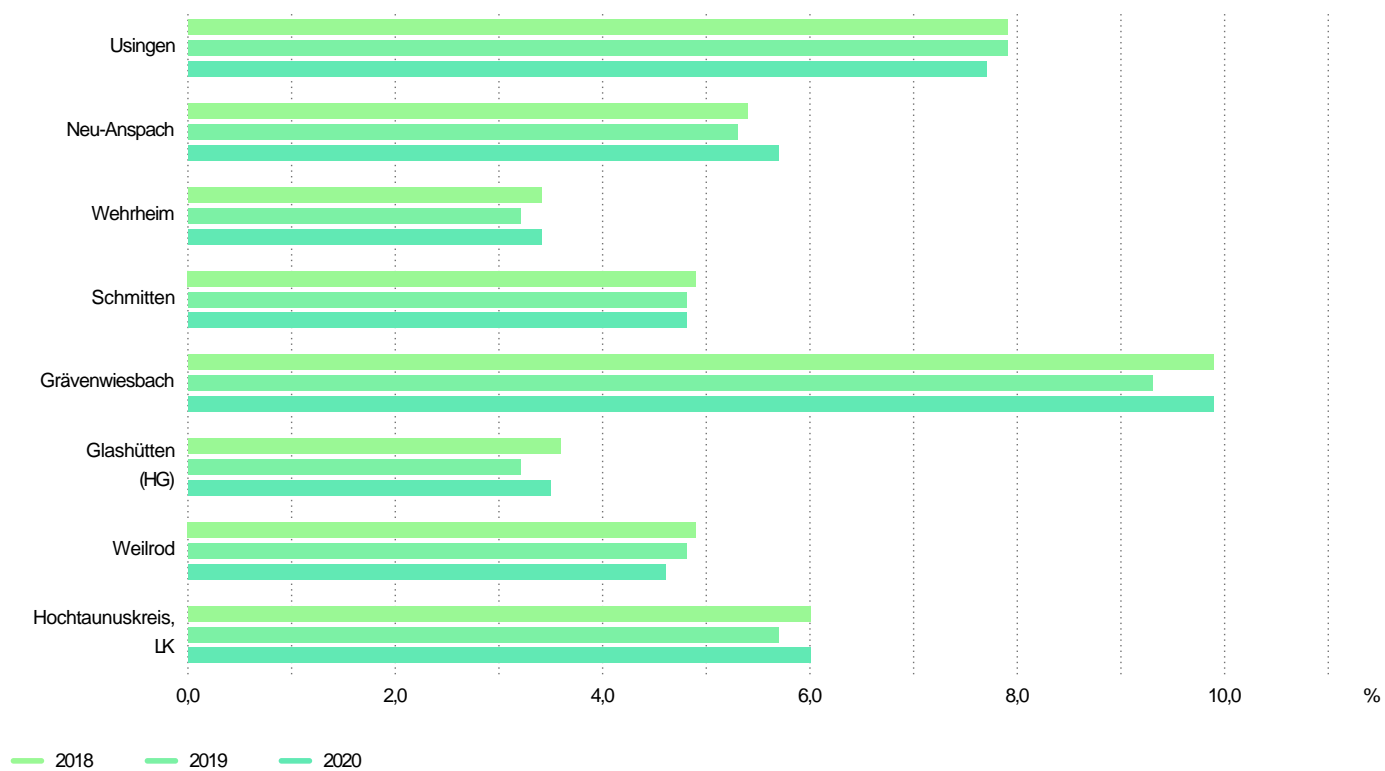
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

SGB II-Quote

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

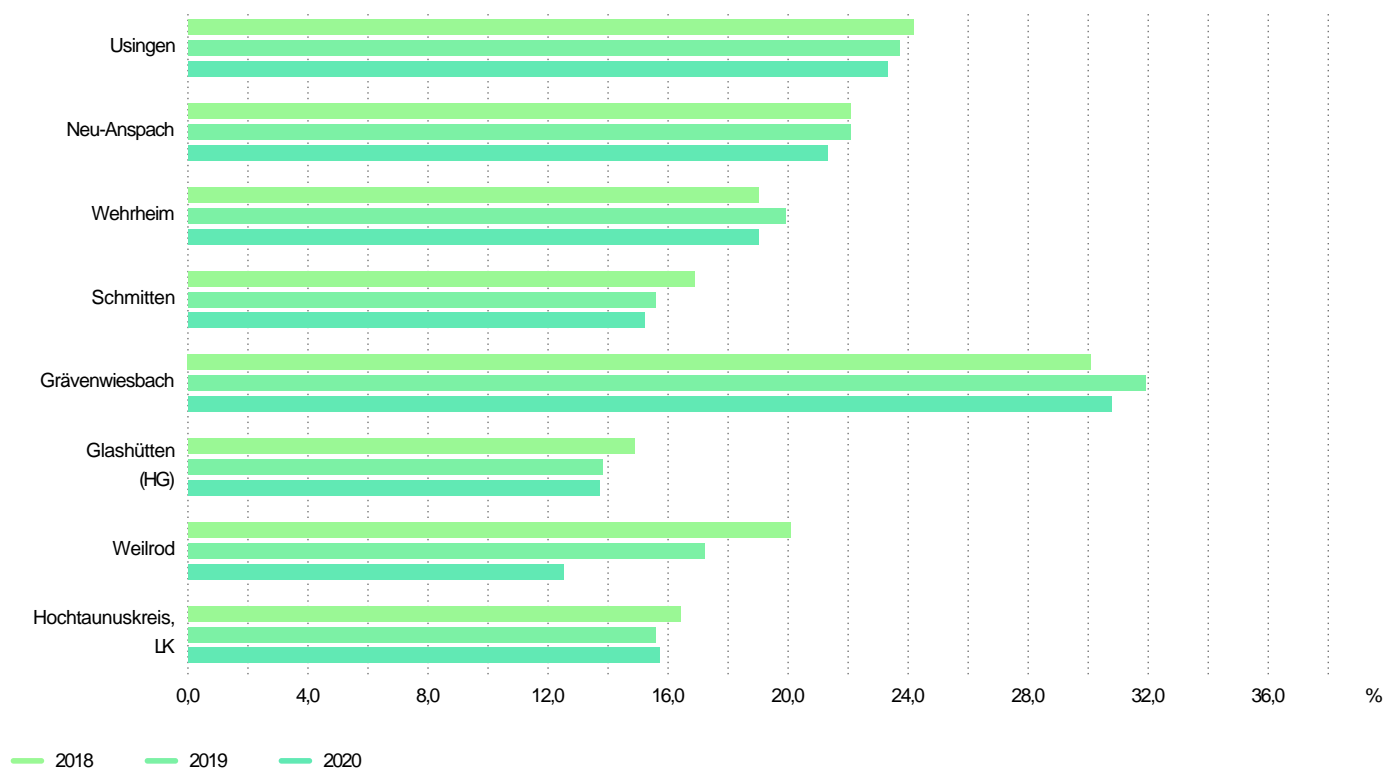
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

SGB II-Quote - Ausländer:innen

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

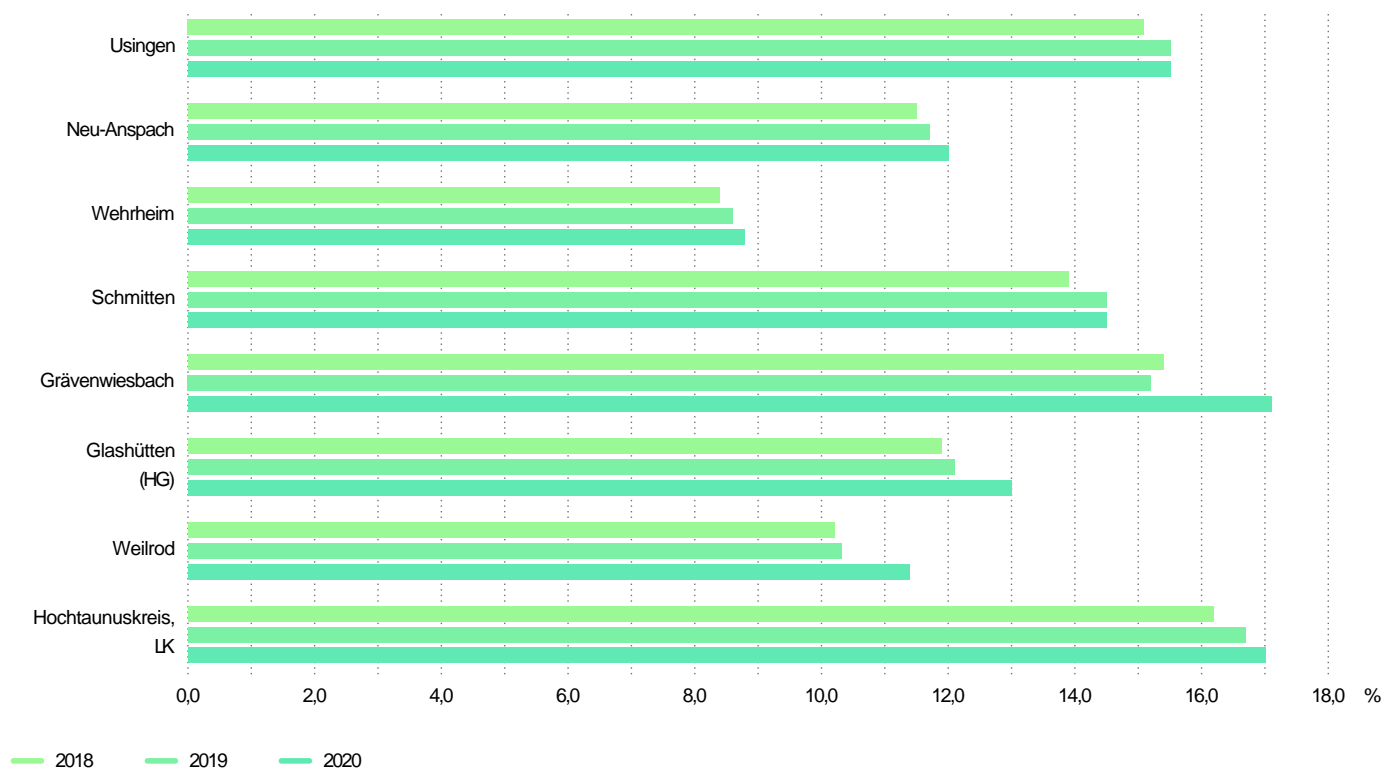
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Anteil Ausländer:innen

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

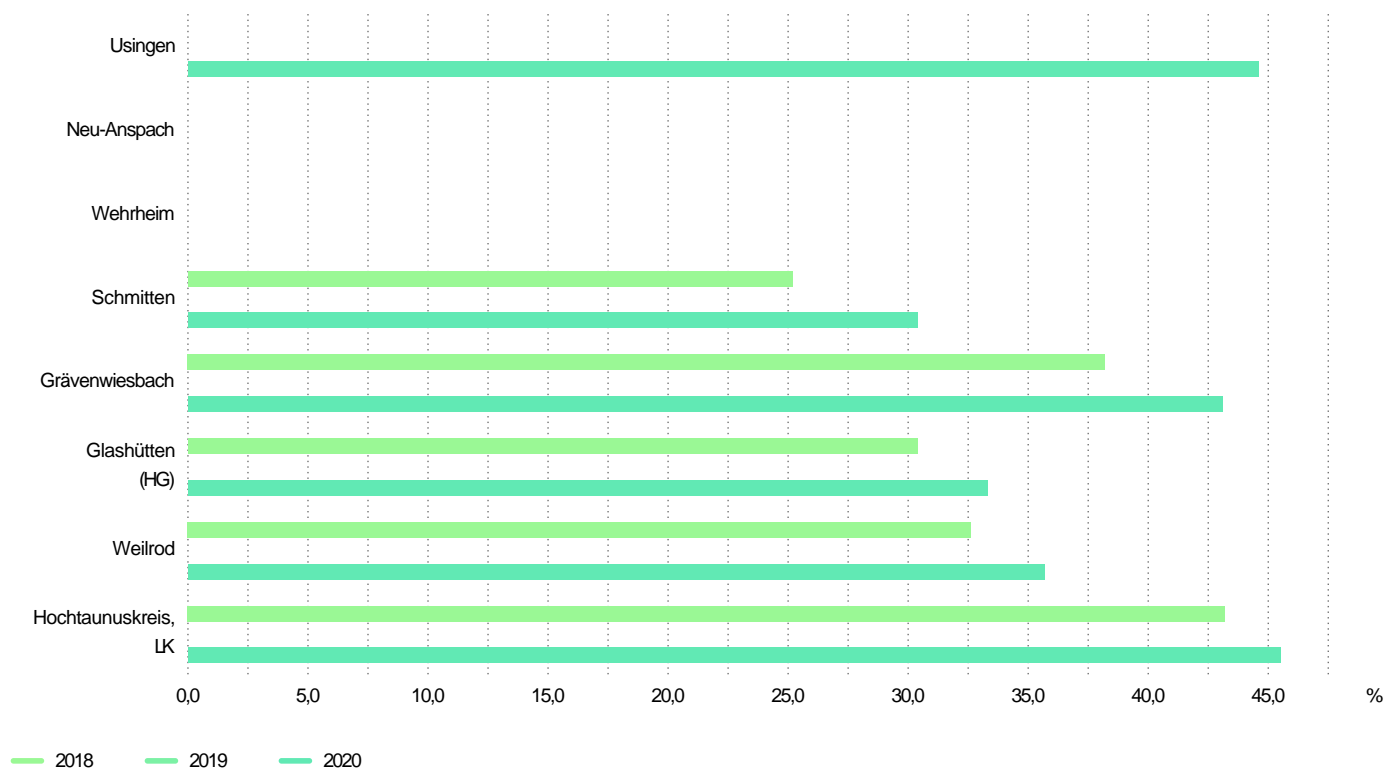
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Kinder mit Migrationshintergrund in Tageseinrichtungen

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.196,04	-1.430,00	-3.663,68	2.233,68
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-21.965,84	-30.396,00	-24.666,08	-5.729,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-29.161,88	-31.826,00	-28.329,76	-3.496,24
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.903,88	65.526,00	74.491,14	-8.965,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.246,67	4.805,00	4.466,99	338,01
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.116,16	44.416,00	31.737,27	12.678,73
14	66	Abschreibungen	88,00	90,00	88,00	2,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.100,00		1.100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	107.354,71	115.937,00	110.783,40	5.153,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	78.192,83	84.111,00	82.453,64	1.657,36
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	78.192,83	84.111,00	82.453,64	1.657,36
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	78.192,83	84.111,00	82.453,64	1.657,36
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.602,62	29.710,00	32.572,24	-2.862,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.602,62	29.710,00	32.572,24	-2.862,24
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	100.795,45	113.821,00	115.025,88	-1.204,88

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 31508 Corona Impf-/Testzentrum

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 31508 Corona Impf-/Testzentrum						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259,27		304,25	-304,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	259,27		304,25	-304,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	259,27		304,25	-304,25
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	259,27		304,25	-304,25
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	259,27		304,25	-304,25
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.043,85		435,42	-435,42
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.043,85		435,42	-435,42
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.303,12		739,67	-739,67

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 31508 Corona Impf-/Testzentrum					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.428,68	-27.760,00	-10.370,68	-17.389,32
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-634.617,81	-719.730,00	-746.516,84	26.786,84
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-253.245,64	-185.236,00	-337.755,81	152.519,81
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.523.184,53	-2.056.911,00	-2.294.362,72	237.451,72
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-57.976,04	-57.249,00	-71.081,89	13.832,89
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-756,95		-9.452,77	9.452,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-3.481.209,65	-3.046.886,00	-3.469.540,71	422.654,71
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.019.266,64	4.245.204,00	4.287.014,96	-41.810,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	245.884,01	316.698,00	269.945,50	46.752,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	816.045,18	1.140.088,00	906.563,67	233.524,33
14	66	Abschreibungen	270.348,57	254.303,00	272.390,40	-18.087,40
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.842.383,05	1.598.626,00	2.032.435,40	-433.809,40
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.643,13	1.276,00	1.257,13	18,87
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.195.570,58	7.556.195,00	7.769.607,06	-213.412,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.714.360,93	4.509.309,00	4.300.066,35	209.242,65
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen			1.919,70	-1.919,70
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			1.919,70	-1.919,70
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.714.360,93	4.509.309,00	4.301.986,05	207.322,95
25	59	Außerordentliche Erträge	-13.839,83		-25.056,11	25.056,11
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	399,94		212.930,14	-212.930,14
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-13.439,89		187.874,03	-187.874,03
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.700.921,04	4.509.309,00	4.489.860,08	19.448,92
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-72.201,18	-89.527,00	-138.211,61	48.684,61
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.454.972,33	1.135.877,00	1.353.167,91	-217.290,91
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.382.771,15	1.046.350,00	1.214.956,30	-168.606,30
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	5.083.692,19	5.555.659,00	5.704.816,38	-149.157,38

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	19.213,04			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			22.500,00	-22.500,00
	Summe	19.213,04		22.500,00	-22.500,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-585.192,89		-89.691,78	89.691,78
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-51.846,43			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-128.915,91	-44.950,00	-60.971,08	16.021,08
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.049,25			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen			-27.000,00	27.000,00
	Summe	-765.955,23	-44.950,00	-177.662,86	132.712,86
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-746.742,19	-44.950,00	-155.162,86	110.212,86

Produktbeschreibung Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Verträge mit den Trägern der Einrichtungen (zur Zeit der Hochtaunuskreis sowie die Ev. Kirche) auf der Grundlage entsprechender Beschlussfassungen der städtischen Gremien.
Kurzbeschreibung	Unterhaltung und Bezuschussung von nichtstädtischen Kindertagesstätten, Kleinkindbetreuung, betreute Grundschule.
Zielgruppe	Kinder von 1,5 Lebensjahren bis 10 Lebensjahren.
Allgemeine Ziele	<p>Zahlung eines Zuschusses zur Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in Tageseinrichtungen kirchlicher oder freier Träger.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in den vorhandenen Einrichtungen und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen und an die Fremdsprache Englisch. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p> <p>Bereitstellung von Betreuungsmöglichkeiten für Grundschulkindern außerhalb der Schulstunden und während den Ferien.</p>

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-133.925,03	133.925,03
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-46.023,00		-32.027,02	32.027,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-46.023,00		-165.952,05	165.952,05
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00		250,00
14	66	Abschreibungen	18.750,00	18.750,00	18.750,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.363.628,95	948.410,00	1.566.893,07	-618.483,07
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.382.378,95	967.410,00	1.585.643,07	-618.233,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.336.355,95	967.410,00	1.419.691,02	-452.281,02
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.336.355,95	967.410,00	1.419.691,02	-452.281,02
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.336.355,95	967.410,00	1.419.691,02	-452.281,02
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	154.065,98	161.200,00	161.849,97	-649,97
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	154.065,98	161.200,00	161.849,97	-649,97
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.490.421,93	1.128.610,00	1.581.540,99	-452.930,99

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Verträge mit den Trägern der Einrichtung (Ev. Kirche) auf der Grundlage entsprechender Beschlussfassungen der städtischen Gremien.
Kurzbeschreibung	Unterhaltung und Bezuschussung der nichtstädtischen ev. Kindertagesstätte Arche Noah.
Zielgruppe	Kleinkinder von 2 Lebensjahren bis 6 Lebensjahren.
Allgemeine Ziele	<p>Zahlung eines Zuschusses zur Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in Tageseinrichtungen kirchlicher oder freier Träger.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in den vorhandenen Einrichtungen und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p>

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-124.943,04	-125.000,00	-129.222,26	4.222,26
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.363,00	-4.363,00	-7.039,00	2.676,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-129.306,04	-129.363,00	-136.261,26	6.898,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.659,29	7.823,00	8.525,77	-702,77
14	66	Abschreibungen	30.813,49	30.300,00	30.814,00	-514,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	475.504,10	647.166,00	462.504,33	184.661,67
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	513.976,88	685.289,00	501.844,10	183.444,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	384.670,84	555.926,00	365.582,84	190.343,16
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	384.670,84	555.926,00	365.582,84	190.343,16
25	59	Außerordentliche Erträge	-500,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-500,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	384.170,84	555.926,00	365.582,84	190.343,16
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	117.745,05	124.860,00	112.992,58	11.867,42
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	117.745,05	124.860,00	112.992,58	11.867,42
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	501.915,89	680.786,00	478.575,42	202.210,58

Teilfinanzhaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-357.537,00			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.181,05			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.471,03			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-362.189,08			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-362.189,08			

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
365-20	San. u. Anbau Kita Arche Noah Schleichenbach	-362.189,08			

Produktbeschreibung Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse und Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien bzw. des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Kinder- und Jugendarbeit in- und außerhalb von Einrichtungen, Durchführen von Ferienspielen, Durchführung von Ferienfreizeiten.
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	Usingen als Kinder- und Jugendfreundliche Stadt ausbauen, mit Herstellung von Chancengleichheit für alle Usinger Kinder.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.878,68	-26.210,00	-8.820,68	-17.389,32
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.101,00	-1.095,00	-1.476,73	381,73
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.979,68	-27.305,00	-10.297,41	-17.007,59
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.542,85	224.510,00	174.497,61	50.012,39
14	66	Abschreibungen	5.664,00	5.661,00	5.666,00	-5,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.250,00	3.050,00	3.000,00	50,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.643,13	1.276,00	1.257,13	18,87
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	187.099,98	234.497,00	184.420,74	50.076,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	176.120,30	207.192,00	174.123,33	33.068,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	176.120,30	207.192,00	174.123,33	33.068,67
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.575,27	1.575,27
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			6.388,25	-6.388,25
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			4.812,98	-4.812,98
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	176.120,30	207.192,00	178.936,31	28.255,69
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.647,38	25.630,00	18.390,81	7.239,19
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.647,38	25.630,00	18.390,81	7.239,19
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	199.767,68	232.822,00	197.327,12	35.494,88

Jahresabschluss 2022

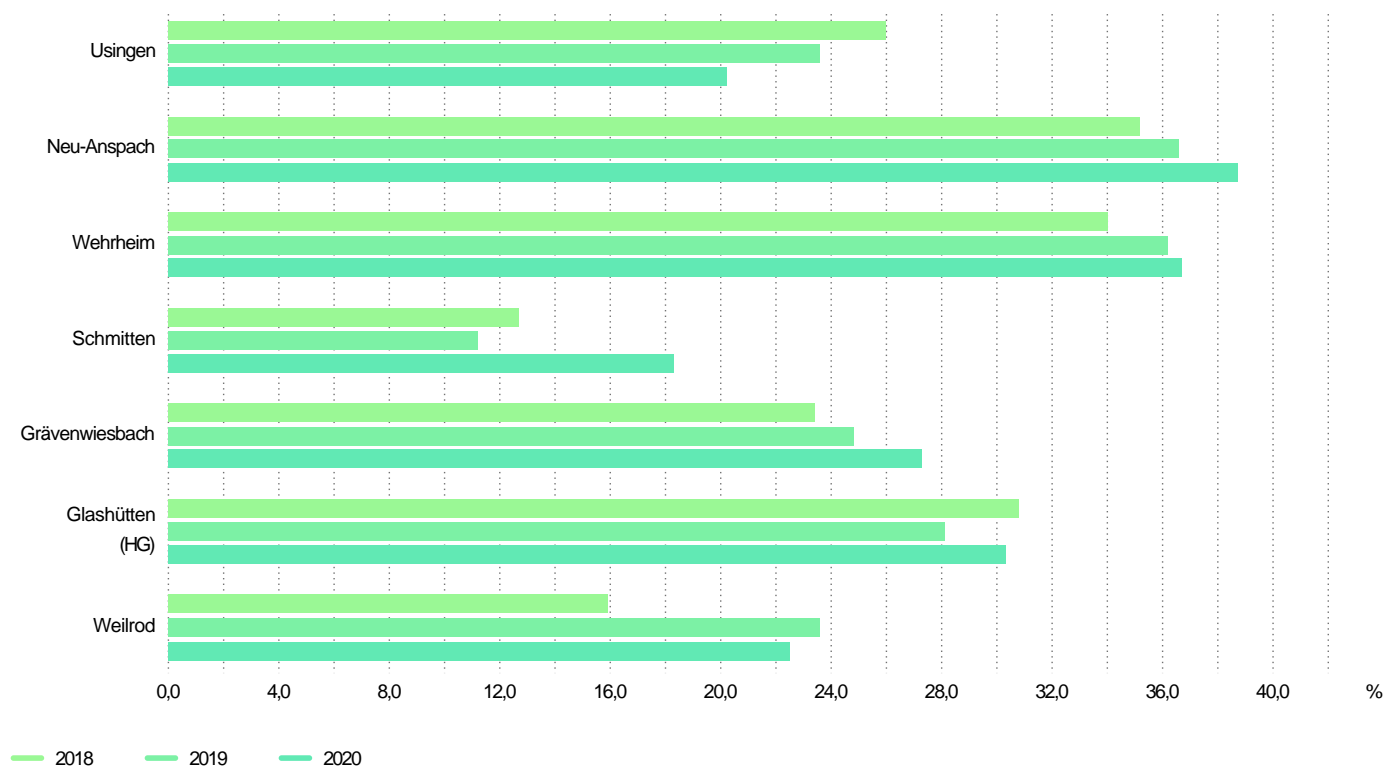
Teilfinanzhaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien, KIFöG, weitere Gesetze und Satzungen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen.
Zielgruppe	Kinder der Stadt Usingen von 1 Lebensjahr bis 6 Lebensjahren
Allgemeine Ziele	Elternzufriedenheit mindestens gut - 85 %, Versorgungsquote annähernd 100 %, möglichst hoher Kostendeckungsgrad über Zuschüsse und langfristiger Deckungsgrad des Elternbeitrags von einem Drittel der Kosten für die Zusatzstunden, mittelfristig zunächst Erhöhung auf 20 %.

Wegweiser Kommune

Unter 3-Jährige in Tageseinrichtungen

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

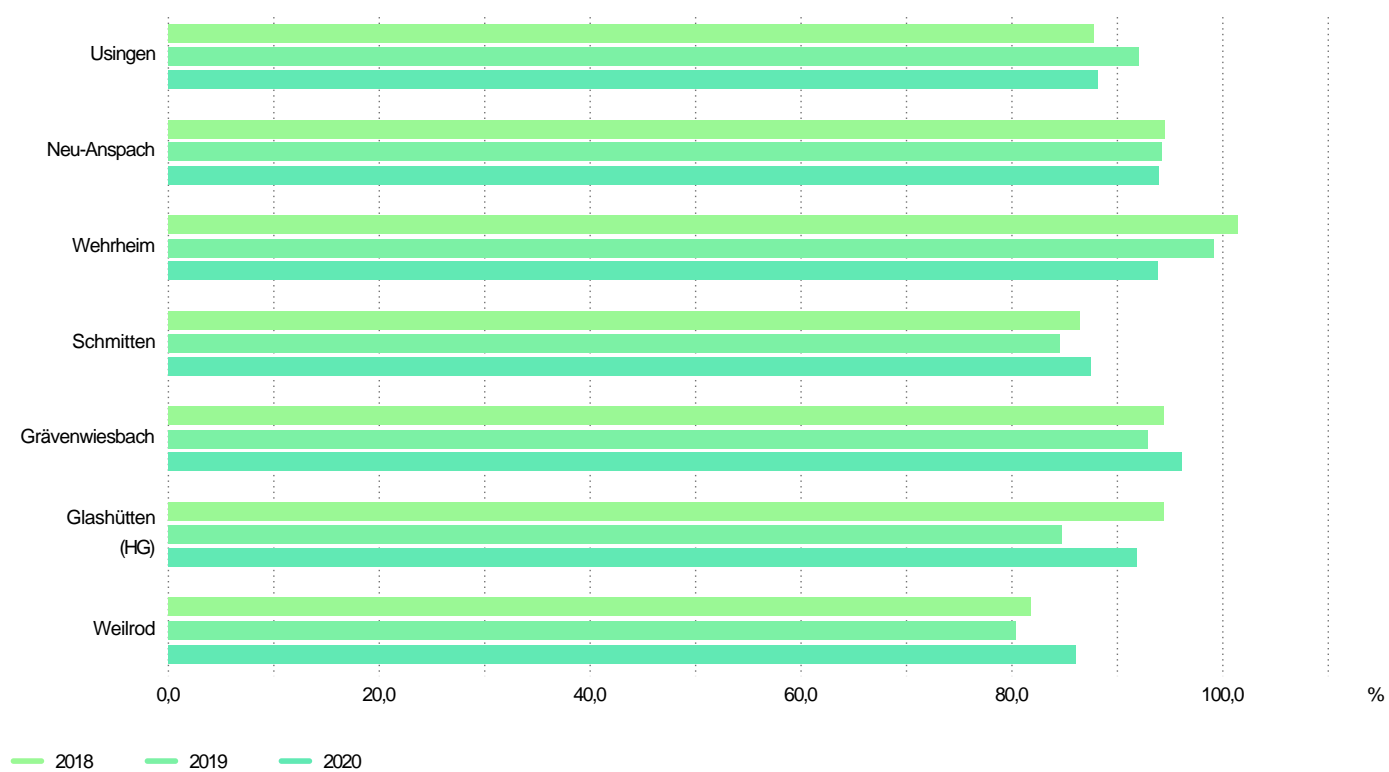
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

3- bis 5-Jährige in Tageseinrichtungen

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Kosten- und Leistungsrechnung für die städtischen Kindertagesstätten

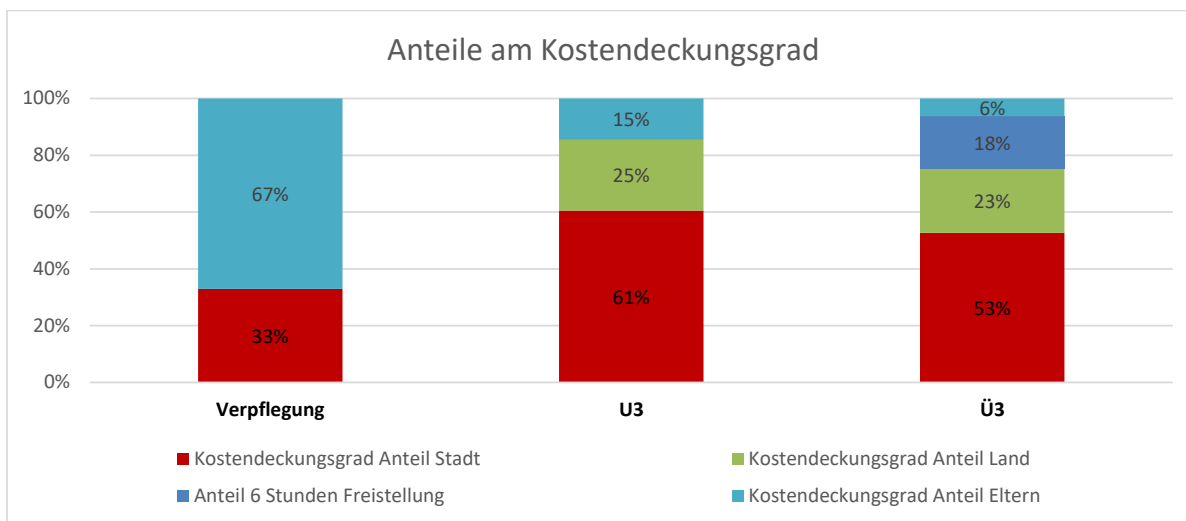
Mithilfe eines Betriebsabrechnungsbogens (BAB) werden die Kosten der 7 städtischen Kitas auf Grundlage von Verteilungsschlüsseln auf die Leistungen:

- Verpflegung (Frühstück und Mittagessen)
- U3-Betreuung (Kinder unter 3 Jahren)
- Ü3-Betreuung (Kinder von 3-6 Jahren)

aufgeteilt. Die Verteilungsschlüssel werden dabei für jede einzelne Kostenart individuell festgelegt, sodass damit ein möglichst genauer Wert ermittelt werden kann. Es werden zunächst die Gesamtkosten ermittelt, wofür die Gebühreneinnahmen, Landeszuschüsse sowie Sondereffekte wie außerordentliche Abschreibungen zunächst nicht verteilt werden.

	Verpflegung	U3	Ü3
Anzahl Kinder	290	82	412
zu verteilende Gesamtkosten	428.190,60 €	1.345.358,71 €	4.186.909,83 €
Kosten eines Platzes 2022 pro Monat	123,04 €	1.367,23 €	846,87 €
Kosten eines Platzes 2021 pro Monat	105,80 €	1.218,75 €	829,86 €
Kosten für die Stadt pro Kind pro Monat (unter Abzug der Elternbeiträge & Landeszuschüsse)	40,60 €	827,57 €	446,29 €
Kostendeckungsgrad Anteil Stadt	33%	61%	53%
Kostendeckungsgrad Anteil Land		25%	23%
Anteil 6 Stunden Freistellung			18%
Kostendeckungsgrad Anteil Eltern	67%	15%	6%
Entwicklung Landesmittel gegenüber Vorjahr in %		-17%	13%
Entwicklung Elternbeiträge gegenüber Vorjahr in %	33%	15%	6%

Die Kosten für die Kinderbetreuung sind in 2022 gegenüber 2021 gestiegen. Dies liegt zum größten Teil an steigenden Personalkosten aber auch steigenden Reinigungskosten. Alle anderen Kostarten sind nur moderat gestiegen. Beim Vergleich zu 2021 ist zu berücksichtigen, dass 2021 noch unter dem Einfluss von Corona stand (Schließungen).



Hinweis: Die Kostendeckungsgrade basieren auf dem tatsächlichen Ist-Buchungen 2022 und berücksichtigen dabei die tatsächlichen Betreuungsbuchungen (tageweise), Geschwisterkindregelungen und die Corona Schließungen. Die Verpflegungskosten wurden zum 01.01.2023 deutlich angehoben.

	Kosten pro Betreuungszeit		theoretischer Kostendeckungsgrad der Eltern U3
	U3	Gebühr 2022 lt. Satzung (1. Kind + 5 Tage)	
Modul 1: 7:00 - 13:00	953,99 €	159,78 €	17%
Modul 2: 13:00 - 14:00	1.112,92 €	190,27 €	17%
Modul 3: 13:00 - 16:00	1.430,98 €	251,24 €	18%
Modul 4: 13:00 - 17:00	1.589,34 €	281,73 €	18%
Modul 5: 13:00 - 18:00	1.748,94 €	311,50 €	18%

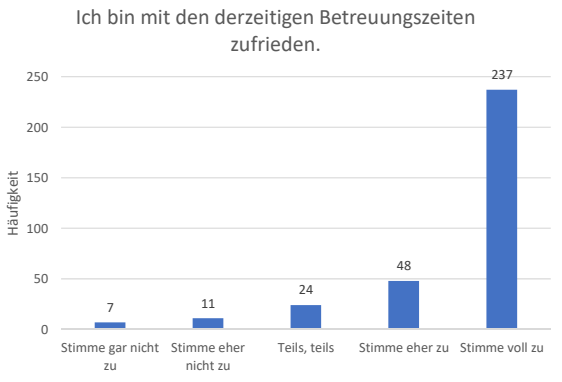
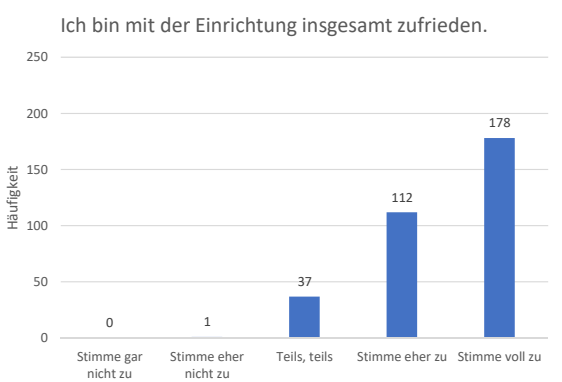
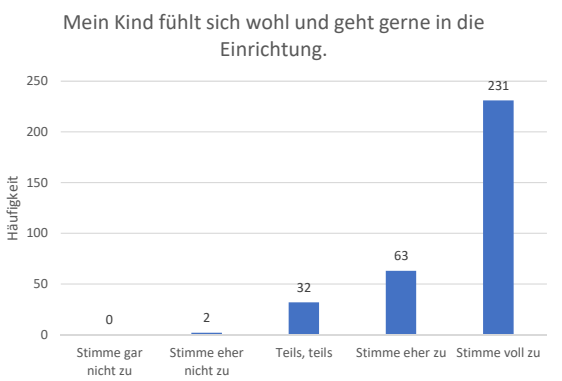
	Kosten pro Betreuungszeit		theoretischer Kostendeckungsgrad der Eltern Ü3	Ü3 Kostendeckungsgrad der inkl. 143,73 €
	Ü3	Gebühr 2022 lt. Satzung (1. Kind + 5 Tage)		
Modul 1: 7:00 - 13:00	590,90 €	- €		24%
Modul 2: 13:00 - 14:00	689,34 €	49,90 €	7%	28%
Modul 3: 13:00 - 16:00	886,35 €	110,88 €	13%	29%
Modul 4: 13:00 - 17:00	984,44 €	141,38 €	14%	29%
Modul 5: 13:00 - 18:00	1.083,30 €	171,14 €	16%	29%

	Verpflegung	Gebühr 2022 lt. Satzung (1. Kind + 5 Tage)	Gebühr 2023 lt. Satzung (1. Kind + 5 Tage)	Kostendeckungsgrad Verpflegung 2022
Frühstück	98,43 €	70,00 €	90,00 €	71%
Mittagessen	24,61 €	15,00 €	20,00 €	61%

Hinweis: Die theoretischen Kostendeckungsgrade stellen die satzungsmäßige Gebühr unter der Annahme einer Betreuungsbuchung von vollen 5 Tagen ohne jegliche Ermäßigungen (Geschwisterkind) dar. Sie soll Hinweise für eine gerechte Gebührenstruktur geben. Bei der Ü3 Betreuung werden die Beitragsfreistellung der ersten 6 Stunden in die Kostendeckungsstruktur eingebaut und den Eltern zugeordnet, um den Zweck der Freistellung gerecht zu werden.

Elternfeedback 2022 - Kindertagesstätten der Stadt Usingen (Zusammenfassung)						
Grundgesamtheit: N = 636				2021		
Teilnehmeranzahl: n = 330	Rücklaufquote: 51,89 %			51,97%		
Befragungszeitraum: 21.11.2022 - 04.12.2022						
Skala: 5er-Zustimmungsskala	1 = Stimme gar nicht zu					
	2 = Stimme eher nicht zu					
	3 = Teils, teils					
	4 = Stimme eher zu					
	5 = Stimme voll zu					
Deskriptive Statistik						
	N		Mittelwert	2021		
	Gültig	Fehlend				
Mein Kind fühlt sich wohl und geht gerne in die Einrichtung.	328	2	4,59	4,5		
Ich bin mit der Einrichtung insgesamt zufrieden.	328	2	4,42	4,24		
Ich bin mit den derzeitigen Betreuungszeiten zufrieden.	327	3	4,52	4,55		
Ich bin mit den derzeitigen Schließzeiten im Jahresverlauf zufrieden.	325	5	4,43	4,45		
Ich bin mit dem Essensangebot zufrieden.	281	49	4,28	4,18		
Die Einrichtung fördert die Entwicklung meines Kindes.	320	10	4,39	4,13		
Die pädagogischen Fachkräfte gehen auf die Bedürfnisse meines Kindes ein.	320	10	4,37	4,12		
Ich bin über die Entwicklung meines Kindes gut informiert.	325	5	4,08	3,6		
Das Angebot für Eltern (Elternabende, Themenelternabende usw.) entspricht meinen Erwartungen.	312	18	4,34	3,83		
Ich bin mit den Elterngesprächen zufrieden.	302	28	4,45	3,91		
Meine Anliegen und Fragen werden ernst genommen.	321	9	4,49	4,25		
Ich bin über Termine und Neuigkeiten gut informiert.	329	1	4,57	4,29		
Bei Bedarf kann ich die pädagogischen Fachkräfte jederzeit ansprechen.	328	2	4,70	4,46		
Die pädagogischen Fachkräfte arbeiten gut zusammen.	290	40	4,54	4,3		
Ich würde die Einrichtung weiterempfehlen.	328	2	4,59	4,44		
Indizes				2021		
Gesamtzufriedenheit	4,4	★★★★★		4,2		
Öffnungszeiten	4,5	★★★★★		4,5		
Eltern-Information	4,3	★★★★★		3,9		
Zufriedenheit des Kindes	4,5	★★★★★		4,3		
Eltern-Kita-Kommunikation	4,5	★★★★★		4,2		
Pädagogische Arbeit	4,5	★★★★★		4,2		

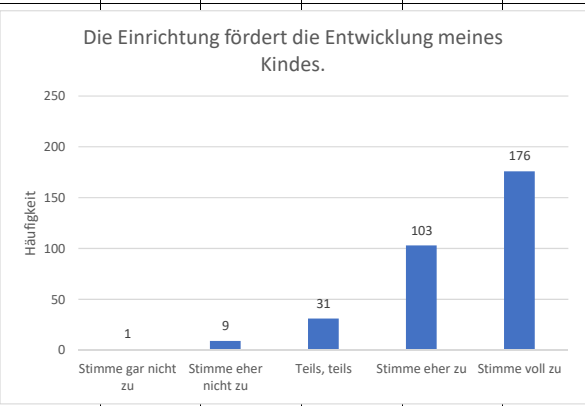
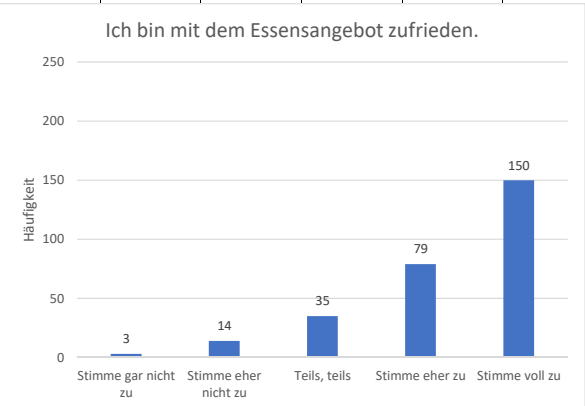
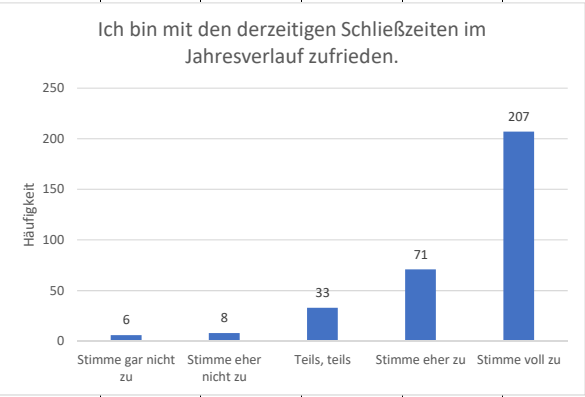
Legende: Zahlen unter "Gesamt" in Rot kommunizieren "Teils, teils" "Stimme eher zu" und "Stimme voll zu"						Balkendigramme mit absoluten Zahlen	
Zahlen in Blau kommunizieren "Stimme eher zu" und Stimme voll zu"							
Mein Kind fühlt sich wohl und geht gerne in die Einrichtung.							
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozenze	2021		
Gültig	Stimme gar nicht zu	0	0,0	0,0	0,6		
	Stimme eher nicht zu	2	0,6	0,6	1,8		
	Teils, teils	32	9,7	9,8	7,4		
	Stimme eher zu	63	19,1	19,2	27,7		
	Stimme voll zu	231	70,0	70,4	62,5		
	Gesamt	328	99,4	100,0	100,0		
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3				
	Kann ich nicht beurteilen	1	0,3				
	Gesamt	2	0,6	89,6	90,2		
Gesamt		330	100,0	99,4	97,5		
Ich bin mit der Einrichtung insgesamt zufrieden.							
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozenze	2021		
Gültig	Stimme gar nicht zu	0	0,0	0,0	0,9		
	Stimme eher nicht zu	1	0,3	0,3	1,8		
	Teils, teils	37	11,2	11,3	16,6		
	Stimme eher zu	112	33,9	34,1	33,2		
	Stimme voll zu	178	53,9	54,3	47,4		
	Gesamt	328	99,4	100,0	100,0		
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3				
	Kann ich nicht beurteilen	1	0,3				
	Gesamt	2	0,6	88,4	80,6		
Gesamt		330	100,0	99,7	97,2		
Ich bin mit den derzeitigen Betreuungszeiten zufrieden.							
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozenze	2021		
Gültig	Stimme gar nicht zu	7	2,1	2,1	1,5		
	Stimme eher nicht zu	11	3,3	3,4	2,8		
	Teils, teils	24	7,3	7,3	5,6		
	Stimme eher zu	48	14,5	14,7	19,1		
	Stimme voll zu	237	71,8	72,5	71,0		
	Gesamt	327	99,1	100,0	100,0		
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3				
	Kann ich nicht beurteilen	2	0,6				
	Gesamt	3	0,9	87,2	90,1		
Gesamt		330	100,0	94,5	95,7		



Ich bin mit den derzeitigen Schließzeiten im Jahresverlauf zufrieden.					
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	6	1,8	1,8	1,2
	Stimme eher nicht zu	8	2,4	2,5	4,9
	Teils, teils	33	10,0	10,2	7,3
	Stimme eher zu	71	21,5	21,8	21,1
	Stimme voll zu	207	62,7	63,7	65,4
	Gesamt	325	98,5	100,0	100,0
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Kann ich nicht beurteilen	4	1,2	85,5	86,5
	Gesamt	5	1,5		
Gesamt		330	100,0	95,7	93,9

Ich bin mit dem Essensangebot zufrieden.					
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	3	0,9	1,1	1,7
	Stimme eher nicht zu	14	4,2	5,0	4,8
	Teils, teils	35	10,6	12,5	17,6
	Stimme eher zu	79	23,9	28,1	25,3
	Stimme voll zu	150	45,5	53,4	50,5
	Gesamt	281	85,2	100,0	100,0
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Nutze ich nicht	18	5,5		
	Kann ich nicht beurteilen	30	9,1	81,5	75,8
	Gesamt	49	14,8		
Gesamt		330	100,0	94,0	93,4

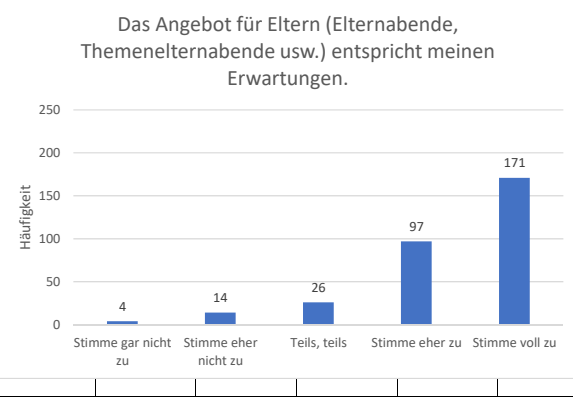
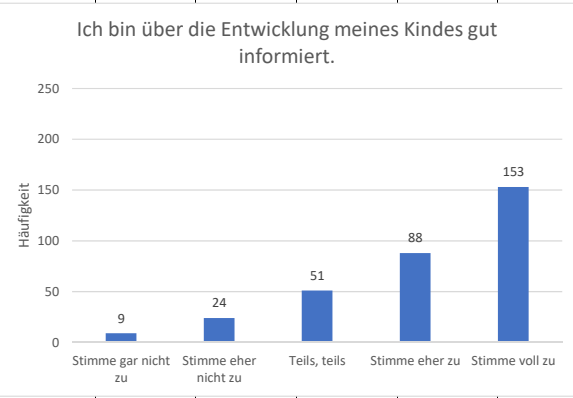
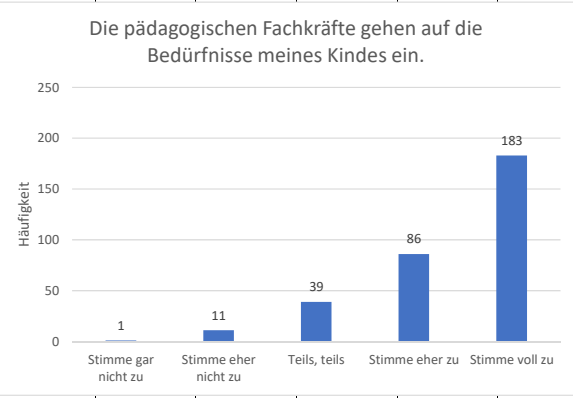
Die Einrichtung fördert die Entwicklung meines Kindes.					
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	1	0,3	0,3	1,6
	Stimme eher nicht zu	9	2,7	2,8	4,7
	Teils, teils	31	9,4	9,7	18,4
	Stimme eher zu	103	31,2	32,2	30,2
	Stimme voll zu	176	53,3	55,0	45,2
	Gesamt	320	97,0	100,0	100,0
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Kann ich nicht beurteilen	9	2,7	87,2	75,4
	Gesamt	10	3,0		
Gesamt		330	100,0	96,9	93,8



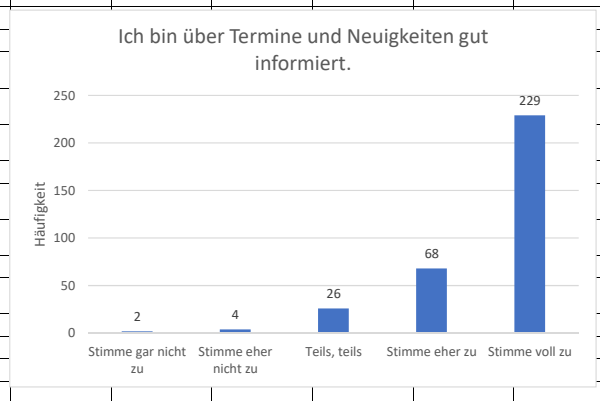
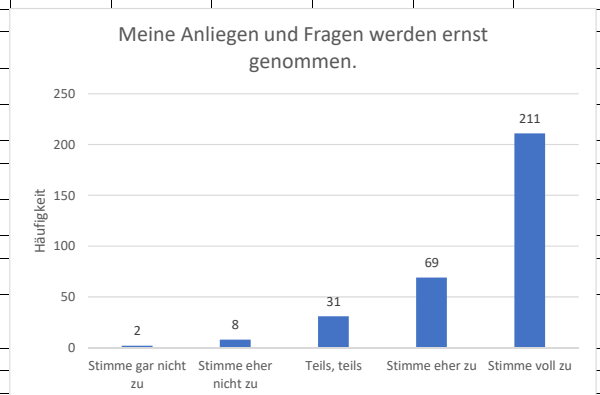
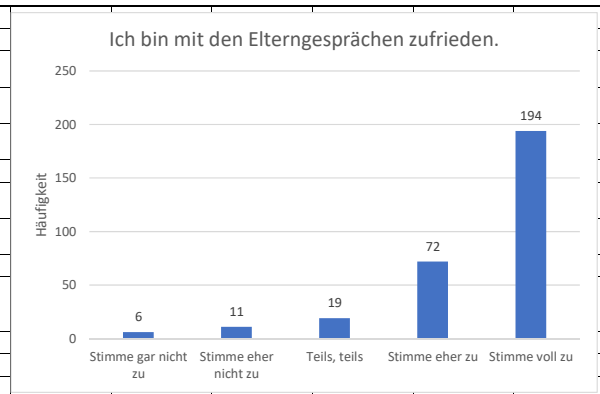
Die pädagogischen Fachkräfte gehen auf die Bedürfnisse meines Kindes ein.						
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021	
Gültig	Stimme gar nicht zu	1	0,3	0,3	2,2	
	Stimme eher nicht zu	11	3,3	3,4	5,0	
	Teils, teils	39	11,8	12,2	15,4	
	Stimme eher zu	86	26,1	26,9	33,6	
	Stimme voll zu	183	55,5	57,2	43,7	
	Gesamt	320	97,0	100,0	100,0	
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3			
	Kann ich nicht beurteilen	9	2,7			
	Gesamt	10	3,0	84,1	77,4	
Gesamt		330	100,0	96,3	92,8	

Ich bin über die Entwicklung meines Kindes gut informiert.						
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021	
Gültig	Stimme gar nicht zu	9	2,7	2,8	7,4	
	Stimme eher nicht zu	24	7,3	7,4	10,8	
	Teils, teils	51	15,5	15,7	26,8	
	Stimme eher zu	88	26,7	27,1	24,3	
	Stimme voll zu	153	46,4	47,1	30,8	
	Gesamt	325	98,5	100,0	100,0	
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3			
	Kann ich nicht beurteilen	4	1,2			
	Gesamt	5	1,5	74,2	55,1	
Gesamt		330	100,0	89,9	81,8	

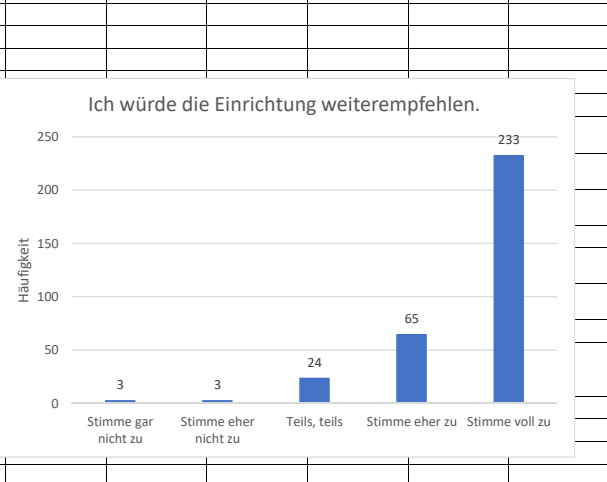
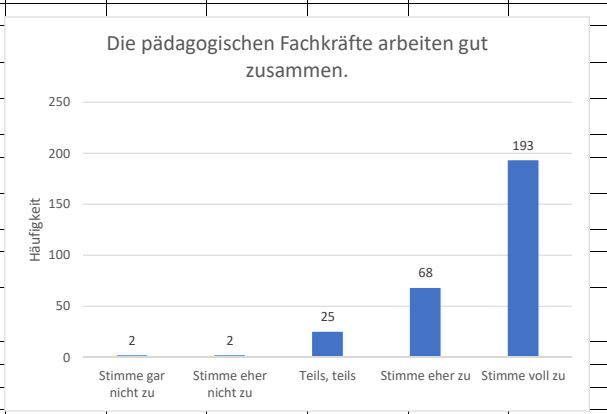
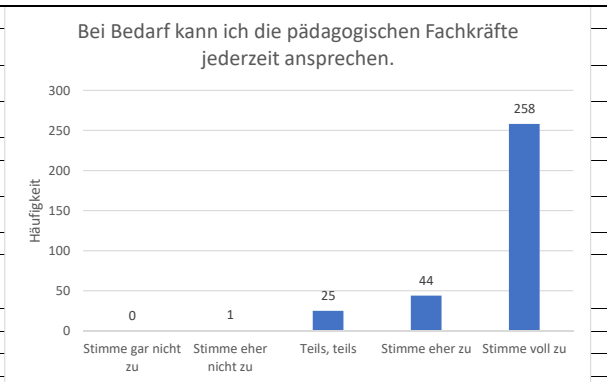
Das Angebot für Eltern (Elternabende, Themenelternabende usw.) entspricht meinen Erwartungen.						
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021	
Gültig	Stimme gar nicht zu	4	1,2	1,3	6,6	
	Stimme eher nicht zu	14	4,2	4,5	5,9	
	Teils, teils	26	7,9	8,3	23,8	
	Stimme eher zu	97	29,4	31,1	25,4	
	Stimme voll zu	171	51,8	54,8	38,3	
	Gesamt	312	94,5	100,0	100,0	
Fehlend	Kann ich nicht beurteilen	18	5,5			
	Gesamt			85,9	63,7	
Gesamt		330	100,0	94,2	87,5	



Ich bin mit den Elterngesprächen zufrieden.					
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	6	1,8	2,0	8,0
	Stimme eher nicht zu	11	3,3	3,6	7,6
	Teils, teils	19	5,8	6,3	16,6
	Stimme eher zu	72	21,8	23,8	20,6
	Stimme voll zu	194	58,8	64,2	47,2
	Gesamt	302	91,5	100,0	100,0
Fehlend	Kann ich nicht beurteilen	28	8,5		
Gesamt		330	100,0	88,0	67,8
				94,3	84,4
Meine Anliegen und Fragen werden ernst genommen.					
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	2	0,6	0,6	3,7
	Stimme eher nicht zu	8	2,4	2,5	5,2
	Teils, teils	31	9,4	9,7	9,6
	Stimme eher zu	69	20,9	21,5	25,6
	Stimme voll zu	211	63,9	65,7	55,9
	Gesamt	321	97,3	100,0	100,0
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Kann ich nicht beurteilen	8	2,4		
Gesamt	Gesamt	9	2,7	87,2	81,5
		330	100,0	96,9	91,0
Ich bin über Termine und Neuigkeiten gut informiert.					
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	2	0,6	0,6	2,8
	Stimme eher nicht zu	4	1,2	1,2	4,6
	Teils, teils	26	7,9	7,9	10,4
	Stimme eher zu	68	20,6	20,7	25,4
	Stimme voll zu	229	69,4	69,6	56,9
	Gesamt	329	99,7	100,0	100,0
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
Gesamt		330	100,0	90,3	82,3
				98,2	92,7



Bei Bedarf kann ich die pädagogischen Fachkräfte jederzeit ansprechen.					
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	0	0,0	0,0	2,5
	Stimme eher nicht zu	1	0,3	0,3	2,8
	Teils, teils	25	7,6	7,6	11,1
	Stimme eher zu	44	13,3	13,4	13,9
	Stimme voll zu	258	78,2	78,7	69,7
	Gesamt	328	99,4	100,0	100,0
Fehlend	Kann ich nicht beurteilen	2	0,6		
				92,1	83,6
Gesamt		330	100,0	99,7	94,7
Die pädagogischen Fachkräfte arbeiten gut zusammen.					
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	2	0,6	0,7	2,0
	Stimme eher nicht zu	2	0,6	0,7	2,3
	Teils, teils	25	7,6	8,6	12,4
	Stimme eher zu	68	20,6	23,4	30,1
	Stimme voll zu	193	58,5	66,6	53,3
	Gesamt	290	87,9	100,0	100,0
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Kann ich nicht beurteilen	39	11,8		
				90,0	83,3
Gesamt		330	100,0	98,6	95,8
Ich würde die Einrichtung weiterempfehlen.					
		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	3	0,9	0,9	2,1
	Stimme eher nicht zu	3	0,9	0,9	4,3
	Teils, teils	24	7,3	7,3	6,1
	Stimme eher zu	65	19,7	19,8	22,1
	Stimme voll zu	233	70,6	71,0	65,3
	Gesamt	328	99,4	100,0	100,0
Fehlend	Kann ich nicht beurteilen	2	0,6		
				90,8	87,4
Gesamt		330	100,0	98,1	93,6
NPS:	2022	61,9			
	2021	52,8			



Bedarfsplan Stadt Usingen nach § 30 Abs. 1 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) als Zuwendungsvoraussetzung im Jahr 2022

Der Gesetzgeber und das Deutsche Jugendinstitut erwarten einen Betreuungsbedarf von 4,6% der unter 1jährigen, 40% der 1 bis unter 2jährigen und 68% der 2 bis unter 3jährigen.

Dies entspricht einer Versorgungsquote von 37,5 %.

Die aktuelle Versorgungsquote in Usingen liegt bei 61,68%.

Bestandsfeststellung 31.12.2021:

Vorhandene Plätze für Kinder unter 3 zum 31.12.2021		Freie Plätze bis 31.12.2021	Vorliegende Anmeldungen bis 31.12.21
Plätze in altersübergreifenden Gruppen gesamt:	234	60,5	180
Plätze in Kindertagespflege	30	0	Nicht bekannt
Gesamt:	264	60,5	180

Geburtsjahrgänge	1.1.2019 bis 31.12.2021		1.1.2021 bis 31.12.2021	1.1.2020 bis 31.12.2020	1.1.2019 bis 31.12.2019
Altersgruppe am 31.12.2021	0 bis unter 3 Jahre	davon:	0 bis unter 1 Jahr	1 bis unter 2 Jahre	2 bis unter 3 Jahre
Anzahl der Kinder am 31.12.2021	428		137	127	164
vorhandene Plätze in Tagespflege am 31.12.2021	30		15	10	5
vorhandene Plätze in Tageseinrichtungen am 31.12.2021	234		0	89	145
Platzreduzierung durch Inklusionsmaßnahmen zum Stichtag 31.12.2021	0		0	0	0
Plätze Gesamt am 31.12.2021 unter Berücksichtigung der Platzreduzierung durch Inklusionsmaßnahmen	264		15	99	148
Versorgungsquote in %	61,68%		10,95%	77,95%	90,24%

Ausbauplan bis 2024	Ausbau 2022	Ausbau 2023	Ausbau 2024
Neue Plätze gesamt	Ausbau der weiteren Plätze in WABE um 69,5 auf bis zu 175	Kein Ausbau geplant	Kein Ausbau geplant

Bedarfsplan Stadt Usingen nach § 30 Abs. 1 HKJGB im Jahr 2022 für Kinder Ü 3 Jahre bis Schuleintritt

Bestandsfeststellung 31.12.2021:

Vorhandene Plätze für Kinder über 3 zum 31.12.2021	
Plätze in altersübergreifenden Gruppen gesamt:	561
Plätze in Kindertagespflege	0
Gesamt:	561

Bedarfserhebung Kinderbetreuung für Kinder ab 3 Jahren bis Schuleintritt der Stadt/Gemeinde:						
Geburtsjahrgänge	1.7.2015 bis 31.12.2018		1.1.2018 bis 31.12.2018	1.1.2017 bis 31.12.2017	1.1.2016 bis 31.12.2016	1.7.2015 bis 31.12.2015
Altersgruppe am 31.12.2021	3 bis unter 7 Jahren	davon:	3 bis unter 4 Jahre	4 bis unter 5 Jahre	5 bis unter 6 Jahre	6 bis unter 7 Jahre
Anzahl der Kinder am 31.12.2021	551		151	157	163	80
vorhandene Plätze in Tagespflege am 31.12.2021	0		0	0	0	0
vorhandene Plätze in Tageseinrichtungen am 31.12.2021	561		153	159	163	86
vorhandene Plätze in den Eingangsstufen der Grundschulen (falls vorhanden) am 31.12.2021	0		0	0	0	0
Platzreduzierung durch Inklusionsmaßnahmen zum Stichtag 31.12.2021	10		2	2	0	6
Plätze Gesamt am 31.12.2021 unter Berücksichtigung der Platzreduzierung durch Inklusionsmaßnahmen	551		151	157	163	80
Versorgungsquote in %	100,00%		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Ausbauplan 2021

Es ist kein Ausbau vorgesehen

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-205.685,96			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-9.431,00	-9.431,00	-9.431,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-215.116,96	-9.431,00	-9.431,00	
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	90.549,35	43.147,00	84.795,24	-41.648,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.475,89	6.771,00	5.557,50	1.213,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.134,31	16.160,00	14.666,61	1.493,39
14	66	Abschreibungen	12.531,92	12.740,00	15.329,31	-2.589,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	119.691,47	78.818,00	120.348,66	-41.530,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-95.425,49	69.387,00	110.917,66	-41.530,66
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-95.425,49	69.387,00	110.917,66	-41.530,66
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.020,00		-1.000,00	1.000,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-2.020,00		-1.000,00	1.000,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-97.445,49	69.387,00	109.917,66	-40.530,66
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-89.527,00	-138.211,61	48.684,61
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	95.425,49	20.140,00	27.293,95	-7.153,95
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	95.425,49	-69.387,00	-110.917,66	41.530,66
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.020,00		-1.000,00	1.000,00

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	16.599,00			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	16.599,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-100.515,92		-10.375,31	10.375,31
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-4.851,84			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-100.515,92		-10.375,31	10.375,31
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-83.916,92		-10.375,31	10.375,31

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
111-97	Erwerb von Software			-10.375,31	10.375,31
365-97	Corona-Schutzmaßnahmen Kitas (Förderung Land)	-83.916,92			

Produktbeschreibung Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzung der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Schlappmühler Pfad.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	Elternzufriedenheit mindestens gut - 85 %, Versorgungsquote annähernd 100 %, möglichst hoher Kostendeckungsgrad über Zuschüsse und langfristiger Deckungsgrad des Elternbeitrags von einem Drittel der Kosten für die Zusatzstunden, mittelfristig zunächst Erhöhung auf 20 %.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-122.942,10	-139.500,00	-151.159,09	11.659,09
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-34.006,96	-29.090,00	-69.124,39	40.034,39
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-431.188,92	-423.320,00	-416.975,35	-6.344,65
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-13.014,00	-12.939,00	-20.409,00	7.470,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-9.452,77	9.452,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-601.151,98	-604.849,00	-667.120,60	62.271,60
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	691.092,13	732.054,00	855.617,52	-123.563,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.318,86	54.648,00	54.543,48	104,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.902,47	107.496,00	162.070,27	-54.574,27
14	66	Abschreibungen	66.531,15	48.050,00	67.190,59	-19.140,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	935.844,61	942.248,00	1.139.421,86	-197.173,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	334.692,63	337.399,00	472.301,26	-134.902,26
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	334.692,63	337.399,00	472.301,26	-134.902,26
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.883,07		-2.000,00	2.000,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.883,07		-2.000,00	2.000,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	330.809,56	337.399,00	470.301,26	-132.902,26
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-14.555,76			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	191.176,63	125.760,00	191.698,17	-65.938,17
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	176.620,87	125.760,00	191.698,17	-65.938,17
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	507.430,43	463.159,00	661.999,43	-198.840,43

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-218.849,89		-85.195,64	85.195,64
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.025,58			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.144,10	-7.000,00	-6.903,59	-96,41
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.802,59			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-225.019,57	-7.000,00	-92.099,23	85.099,23
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-225.019,57	-7.000,00	-92.099,23	85.099,23

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
365-04	Bewegl. Anlageverm. Kiga Schlappmühler Pfad	-5.315,03	-7.000,00	-6.903,59	-96,41
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze	-631,66			

Produktbeschreibung Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Tausendfüssler, Usingen.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	Elternzufriedenheit mindestens gut - 85 %, Versorgungsquote annähernd 100 %, möglichst hoher Kostendeckungsgrad über Zuschüsse und langfristiger Deckungsgrad des Elternbeitrags von einem Drittel der Kosten für die Zusatzstunden, mittelfristig zunächst Erhöhung auf 20 %.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-69.368,40	-81.637,00	-84.763,07	3.126,07
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-23.693,13	-10.000,00	-32.035,23	22.035,23
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-425.625,65	-333.945,00	-435.459,01	101.514,01
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.238,04	-715,00	-1.238,00	523,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-519.925,22	-426.297,00	-553.495,31	127.198,31
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	604.368,97	653.769,00	670.175,38	-16.406,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	35.606,73	47.194,00	39.746,63	7.447,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.929,56	82.598,00	93.929,01	-11.331,01
14	66	Abschreibungen	26.827,85	25.490,00	25.403,87	86,13
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	740.733,11	809.051,00	829.254,89	-20.203,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	220.807,89	382.754,00	275.759,58	106.994,42
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	220.807,89	382.754,00	275.759,58	106.994,42
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.444,87			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			48.407,09	-48.407,09
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.444,87		48.407,09	-48.407,09
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	219.363,02	382.754,00	324.166,67	58.587,33
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-13.371,66			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	158.041,79	117.370,00	159.802,99	-42.432,99
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	144.670,13	117.370,00	159.802,99	-42.432,99
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	364.033,15	500.124,00	483.969,66	16.154,34

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	2.614,04			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	2.614,04			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.176,15	-3.400,00	-4.195,57	795,57
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-3.176,15	-3.400,00	-4.195,57	795,57
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-562,11	-3.400,00	-4.195,57	795,57

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
365-05	Bewegl. Anlageverm. Kita Riedborn (Tausendfüssler)	-562,11	-3.400,00	-4.195,57	795,57

Produktbeschreibung Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Tabaluga, Eschbach.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	Elternzufriedenheit mindestens gut - 85 %, Versorgungsquote annähernd 100 %, möglichst hoher Kostendeckungsgrad über Zuschüsse und langfristiger Deckungsgrad des Elternbeitrags von einem Drittel der Kosten für die Zusatzstunden, mittelfristig zunächst Erhöhung auf 20 %.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-93.686,46	-96.960,00	-95.041,05	-1.918,95
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-26.509,38	-20.000,00	-11.156,25	-8.843,75
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-260.296,75	-304.320,00	-320.299,22	15.979,22
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.092,00	-1.092,00	-1.533,16	441,16
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-381.584,59	-422.372,00	-428.029,68	5.657,68
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	651.723,32	678.129,00	675.346,69	2.782,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.173,28	49.952,00	42.569,54	7.382,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.879,23	78.198,00	91.708,94	-13.510,94
14	66	Abschreibungen	9.743,91	8.769,00	9.667,16	-898,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	775.519,74	815.048,00	819.292,33	-4.244,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	393.935,15	392.676,00	391.262,65	1.413,35
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	393.935,15	392.676,00	391.262,65	1.413,35
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.673,21		-776,84	776,84
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			36.487,58	-36.487,58
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.673,21		35.710,74	-35.710,74
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	392.261,94	392.676,00	426.973,39	-34.297,39
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-12.331,96			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	124.719,93	92.010,00	125.801,74	-33.791,74
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	112.387,97	92.010,00	125.801,74	-33.791,74
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	504.649,91	484.686,00	552.775,13	-68.089,13

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.695,91	-1.200,00	-2.215,16	1.015,16
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-3.695,91	-1.200,00	-2.215,16	1.015,16
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.695,91	-1.200,00	-2.215,16	1.015,16

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
365-15	Bewegl. Anlageverm. Kita Eschbach (Tabaluga)	-3.695,91	-1.200,00	-2.215,16	1.015,16

Produktbeschreibung Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Sozialamt

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Auftragsgrundlage

Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.

Kurzbeschreibung

Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Schlossgespenster, Kransberg.

Zielgruppe

Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.

Allgemeine Ziele

Elternzufriedenheit mindestens gut - 85 %, Versorgungquote annähernd 100 %, möglichst hoher Kostendeckungsgrad über Zuschüsse und langfristiger Deckungsgrad des Elternbeitrags von einem Drittel der Kosten für die Zusatzstunden, mittelfristig zunächst Erhöhung auf 20 %.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.569,04	-34.090,00	-37.791,80	3.701,80
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-17.915,49	-11.890,00	-19.125,00	7.235,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-181.031,54	-93.650,00	-107.656,50	14.006,50
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-251,00	-210,00	-168,00	-42,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-230.767,07	-139.840,00	-164.741,30	24.901,30
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	249.049,21	273.251,00	190.577,51	82.673,49
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.928,02	20.147,00	13.926,72	6.220,28
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.995,49	46.653,00	60.148,45	-13.495,45
14	66	Abschreibungen	6.161,00	4.952,00	4.232,51	719,49
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	323.133,72	345.003,00	268.885,19	76.117,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	92.366,65	205.163,00	104.143,89	101.019,11
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	92.366,65	205.163,00	104.143,89	101.019,11
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.004,78			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.004,78			
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	91.361,87	205.163,00	104.143,89	101.019,11
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.974,69			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	56.025,46	50.500,00	50.813,28	-313,28
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	53.050,77	50.500,00	50.813,28	-313,28
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	144.412,64	255.663,00	154.957,17	100.705,83

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-264,00	-4.000,00	-2.458,51	-1.541,49
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-264,00	-4.000,00	-2.458,51	-1.541,49
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-264,00	-4.000,00	-2.458,51	-1.541,49

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
365-10	Bewegl. Anlageverm. Kita Kransberg (Schloßgespenst	-264,00	-4.000,00	-2.458,51	-1.541,49

Produktbeschreibung Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Mäuseburg, Merzhausen.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	Elternzufriedenheit mindestens gut - 85 %, Versorgungquote annähernd 100 %, möglichst hoher Kostendeckungsgrad über Zuschüsse und langfristiger Deckungsgrad des Elternbeitrags von einem Drittel der Kosten für die Zusatzstunden, mittelfristig zunächst Erhöhung auf 20 %.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-63.771,59	-66.870,00	-74.364,70	7.494,70
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-56.157,39	-10.436,00	-11.742,94	1.306,94
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-155.279,09	-163.440,00	-173.707,82	10.267,82
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-394,00	-350,00	-309,00	-41,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-275.602,07	-241.096,00	-260.124,46	19.028,46
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	417.383,02	430.290,00	340.842,08	89.447,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.362,78	31.682,00	22.866,22	8.815,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.072,80	268.252,00	45.929,29	222.322,71
14	66	Abschreibungen	7.820,40	7.143,00	7.488,25	-345,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	510.639,00	737.367,00	417.125,84	320.241,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	235.036,93	496.271,00	157.001,38	339.269,62
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	235.036,93	496.271,00	157.001,38	339.269,62
25	59	Außerordentliche Erträge	-500,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-500,00			
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	234.536,93	496.271,00	157.001,38	339.269,62
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-5.646,13			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	105.828,42	92.180,00	90.208,77	1.971,23
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	100.182,29	92.180,00	90.208,77	1.971,23
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	334.719,22	588.451,00	247.210,15	341.240,85

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.741,36	-3.100,00	-2.565,10	-534,90
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-1.741,36	-3.100,00	-2.565,10	-534,90
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.741,36	-3.100,00	-2.565,10	-534,90

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
365-09	Bewegl. Anlageverm. Kita Merzhausen (Mäuseburg)	-1.741,36	-3.100,00	-2.565,10	-534,90

Produktbeschreibung Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pusteblume, Wernborn	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Pusteblume, Wernborn.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	Elternzufriedenheit mindestens gut - 85 %, Versorgungsquote annähernd 100 %, möglichst hoher Kostendeckungsgrad über Zuschüsse und langfristiger Deckungsgrad des Elternbeitrags von einem Drittel der Kosten für die Zusatzstunden, mittelfristig zunächst Erhöhung auf 20 %.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pustebblume, Wernborn

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90.193,80	-101.613,00	-107.208,90	5.595,90
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-19.633,19	-5.000,00	-32.301,90	27.301,90
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-268.089,90	-253.900,00	-279.955,83	26.055,83
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-22.618,00	-22.620,00	-22.616,00	-4,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-756,95			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-402.291,84	-384.133,00	-443.082,63	58.949,63
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	477.693,11	524.598,00	571.729,31	-47.131,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.250,41	38.599,00	34.150,66	4.448,34
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.154,55	77.903,00	94.754,15	-16.851,15
14	66	Abschreibungen	42.978,84	42.664,00	43.968,31	-1.304,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	623.076,91	683.764,00	744.602,43	-60.838,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	220.785,07	299.631,00	301.519,80	-1.888,80
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen			1.919,70	-1.919,70
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			1.919,70	-1.919,70
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	220.785,07	299.631,00	303.439,50	-3.808,50
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.093,60			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.093,60			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	219.691,47	299.631,00	303.439,50	-3.808,50
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-9.804,92			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	102.881,35	79.720,00	109.947,55	-30.227,55
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	93.076,43	79.720,00	109.947,55	-30.227,55
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	312.767,90	379.351,00	413.387,05	-34.036,05

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pustebblume, Wernborn

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			22.500,00	-22.500,00
	Summe			22.500,00	-22.500,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.550,29	-5.000,00	-6.461,86	1.461,86
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen			-27.000,00	27.000,00
	Summe	-2.550,29	-5.000,00	-33.461,86	28.461,86
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.550,29	-5.000,00	-10.961,86	5.961,86

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pusteblume, Wernborn

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
365-17	Bewegl. Anlageverm. Kita Wernborn (Pusteblume)	-2.550,29	-5.000,00	-6.461,86	1.461,86
612-01	Tilgung von Krediten			-4.500,00	4.500,00

Produktbeschreibung Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Sozialamt	Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Eiskaut, Usingen.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1 Lebensjahr bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	Elternzufriedenheit mindestens gut - 85 %, Versorgungsquote annähernd 100 %, möglichst hoher Kostendeckungsgrad über Zuschüsse und langfristiger Deckungsgrad des Elternbeitrags von einem Drittel der Kosten für die Zusatzstunden, mittelfristig zunächst Erhöhung auf 20 %.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-550,00	-550,00	-550,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-163.086,42	-199.060,00	-196.188,23	-2.871,77
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-75.330,10	-98.820,00	-28.345,07	-70.474,93
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-425.020,68	-359.336,00	-399.059,71	39.723,71
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.324,00	-4.324,00	-6.787,00	2.463,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-668.311,20	-662.090,00	-630.930,01	-31.159,99
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	837.407,53	909.916,00	897.931,23	11.984,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.768,04	67.705,00	56.584,75	11.120,25
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.555,21	213.195,00	142.695,77	70.499,23
14	66	Abschreibungen	36.001,59	42.344,00	36.476,54	5.867,46
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			38,00	-38,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.064.732,37	1.233.160,00	1.133.726,29	99.433,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	396.421,17	571.070,00	502.796,28	68.273,72
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	396.421,17	571.070,00	502.796,28	68.273,72
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.720,30		-19.704,00	19.704,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	399,94		121.647,22	-121.647,22
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.320,36		101.943,22	-101.943,22
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	395.100,81	571.070,00	604.739,50	-33.669,50
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-13.516,06			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	250.568,87	202.327,00	221.701,51	-19.374,51
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	237.052,81	202.327,00	221.701,51	-19.374,51
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	632.153,62	773.397,00	826.441,01	-53.044,01

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-46.639,80			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-6.321,13	-2.750,00	-2.513,54	-236,46
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-52.960,93	-2.750,00	-2.513,54	-236,46
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-52.960,93	-2.750,00	-2.513,54	-236,46

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
365-13	Bewegl. Anlageverm. Kita Eiskaut (Hand in Hand)	-52.960,93	-2.750,00	-2.513,54	-236,46

Produktbeschreibung Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauhof	Dirk Schimmelfennig
Auftragsgrundlage	TÜV-Untersuchungen sowie allgemeine und spezielle Regelungen zur Sicherheit auf Kinderspielplätzen
Kurzbeschreibung	Unterhaltung, Pflege, Instandhaltung der Kinderspielplätze sowie Außenanlagen bei den Kindergärten.
Zielgruppe	Kinder der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Attraktive Kinderspielplätze als Aufenthaltsorte für Kinder und Familien in Kernstadt und Stadtteilen.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-150,00	-110,00	-75,00	-35,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-150,00	-110,00	-75,00	-35,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		50,00		50,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.219,42	17.050,00	17.637,80	-587,80
14	66	Abschreibungen	6.524,42	7.440,00	7.403,86	36,14
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.743,84	24.540,00	25.041,66	-501,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.593,84	24.430,00	24.966,66	-536,66
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	18.593,84	24.430,00	24.966,66	-536,66
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	18.593,84	24.430,00	24.966,66	-536,66
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	74.845,98	44.180,00	82.666,59	-38.486,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	74.845,98	44.180,00	82.666,59	-38.486,59
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	93.439,82	68.610,00	107.633,25	-39.023,25

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.806,00		-4.496,14	4.496,14
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.036,02	-18.500,00	-23.282,44	4.782,44
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-13.842,02	-18.500,00	-27.778,58	9.278,58
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.842,02	-18.500,00	-27.778,58	9.278,58

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze	-13.842,02	-18.500,00	-27.778,58	9.278,58

Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-50.000,00	-28.025,00	-21.975,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-32.796,95	-70.070,00	-55.261,90	-14.808,10
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-30.805,00	-30.707,00	-30.612,00	-95,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-63.601,95	-150.777,00	-113.898,90	-36.878,10
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.003,19	37.227,00	37.855,25	-628,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.319,33	2.747,00	2.406,70	340,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.127,04	101.965,00	129.643,68	-27.678,68
14	66	Abschreibungen	194.698,00	193.824,00	193.428,49	395,51
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	177.470,36	219.190,00	210.638,00	8.552,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	951,35	970,00	951,35	18,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	461.569,27	555.923,00	574.923,47	-19.000,47
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	397.967,32	405.146,00	461.024,57	-55.878,57
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	397.967,32	405.146,00	461.024,57	-55.878,57
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	54.498,93		29.719,70	-29.719,70
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	54.498,93		29.719,70	-29.719,70
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	452.466,25	405.146,00	490.744,27	-85.598,27
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	206.097,24	167.180,00	226.609,62	-59.429,62
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	206.097,24	167.180,00	226.609,62	-59.429,62
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	658.563,49	572.326,00	717.353,89	-145.027,89

Jahresabschluss 2022

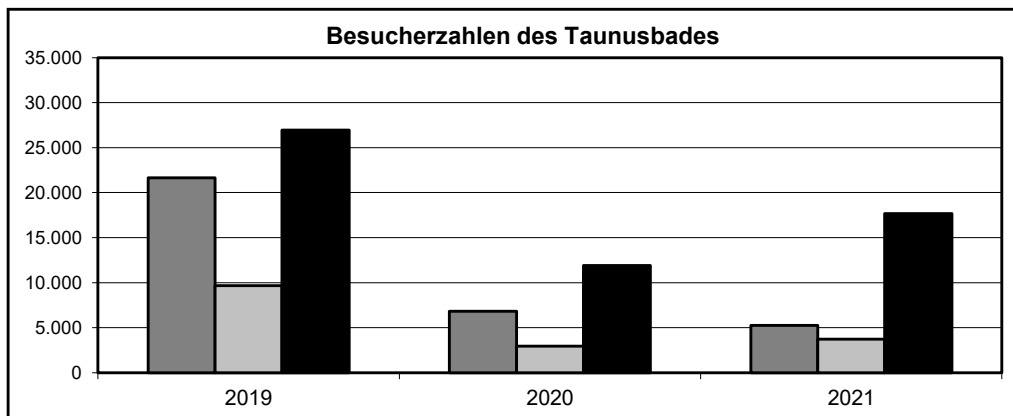
Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-750.000,00		-750.000,00	750.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-950,00	-777.000,00	-5.890,49	-771.109,51
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-777.000,00	-5.890,49	-771.109,51
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-750.950,00	-777.000,00	-755.890,49	-21.109,51
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-750.950,00	-777.000,00	-755.890,49	-21.109,51

Produktbeschreibung Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Herr Volkmar
Auftragsgrundlage	Vertragliche Regelungen aufgrund von Beschlüssen der städtischen Gremien.
Kurzbeschreibung	Zuschuss zum Hallenbad des Hochtaunuskreises, Zuschüsse Hochtaunuskreis und Sportvereine
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	Öffentliche Nutzung des Kreishallenbads erhalten.

➤ **Statistische Kennzahlen**

Besucherzahlen des Taunusbades*		2019	2020	2021
Erwachsene	Einzelkarte	14.275	4.302	2.897
	Jahreskarte	7.380	2.536	2.372
Ermäßigte	Einzelkarte	8.286	2.586	3.200
	Jahreskarte	1.368	351	530
Sonstige Nutzer	Schüler (Schulunterricht)	14.585	6.327	9.647
	Kindergarten	560	132	0
	Vereinsmitglieder	9.414	4.370	6.537
	Begleitpersonen	2.408	1.061	1.481
insgesamt		58.276	21.665	26.664

* die rückläufigen Besucherzahlen im Jahr 2020 und 2021 sind auf die Corona-Pandemie zurückzuführen



Quelle: Eigenerhebung des Hochtaunuskreises

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	35.627,00	35.630,00	35.628,00	2,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	160.438,45	163.650,00	164.504,49	-854,49
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	196.065,45	199.280,00	200.132,49	-852,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	196.065,45	199.280,00	200.132,49	-852,49
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	196.065,45	199.280,00	200.132,49	-852,49
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	196.065,45	199.280,00	200.132,49	-852,49
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	89.171,19	60.230,00	114.496,50	-54.266,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	89.171,19	60.230,00	114.496,50	-54.266,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	285.236,64	259.510,00	314.628,99	-55.118,99

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-750.000,00		-750.000,00	750.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-777.000,00		-777.000,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-777.000,00		-777.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-750.000,00	-777.000,00	-750.000,00	-27.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-750.000,00	-777.000,00	-750.000,00	-27.000,00

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
421-02	Beteil.Zweifeldsporthalle Astrid-Lindgren-Schule	-750.000,00	-750.000,00	-750.000,00	
421-03	Zuschüsse an (Sport-)Vereine (Vereinsförderung)		-27.000,00		-27.000,00

Produktbeschreibung Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten/Hattsteinweiher	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Herr Volkmar
Auftragsgrundlage	Insbesondere die Beschlüsse und Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien.
Kurzbeschreibung	Bereitstellung und Unterhaltung der städtischen Sportstätten und des Hattsteinweihers.
Zielgruppe	Sportler und Sportvereine der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Sportstätten ohne Einschränkung nutzbar.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten/Hattsteinweiher						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-50.000,00	-28.025,00	-21.975,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-32.796,95	-70.070,00	-55.261,90	-14.808,10
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-30.805,00	-30.707,00	-30.612,00	-95,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-63.601,95	-150.777,00	-113.898,90	-36.878,10
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.003,19	37.227,00	37.855,25	-628,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.319,33	2.747,00	2.406,70	340,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.127,04	101.965,00	129.643,68	-27.678,68
14	66	Abschreibungen	159.071,00	158.194,00	157.800,49	393,51
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.031,91	55.540,00	46.133,51	9.406,49
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	951,35	970,00	951,35	18,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	265.503,82	356.643,00	374.790,98	-18.147,98
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	201.901,87	205.866,00	260.892,08	-55.026,08
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	201.901,87	205.866,00	260.892,08	-55.026,08
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	54.498,93		29.719,70	-29.719,70
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	54.498,93		29.719,70	-29.719,70
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	256.400,80	205.866,00	290.611,78	-84.745,78
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	116.926,05	106.950,00	112.113,12	-5.163,12
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	116.926,05	106.950,00	112.113,12	-5.163,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	373.326,85	312.816,00	402.724,90	-89.908,90

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten/Hattsteinweiher					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-950,00		-5.890,49	5.890,49
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-5.890,49	5.890,49
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-950,00		-5.890,49	5.890,49
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-950,00		-5.890,49	5.890,49

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten/Hattsteinweiher

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
421-03	Zuschüsse an (Sport-)Vereine (Vereinsförderung)			-5.890,49	5.890,49

Produktbeschreibung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Gabriele Pöhlmann

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-242,50		-408,75	408,75
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-20.000,00	-9.448,60	-10.551,40
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-14.000,00	-31.220,00	-158.881,35	127.661,35
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-47.705,00	-47.163,00	-139.697,53	92.534,53
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-130,00	-18,90	-111,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-61.947,50	-98.513,00	-308.455,13	209.942,13
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	237.213,14	221.195,00	184.213,20	36.981,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.807,09	14.813,00	16.664,43	-1.851,43
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.149,51	214.180,00	168.504,91	45.675,09
14	66	Abschreibungen	8.890,42	10.000,00	30.157,27	-20.157,27
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	652,69	9.953,00	3.345,43	6.607,57
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	435.712,85	470.141,00	402.885,24	67.255,76
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	373.765,35	371.628,00	94.430,11	277.197,89
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	373.765,35	371.628,00	94.430,11	277.197,89
25	59	Außerordentliche Erträge	-48.560,01			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	12.850,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-35.710,01			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	338.055,34	371.628,00	94.430,11	277.197,89
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.608,44	82.440,00	10.554,96	71.885,04
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.608,44	82.440,00	10.554,96	71.885,04
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	346.663,78	454.068,00	104.985,07	349.082,93

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		494.837,00	713.118,65	-218.281,65
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		494.837,00	713.118,65	-218.281,65
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-43.502,89		-23.943,61	23.943,61
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.412,62	-1.073.855,70	-4.155,84	-1.069.699,86
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-88.041,75		-50.712,20	50.712,20
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-74.949,22		-44.025,95	44.025,95
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-140.957,26	-1.073.855,70	-78.811,65	-995.044,05
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-140.957,26	-579.018,70	634.307,00	-1.213.325,70

Produktbeschreibung Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Gabriele Pöhlmann
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien, Baugesetzbuch, weitere Gesetze.
Kurzbeschreibung	Bauleitplanung, städtebauliche Rahmenplanung, Baulandumlegung, Vereinfachte Umlegungsverfahren, Planungs- und Gestaltungsverfahren, Verwaltungsverfahren nach der hessischen Bauordnung, Städtebaurecht, Hausnummernvergabe.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger von Usingen, insbesondere die Grundstückseigentümer
Allgemeine Ziele	Nachhaltige und zukunftsorientierte Städteplanung und Entwicklung zur Erhöhung der städtebaulichen Qualität. Städtebauliche Entwicklung im Einklang mit ausreichender Infrastruktur und Nachhaltigkeit.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-242,50		-408,75	408,75
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-20.000,00	-9.448,60	-10.551,40
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-14.000,00	-31.220,00	-158.881,35	127.661,35
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-47.705,00	-47.163,00	-139.697,53	92.534,53
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-130,00	-18,90	-111,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-61.947,50	-98.513,00	-308.455,13	209.942,13
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	237.213,14	221.195,00	184.213,20	36.981,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.807,09	14.813,00	16.664,43	-1.851,43
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.149,51	214.180,00	168.504,91	45.675,09
14	66	Abschreibungen	8.890,42	10.000,00	30.157,27	-20.157,27
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	652,69	9.953,00	3.345,43	6.607,57
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	435.712,85	470.141,00	402.885,24	67.255,76
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	373.765,35	371.628,00	94.430,11	277.197,89
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	373.765,35	371.628,00	94.430,11	277.197,89
25	59	Außerordentliche Erträge	-48.560,01			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	12.850,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-35.710,01			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	338.055,34	371.628,00	94.430,11	277.197,89
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.608,44	82.440,00	10.554,96	71.885,04
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.608,44	82.440,00	10.554,96	71.885,04
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	346.663,78	454.068,00	104.985,07	349.082,93

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		494.837,00	713.118,65	-218.281,65
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		494.837,00	713.118,65	-218.281,65
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-43.502,89		-23.943,61	23.943,61
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.412,62	-1.073.855,70	-4.155,84	-1.069.699,86
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-88.041,75		-50.712,20	50.712,20
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-74.949,22		-44.025,95	44.025,95
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-140.957,26	-1.073.855,70	-78.811,65	-995.044,05
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-140.957,26	-579.018,70	634.307,00	-1.213.325,70

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	-140.957,26	-297.663,00	634.307,00	-931.970,00

Produktbeschreibung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Gabriele Pöhlmann

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.932,50	-3.980,00	-3.815,00	-165,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-552,00	-553,00	-552,00	-1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.484,79	-2.160,00	-2.478,59	318,59
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-8.969,29	-6.693,00	-6.845,59	152,59
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	93.441,71	135.391,00	104.829,53	30.561,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.305,58	9.986,00	7.016,45	2.969,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.186,14	20.390,00	29.281,29	-8.891,29
14	66	Abschreibungen	2.876,00	2.880,00	2.876,00	4,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	146.809,43	168.647,00	144.003,27	24.643,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	137.840,14	161.954,00	137.157,68	24.796,32
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	137.840,14	161.954,00	137.157,68	24.796,32
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.101,36			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.101,36			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	138.941,50	161.954,00	137.157,68	24.796,32
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	34.678,00	53.160,00	41.025,12	12.134,88
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	34.678,00	53.160,00	41.025,12	12.134,88
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	173.619,50	215.114,00	178.182,80	36.931,20

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Gabriele Pöhlmann
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen das Baugesetzbuch und die rechtskräftigen Bebauungspläne.
Kurzbeschreibung	Stellungnahme zu Planungsvorhaben Dritter, Antrags- und Genehmigungsverfahren (Stellungnahmen)
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger sowie die politischen Gremien der Stadt
Allgemeine Ziele	Einhaltung der städtischen Satzungen, insbesondere Gestaltungssatzung und Stellplatzsatzung. Zeitnahe und umfassende Prüfung, Beurteilung und Abschluss von Vorhaben bezüglich ihrer Auswirkungen auf die städtebauliche und verkehrliche Entwicklung und Ordnung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.932,50	-3.980,00	-3.815,00	-165,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-552,00	-553,00	-552,00	-1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.484,79	-2.160,00	-2.478,59	318,59
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-8.969,29	-6.693,00	-6.845,59	152,59
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	93.441,71	135.391,00	104.829,53	30.561,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.305,58	9.986,00	7.016,45	2.969,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.186,14	20.390,00	29.281,29	-8.891,29
14	66	Abschreibungen	2.876,00	2.880,00	2.876,00	4,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	146.809,43	168.647,00	144.003,27	24.643,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	137.840,14	161.954,00	137.157,68	24.796,32
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	137.840,14	161.954,00	137.157,68	24.796,32
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.101,36			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.101,36			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	138.941,50	161.954,00	137.157,68	24.796,32
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	34.678,00	53.160,00	41.025,12	12.134,88
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	34.678,00	53.160,00	41.025,12	12.134,88
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	173.619,50	215.114,00	178.182,80	36.931,20

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Steuern und Gebühren

Verantwortliche Person(en)

Sascha Herr

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-193.000,67	-528.180,00	-543.578,18	15.398,18
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.737.694,62	-5.262.861,00	-5.291.399,96	28.538,96
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-372.614,08	-181.700,00	-403.411,79	221.711,79
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-205.819,00	-208.642,00	-207.614,69	-1.027,31
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-17,50	17,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.509.128,37	-6.181.383,00	-6.446.022,12	264.639,12
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	139.930,34	163.178,00	143.674,87	19.503,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.613,95	11.812,00	9.140,47	2.671,53
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.425.183,03	1.695.795,00	2.084.061,75	-388.266,75
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	462.214,62		285.212,66	-285.212,66
14	66	Abschreibungen	661.317,19	638.968,00	686.495,50	-47.527,50
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	186.380,41	190.000,00	158.740,00	31.260,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.453.073,46	2.319.000,00	2.400.030,35	-81.030,35
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210,00	470,00	160,00	310,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.878.708,38	5.019.223,00	5.482.302,94	-463.079,94
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-630.419,99	-1.162.160,00	-963.719,18	-198.440,82
21	56, 57	Finanzerträge		-49.000,00		-49.000,00
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)		-49.000,00		-49.000,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-630.419,99	-1.211.160,00	-963.719,18	-247.440,82
25	59	Außerordentliche Erträge	-140.281,02		-26.818,25	26.818,25
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	12.718,02		72.123,39	-72.123,39
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-127.563,00		45.305,14	-45.305,14
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-757.982,99	-1.211.160,00	-918.414,04	-292.745,96
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-92.747,70	-63.730,00	-81.253,23	17.523,23
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	699.742,34	840.900,00	697.260,06	143.639,94
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	606.994,64	777.170,00	616.006,83	161.163,17
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-150.988,35	-433.990,00	-302.407,21	-131.582,79

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			285.034,15	-285.034,15
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			285.034,15	-285.034,15
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-53.124,80		-156.215,54	156.215,54
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-626.210,23	-1.200.000,00	-941.414,42	-258.585,58
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-1.500,00		-1.500,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-1.024.000,00	-1.230.800,00	206.800,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-679.335,03	-2.225.500,00	-2.328.429,96	102.929,96
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-679.335,03	-2.225.500,00	-2.043.395,81	-182.104,19

Produktbeschreibung Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Hauptamt

Verantwortliche Person(en)

Guth, Michael

Allgemeine Ziele

Die Versorgung mit Strom gehört zur allgemeinen Grundversorgung, die in der Vergangenheit durch eine privatrechtliche Gesellschaft (SÜWAG/Syna) erfüllt wurde.

Durch die Gründung einer gemeinsamen Netzgesellschaft hat man nun die Möglichkeit auf Investitionen Einfluss zu nehmen, ohne selbst im operativen Geschäft tätig sein zu müssen. Gerade im Hinblick auf die aktuelle Situation im Energiesektor hat die Stadt damit eine Einflussmöglichkeit, ggf. auch regenerative Energien stärker in das Stromnetz einzubinden.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-390.000,00	-381.794,88	-8.205,12
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-390.000,00	-381.794,88	-8.205,12
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			696,15	-696,15
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			696,15	-696,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		-390.000,00	-381.098,73	-8.901,27
21	56, 57	Finanzerträge		-49.000,00		-49.000,00
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)		-49.000,00		-49.000,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		-439.000,00	-381.098,73	-57.901,27
25	59	Außerordentliche Erträge			-6.973,69	6.973,69
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-6.973,69	6.973,69
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		-439.000,00	-388.072,42	-50.927,58
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		-439.000,00	-388.072,42	-50.927,58

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			271.806,90	-271.806,90
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			271.806,90	-271.806,90
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-1.024.000,00	-1.230.800,00	206.800,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-1.024.000,00	-1.230.800,00	206.800,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-1.024.000,00	-958.993,10	-65.006,90

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

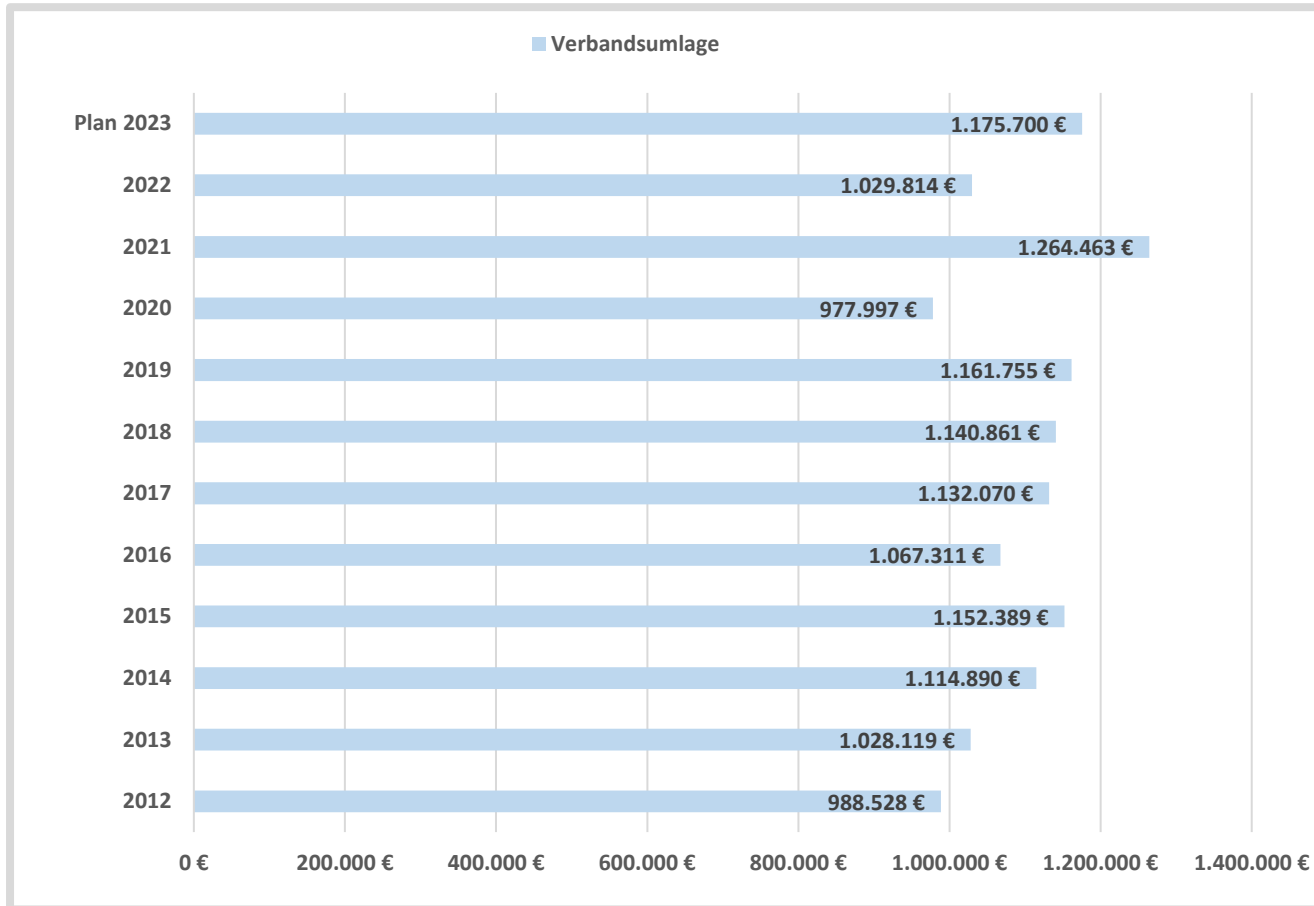
Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
531-01	Gründung Stromnetzgesellschaft		-1.024.000,00	-1.230.800,00	206.800,00

Produktbeschreibung Produkt 53301 Wasserversorgung	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Steuern und Gebühren	Sehl Olaf
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Dauerhaft gesicherte Versorgung mit qualitativ hochwertigem Trinkwasser zum wirtschaftlichen Preis. Sicherstellung von Reserven für weitere Bebauungen und Wachstum der Stadt Usingen. Finden von Lösungen um Wasserversorgung auch in Extremwetterlagen sicherzustellen.

Wasserversorgung

Verbandsumlage 2012 - 2023



Anmerkungen:

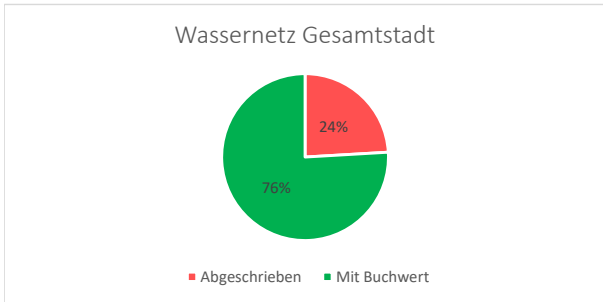
Der Wasserbeschaffungsverband Usingen und Wilhelmsdorf hat die Aufgabe, das für die Verbandsmitglieder erforderliche Trink- und Brauchwasser aus eigenen Gewinnungsanlagen und durch Fremdwasserbezug zu beschaffen und zu liefern.

Zur Erfüllung seiner Aufgaben hat der Verband unter Einbeziehung vorhandener Anlagen die notwendigen Anlagen zu planen, zu erstellen, zu betreiben, zu erhalten und die notwendigen Wasserrechte sicherzustellen. Er hat erforderliche Verträge zur Sicherstellung des Fremdwasserbezuges abzuschließen sowie die benötigten Grundstücke wie auch Grundstücks- und Durchleitungsrechte zu beschaffen. Ihm obliegt ebenfalls die Unterhaltung.

Damit der Verband seine Aufgaben erfüllen kann, erhebt er von seinen Mitgliedern Beiträge. Auch hier erfolgt nach Erstellung des endgültigen und geprüften Jahresabschlusses eine Endabrechnung. Maßgebend für die Berechnung der Beiträge ist das Verhältnis der im betreffenden Jahr tatsächlich abgenommenen Jahreswassermenge.

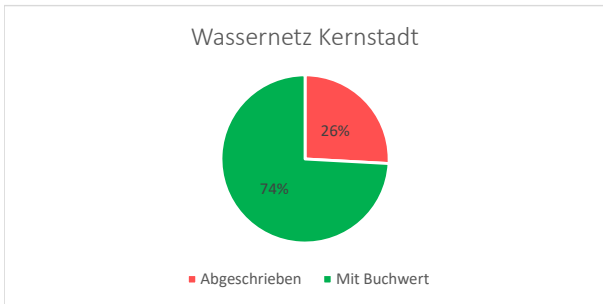
Im Jahr 2016 fand erstmalig eine Rückerstattung der zu viel geleisteten Vorauszahlungen für das Jahr 2015 statt. In der Vergangenheit wurden Überschüsse immer in die Rücklagen des Verbandes gestellt.

Übersicht des Alters des Wassernetzes Usingen
Stand 2022



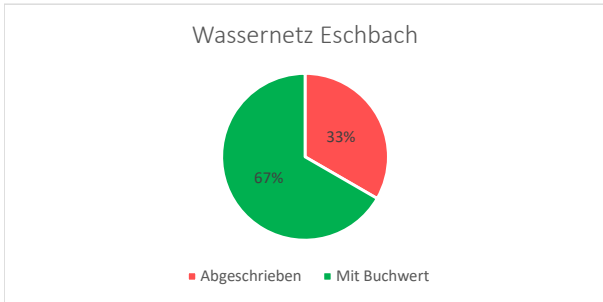
Auf Empfehlung einer Fachfirma sollte der Anteil abgeschriebener Wasserleitungen im Ortsnetz nicht mehr als 10% sein. In Usingen sind es bereits 24%.

In den Tortendiagrammen werden die abgeschriebenen Netze in rot dargestellt; alle Anderen, die einen Buchwert haben, in grün.

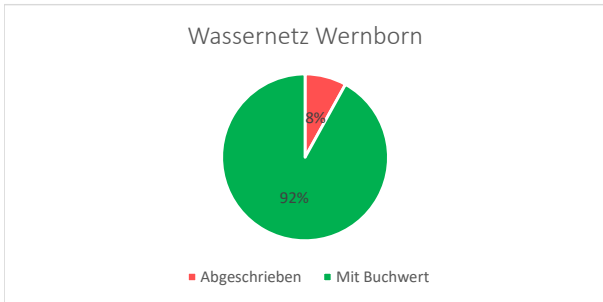


abgeschriebene Wasserleitungen in den einzelnen Stadtteilen

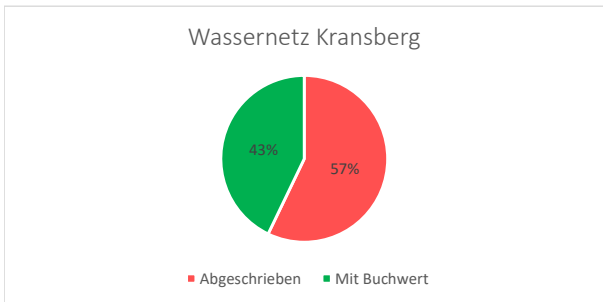
- | | | | |
|----------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Achtzehnmorgenweg | Hattsteinweiher Usingen | Bluecherstraße | Schillerstr. |
| Am gebackenen Stein | Joh.-Seb.-Bach-Straße | Porbach | Taunusstr. |
| Am Riedborn | Kirchgasse | Reithalle | Wernborner Weg |
| An der Eiskaut | Kirchhoffgasse | Stockheimer Weg | Weihergasse |
| Breuerhofgasse | Pfarrgasse | Untergasse | Wirthstraße |
| Dreihaeuser-/Hospitalgasse | Bahnhofstraße | Walradstraße | |
| Eschbacher Straße | Rossmuehlenweg | Weilburger Str. | |
| Friedhofsweg | Schleichenbach | Wirthstraße | |
| Hallenbad | Schloßplatz | Toom Baumarkt | |
| Hattsteiner Allee | Stockh.Weg | Landr.-Beckmann-Str. | |



- | | |
|-------------------------|-------------------|
| Eschbach/Bachstraße | Usinger Straße |
| Plankstraße | Michelbacher Str. |
| Hohlstraße | Am Bruchstein |
| In den Schlinkergaerten | |
| Volksbank | |
| In der Laach | |
| Goethestraße | |
| In den Schlinkgaerten | |

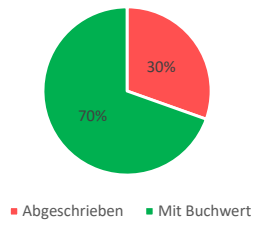


- Neue Straße
- Friedberger Straße



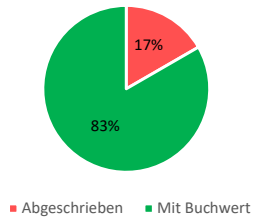
- Friedrichthaler Str.
- Schloßstraße
- Muehlweg
- Hauptstraße

Wassernetz Merzhausen



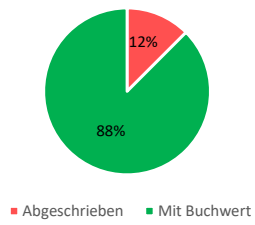
Jahnstraße
Wiesacherstr.
Schmittener Straße
Hinterweg
Am Tripp
Am Weiher
Weilstraße

Wassernetz Michelbach



Hubertusstraße

Wassernetz Wilhelmsdorf



Wilhelm-Heinrich-Str.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.976,76	-3.180,00	-1.122,39	-2.057,61
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.037.698,97	-1.986.300,00	-1.715.922,79	-270.377,21
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-109.286,37	-50.000,00	-210.000,40	160.000,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-86.411,00	-90.300,00	-85.962,18	-4.337,82
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-17,50	17,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.235.373,10	-2.129.780,00	-2.013.025,26	-116.754,74
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	75.943,96	80.876,00	61.494,81	19.381,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.302,51	5.776,00	3.990,04	1.785,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.930,11	210.515,00	307.354,66	-96.839,66
14	66	Abschreibungen	268.684,51	256.263,00	275.844,41	-19.581,41
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	186.380,41	190.000,00	158.740,00	31.260,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.194.490,51	1.094.000,00	1.029.813,59	64.186,41
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210,00	470,00	160,00	310,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.009.942,01	1.837.900,00	1.837.397,51	502,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-225.431,09	-291.880,00	-175.627,75	-116.252,25
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-225.431,09	-291.880,00	-175.627,75	-116.252,25
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.870,46		72.123,39	-72.123,39
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	4.870,46		72.123,39	-72.123,39
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-220.560,63	-291.880,00	-103.504,36	-188.375,64
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-69.135,25	-65.880,00	-63.561,59	-2.318,41
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	294.566,34	361.240,00	280.108,98	81.131,02
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	225.431,09	295.360,00	216.547,39	78.812,61
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	4.870,46	3.480,00	113.043,03	-109.563,03

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			4.407,25	-4.407,25
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			4.407,25	-4.407,25
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-25.151,97		-111.035,91	111.035,91
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-343.469,24	-500.000,00	-220.597,83	-279.402,17
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-1.000,00		-1.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-368.621,21	-501.000,00	-331.633,74	-169.366,26
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-368.621,21	-501.000,00	-327.226,49	-173.773,51

Jahresabschluss 2022

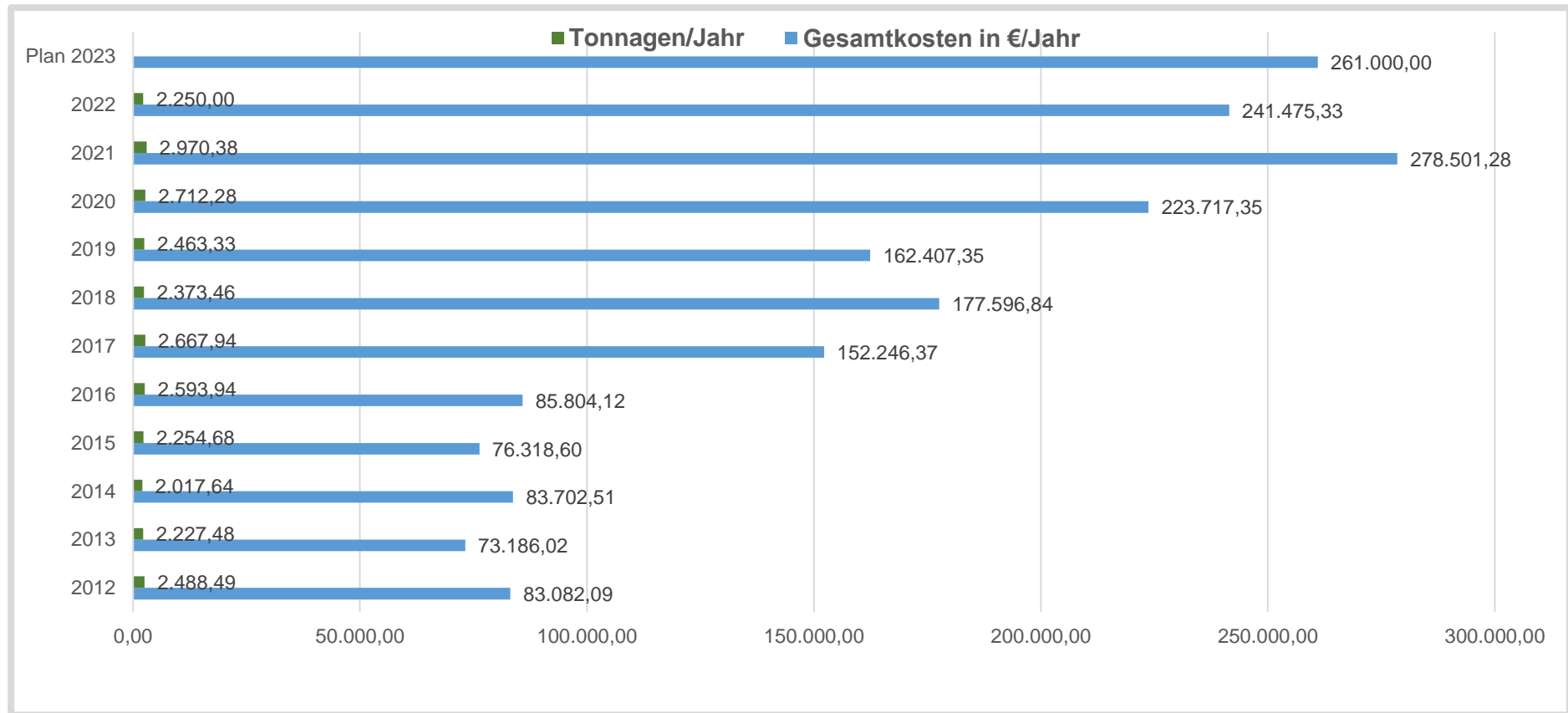
Investitionen Produkt 53301 Wasserversorgung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
533-01	Wasser: Betriebs- u. Geschäftsausstattung		-1.000,00		-1.000,00
533-25	Wasser: Limesstraße	-290.971,20		-66.230,39	66.230,39
533-99	Wasser: Pool neue/grundh.Sanierung Wasserleitung	-29.834,35	-500.000,00	-265.403,35	-234.596,65

Produktbeschreibung Produkt 53701 Abfallwirtschaft	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Steuern und Gebühren	Sascha Herr
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Dauerhaft flexible, vorschriftsgemäße Entsorgung des gesamten Müllaufkommens zu wirtschaftlichen Preisen unter Berücksichtigung der Nachhaltigkeit.

Kostenübersicht Grünecken, -abfuhr, -verwertung 2012 – 2023



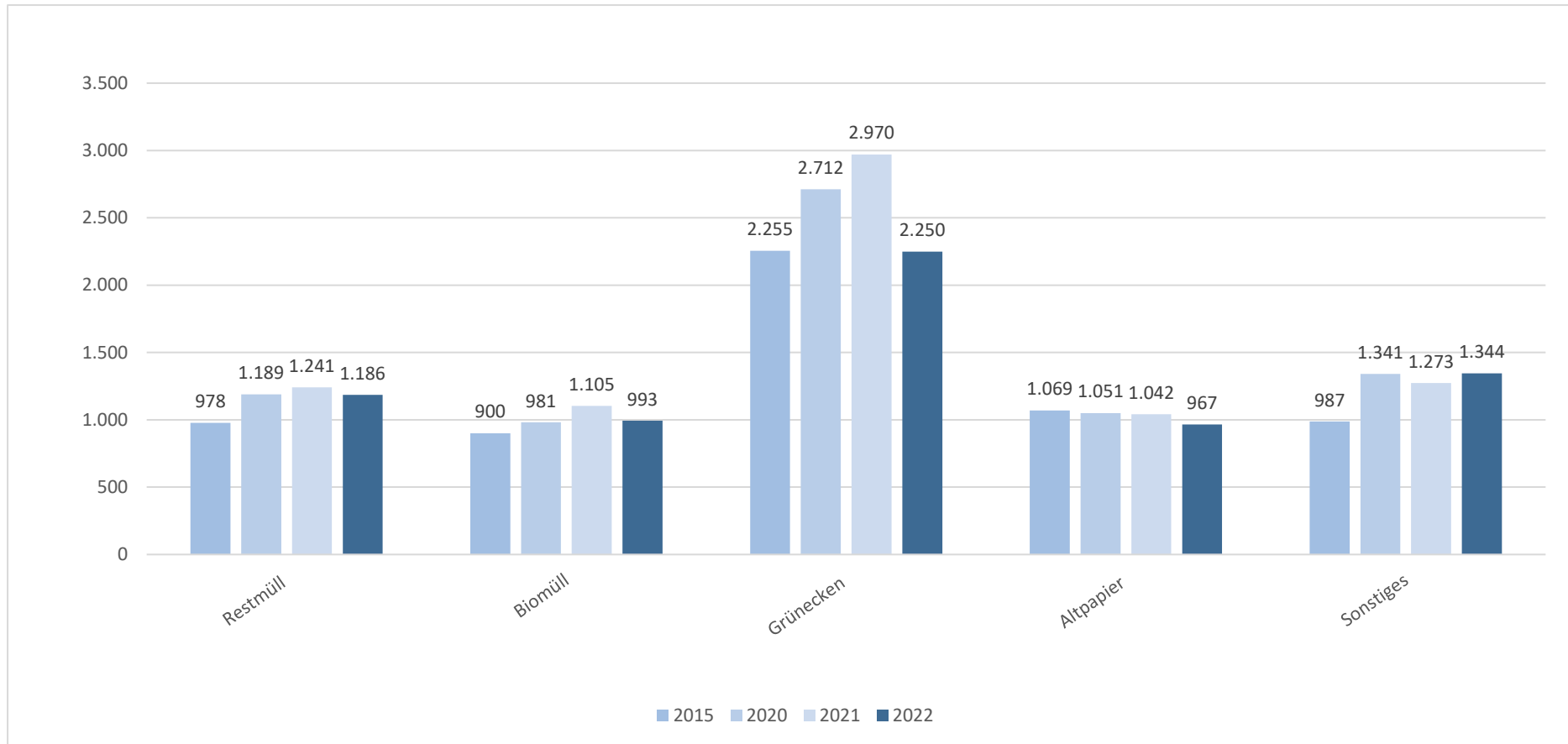
Anmerkungen:

Ab dem 01.01.2017 mussten die Kommunen die Grünabfälle (Abfälle aus den Grünecken, keine Bioabfälle) bei der Rhein Main Deponie, in der Sammelstelle in Grävenwiesbach abliefern. Die niedrige Anlieferungsmenge in 2014 und 2018 ist u.a. der heißen Frühlings- und Sommerphase geschuldet.

Die Kostensteigerung in 2020 begründet sich aus der Kostenerhöhung um 17,61 €/t für die Abfuhr auf 44,27 €/t zzgl. der Verwertung 39,27 €/t ergibt einen Gesamtpreis von 83,54 € pro Tonnage.

Der Tonnagepreis für die Verwertungskosten (RMD) beträgt ab 2022 41,44 €/t. Die Transportkosten betragen ab 2022 37,20 €/t.

ABFALLSTATISTIK Usingen in Tonnen



Anmerkungen:

Bei dem Altpapier handelt es sich um die insgesamt über die Papiertonnen gesammelten Mengen. Dies bedeutet, dass in diesen Mengen der Anteil an Papierverpackungen des Dualen Systems mit enthalten ist. Dieser angerechnete Prozentanteil wird von einem weiteren Verwertungsprozess ausgenommen und den dualen Systemen zugeordnet.

Die erzielten Einnahmen aus der Papierverwertung wirken sich reduzierend auf die Gesamtausgaben aus.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-191.023,91	-135.000,00	-160.660,91	25.660,91
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.309.581,09	-1.129.940,00	-1.265.300,79	135.360,79
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-115.735,29	-81.500,00	-65.265,85	-16.234,15
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-1.616.340,29	-1.346.440,00	-1.491.227,55	144.787,55
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	25.452,89	39.373,00	35.426,15	3.946,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.076,26	2.894,00	2.176,91	717,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.475.899,74	1.180.440,00	1.378.449,78	-198.009,78
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	245.774,02		285.212,66	-285.212,66
14	66	Abschreibungen	1.304,00	1.302,00	2.033,89	-731,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.505.732,89	1.224.009,00	1.418.086,73	-194.077,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-110.607,40	-122.431,00	-73.140,82	-49.290,18
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-110.607,40	-122.431,00	-73.140,82	-49.290,18
25	59	Außerordentliche Erträge	-77.498,61			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.557,17			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-69.941,44			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-180.548,84	-122.431,00	-73.140,82	-49.290,18
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-23.612,45	-19.070,00	-17.691,64	-1.378,36
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	112.774,71	141.501,00	90.832,46	50.668,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	89.162,26	122.431,00	73.140,82	49.290,18
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-91.386,58			

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-40.951,89	40.951,89
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe			-40.951,89	40.951,89
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-40.951,89	40.951,89

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 53701 Abfallwirtschaft

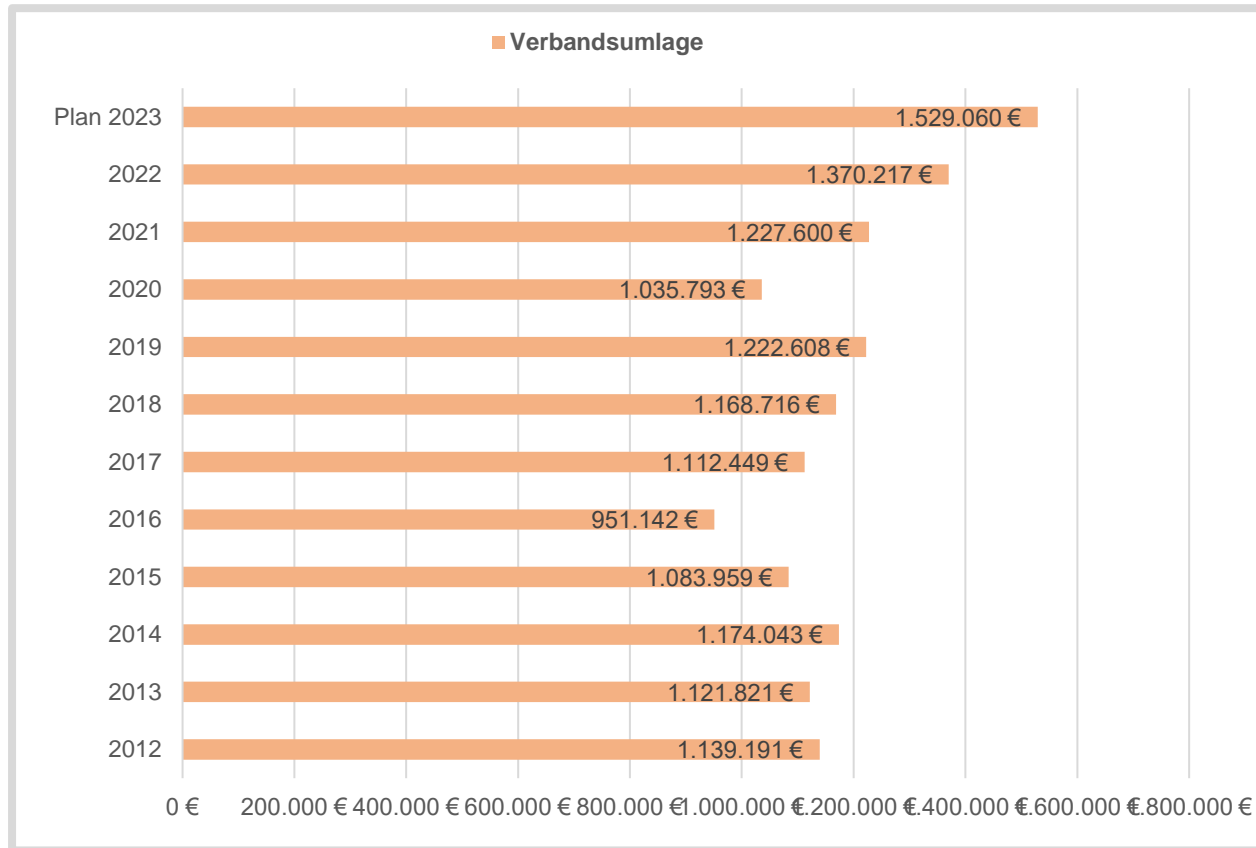
Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
541-99	Straße: Pool neue/grundh.Sanierung Straßenbau			-40.951,89	40.951,89

Produktbeschreibung Produkt 53801 Abwasserbeseitigung	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Steuern und Gebühren	Sascha Herr
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Dauerhaft gesicherte Entsorgung von Schmutz- und Niederschlagswasser zu wirtschaftlichen Preisen. Nutzung von Niederschlags- und Brauchwasser fördern.

Abwasserbeseitigung

Verbandsumlage 2012 – 2023



Anmerkungen

Der Abwasserverband hat die Aufgabe Abwasser abzuleiten, zu behandeln und zu verwerten. Zu diesem Zweck hat er die nötigen Anlagen (Abwasser-sammler, Entlastungsanlagen, Regenrückhaltebecken und Kläranlagen) zu planen, zu bauen, zu betreiben und zu unterhalten.

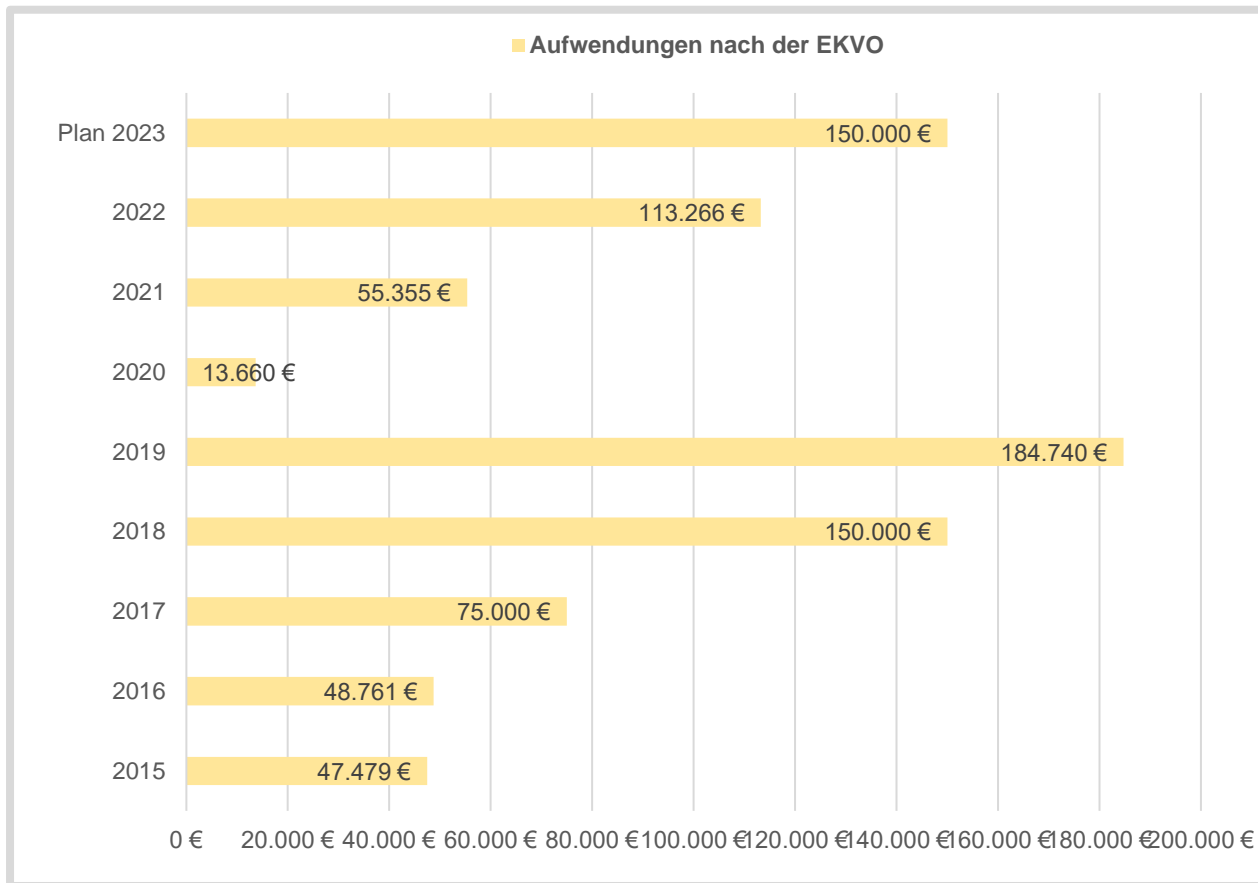
Außerdem hat er für die Beseitigung des anfallenden Klärschlammes zu sorgen. Damit der Verband seinen Aufgaben nachkommen kann, erhebt er von den Verbandsmitgliedern vierteljährliche Vorausleistungen. Nach Erstellung des endgültigen und geprüften Jahresabschlusses erfolgt eine Endabrechnung.

Maßgebend für die Berechnung der Beiträge ist das Verhältnis der im betreffenden Jahr tatsächlich abgenommenen Wassermenge.

Seit dem Jahr 2016 werden Gutschriften der Spitzabrechnungen des Abwasserverbandes an die Stadt Usingen zurückerstattet.

Abwasserbeseitigung

Aufwendungen EKVO von 2015 bis 2023



Die Eigenkontrollverordnung (EKVO) schreibt eine Dichtheitskontrolle aller Abwasser- und Mischwasseranlagen vor, die Abwässer in das öffentliche Kanalnetz leiten. Eigentümer von Abwasseranlagen müssen Eigenkontrollen durchführen oder durchführen lassen. Auch Kommunen sind in der Pflicht, die Einleitungen Dritter in ihr öffentliches Abwassernetz zu überprüfen. Seit der Novelle der Verordnung im Jahr 2010 haben bereits viele kommunale bzw. private Eigentümer von Anlagen ihre Anlagen auf Dichtheit überprüfen lassen.

Achtung:

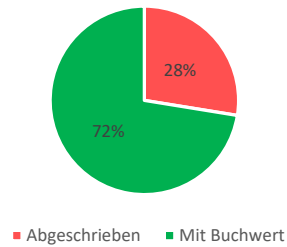
Das hessische Umweltministerium hat jedoch im März 2012 die in der EKVO vorgesehenen Regelungen zur Dichtheitsprüfung privater Hausanschlüsse bis auf weiteres ausgesetzt. Es soll überprüft werden, ob Nutzen und Aufwand der Maßnahmen in einem angemessenen Verhältnis stehen. Das bedeutet, dass bis zum Ende der Aussetzung lediglich Bundesrecht nach § 60 Wasserhaushaltsgesetz (WHG) gilt. Hiernach müssen Abwasseranlagen den Regeln der Technik entsprechen, wofür der Eigentümer verantwortlich ist. Die Regeln der Technik einschließlich dem Erfordernis, dass Abwasserkanäle dicht zu sein haben, legt DIN 1986 Teil 30 bzw. für Neubauten und wesentliche Änderungen DIN EN 1610 fest. Einzuhaltende Überprüfungsfristen sind hierin jedoch nicht (mehr) vorgesehen.

Das Abwassernetz in Usingen ist ca. 92,0 Km (Stand: 12/2016) lang. In 2015 wurden die Erstellung einer Prioritätenliste, die Hydraulische Berechnung von Wernborn sowie die letzte Teilprüfung für Wilhelmsdorf vorgenommen. Im Jahr 2017 wurde die Befahrung und die hydraulische Prüfung des Stadtteils Eschbach vorgenommen. Für das Jahr 2018 liegt eine Zusammenstellung des GS Ing. Büro vor. Dort sind Einzelschäden im gesamten Kanalnetz in Höhe von 1,4 Mio. € aufgelistet, die innerhalb der nächsten sieben Jahre saniert und abgearbeitet werden müssen. Aufgrund des Sanierungsstaus der letzten Jahre muss das Budget auf jährlich 200.000 € erhöht werden, damit die Einzelschäden sukzessiv behoben werden können.

In 2020 wurde die EKVO-Befahrung erst im Dezember in gemeinsamer Ausschreibung mit Neu-Anspach in Auftrag gegeben. Nachdem die Befahrung in Neu-Anspach durchgeführt wurde, startet die Befahrung in Usingen.

Übersicht des Alters des Kanalnetzes Usingen
Stand 2022

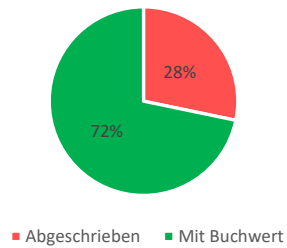
Kanalnetz Gesamtstadt



Auf Empfehlung einer Fachfirma sollte der Anteil der abgeschrieben Kanalleitungen im Ortsnetz nicht mehr als 10% sein. In Usingen sind es bereits 28%.

In den Tortendiagrammen werden die abgeschriebenen Netze in rot dargestellt; alle Anderen, die einen Buchwert haben, in grün.

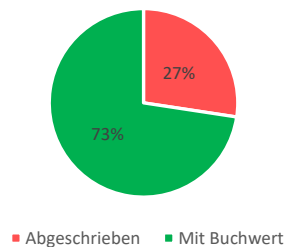
Kanalnetz Kernstadt



abgeschriebene Kanäle in den einzelnen Stadtteilen

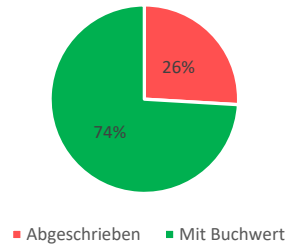
- | | | | |
|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|
| Am Riedborn | Wilh.-Martin-Dienstb.-St. | Barth-Arnoldi-Straße | Landrat-Beckmann-Str. |
| An der Riedwiese | Schlagweg | Frankfurter Straße | Porbach |
| Schleichenbach | Hattensteiner Allee | Schillerstraße | Dreihaeuser-/Hospitalgasse |
| Am hohen Berg 5 | Ostpreußenstraße | Bahnhofplatz | Wernborner Weg |
| Achtzehnmorgenweg | Bahnhofstraße | Weilburger Straße | Schiller Str. |
| In den Muckenäckern | Taunusstraße | Bluecherstraße | W.-Martin.Dienstbach Str. |
| Barth.-Arnoldi-Straße | Schießmauer | Arnsbacher Pfad | |
| Schleichenbach | Egerlaender Straße | Wirthstraße | |
| Obergasse | Stichstraße | Stockheimer Weg | |
| Stockheimer Weg | Raiffeisenstraße | Obergasse | |

Kanalnetz Eschbach



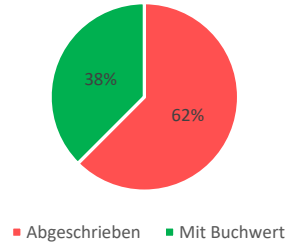
- | | |
|-------------------------|--------------|
| In der Laach | Goethestraße |
| Kantstraße | Hohlstraße |
| Zur Schlink | Tennisplatz |
| Stichstraße | |
| Usinger Straße | |
| Auf der Press | |
| Planckstraße | |
| Usingerstraße | |
| Borgasse | |
| In den Schlingergaerten | |

Kanalnetz Wernborn



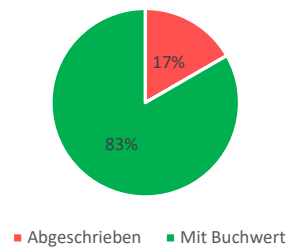
Neue Straße
Friedberger Straße
Backhausstraße
Kirchstraße
Hallgarten / Bergstraße
Bakhausstraße
Eichkopfweg
In den Stimpelwiesen
Industriestraße
Krumme Straße
Lindenstraße

Kanalnetz Kransberg



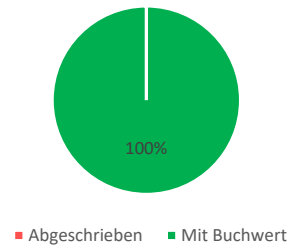
Schloßstraße
Kleinhuehle
Muehlweg

Kanalnetz Merzhausen

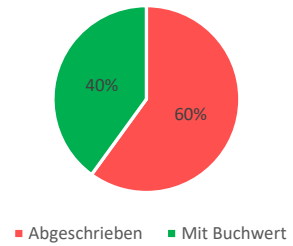


Am Weiher 1
Schmittener Straße
Hinterweg
Hintergasse
Am Tripp

Kanalnetz Michelbach



Kanalnetz Wilhelmsdorf



Hinter den Stockwiesen
An den Tannen
Herrengarten
Wilhelm-Heinrich-Straße
Wolfsgarten 3

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.390.414,56	-2.146.621,00	-2.310.176,38	163.555,38
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-147.592,42	-50.200,00	-128.145,54	77.945,54
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-119.408,00	-118.342,00	-121.652,51	3.310,51
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-2.657.414,98	-2.315.163,00	-2.559.974,43	244.811,43
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	38.533,49	42.929,00	46.753,91	-3.824,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.235,18	3.142,00	2.973,52	168,48
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	671.353,18	304.840,00	397.561,16	-92.721,16
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	216.440,60			
14	66	Abschreibungen	391.328,68	381.403,00	408.617,20	-27.214,20
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.258.582,95	1.225.000,00	1.370.216,76	-145.216,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.363.033,48	1.957.314,00	2.226.122,55	-268.808,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-294.381,50	-357.849,00	-333.851,88	-23.997,12
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-294.381,50	-357.849,00	-333.851,88	-23.997,12
25	59	Außerordentliche Erträge	-62.782,41		-19.844,56	19.844,56
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	290,39			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-62.492,02		-19.844,56	19.844,56
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-356.873,52	-357.849,00	-353.696,44	-4.152,56
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		21.220,00		21.220,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	292.401,29	338.159,00	326.318,62	11.840,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	292.401,29	359.379,00	326.318,62	33.060,38
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-64.472,23	1.530,00	-27.377,82	28.907,82

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			8.820,00	-8.820,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			8.820,00	-8.820,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-27.972,83		-4.227,74	4.227,74
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-282.740,99	-700.000,00	-720.816,59	20.816,59
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-500,00		-500,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-310.713,82	-700.500,00	-725.044,33	24.544,33
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-310.713,82	-700.500,00	-716.224,33	15.724,33

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 53801 Abwasserbeseitigung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
538-17	Abwasser: Limesstraße	-50.677,75		-6.760,11	6.760,11
538-99	Abwasser: Pool neue/grundh.Sanierung Abwasserkanal	-227.712,87	-700.000,00	-718.284,22	18.284,22

Produktbeschreibung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Clemens Konieczny

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.434,00	-15.434,00	-15.434,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.850,00	-1.550,00	-4.675,00	3.125,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-60.000,00	-46.785,61	-13.214,39
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.500,00		-24.000,00	24.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u. -beiträgen	-439.905,07	-473.269,00	-451.906,58	-21.362,42
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-427,05	427,05
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-472.689,07	-550.253,00	-543.228,24	-7.024,76
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	83.536,65	92.587,00	88.052,02	4.534,98
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.343,61	6.472,00	5.828,25	643,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.121.775,39	1.111.970,00	1.216.378,67	-104.408,67
14	66	Abschreibungen	968.001,17	1.001.648,00	969.345,96	32.302,04
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	126.790,00	126.609,00	126.609,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.305.446,82	2.339.286,00	2.406.213,90	-66.927,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.832.757,75	1.789.033,00	1.862.985,66	-73.952,66
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	3.785,00	3.860,00	3.786,00	74,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	3.785,00	3.860,00	3.786,00	74,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.836.542,75	1.792.893,00	1.866.771,66	-73.878,66
25	59	Außerordentliche Erträge	-47,69		-50.941,85	50.941,85
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.049,10	-1.049,10
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-47,69		-49.892,75	49.892,75
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.836.495,06	1.792.893,00	1.816.878,91	-23.985,91
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-406,69	-250,00		-250,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	689.765,24	545.980,00	686.193,45	-140.213,45
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	689.358,55	545.730,00	686.193,45	-140.463,45
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.525.853,61	2.338.623,00	2.503.072,36	-164.449,36

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	198.077,84	687.500,00	289.883,79	397.616,21
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	198.077,84	687.500,00	289.883,79	397.616,21
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-79.254,80		-40.434,37	40.434,37
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-282.117,81	-1.200.956,79	-868.465,07	-332.491,72
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	165,80	-10.000,00	-42.944,76	32.944,76
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	165,80		-42.944,76	42.944,76
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-361.206,81	-1.210.956,79	-951.844,20	-259.112,59
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-163.128,97	-523.456,79	-661.960,41	138.503,62

Produktbeschreibung Produkt 54101 Straßen, Wege, Plätze	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Clemens Konieczny
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen Beschlüsse der städtischen Gremien sowie die einschlägigen Normen in den jeweiligen Bereichen.
Kurzbeschreibung	Planung, Bau, Erneuerung und Unterhalt von öffentlichen Straßen, Planung, Bau, Erneuerung und Unterhalt von öffentlichen Brücken, Koordinierung von Maßnahmen im öffentlichen Verkehrsraum (z.B. Verlegung von Ver- und Entsorgungsleitungen), Straßenbeleuchtung, Wartehallen. Feldwege.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, die Allgemeinheit.
Allgemeine Ziele	Verkehrssicherheit muss auf den städtischen Straßen, Radwegen und Gehwegen gewährleistet sein. Die Kostenverteilung erfolgt gemäß aktueller Satzung. Ein Sanierungsstau ist zu vermeiden.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Straßen, Wege, Plätze						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.434,00	-15.434,00	-15.434,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.850,00	-1.550,00	-4.675,00	3.125,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-60.000,00	-46.785,61	-13.214,39
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.500,00		-24.000,00	24.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-439.663,07	-473.029,00	-451.665,58	-21.363,42
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-427,05	427,05
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-472.447,07	-550.013,00	-542.987,24	-7.025,76
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	83.475,81	92.527,00	88.052,02	4.474,98
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.475,81	6.742,00	5.774,70	967,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.121.427,98	1.109.290,00	1.216.007,59	-106.717,59
14	66	Abschreibungen	961.981,17	996.648,00	965.357,96	31.290,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.172.360,77	2.205.207,00	2.275.192,27	-69.985,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.699.913,70	1.655.194,00	1.732.205,03	-77.011,03
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	3.785,00	3.860,00	3.786,00	74,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	3.785,00	3.860,00	3.786,00	74,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.703.698,70	1.659.054,00	1.735.991,03	-76.937,03
25	59	Außerordentliche Erträge	-47,69		-50.941,85	50.941,85
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.049,10	-1.049,10
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-47,69		-49.892,75	49.892,75
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.703.651,01	1.659.054,00	1.686.098,28	-27.044,28
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-406,69	-250,00		-250,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	684.433,13	535.300,00	681.457,34	-146.157,34
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	684.026,44	535.050,00	681.457,34	-146.407,34
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.387.677,45	2.194.104,00	2.367.555,62	-173.451,62

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 54101 Straßen, Wege, Plätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	198.077,84	687.500,00	289.883,79	397.616,21
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	198.077,84	687.500,00	289.883,79	397.616,21
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-79.254,80		-40.434,37	40.434,37
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-282.117,81	-1.200.956,79	-868.465,07	-332.491,72
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	165,80	-10.000,00	-42.944,76	32.944,76
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	165,80		-42.944,76	42.944,76
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-361.206,81	-1.210.956,79	-951.844,20	-259.112,59
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-163.128,97	-523.456,79	-661.960,41	138.503,62

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 54101 Straßen, Wege, Plätze

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	-1,00			
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	-152.300,67		-435.717,37	435.717,37
541-20	Erweiterung von Straßenbeleuchtung	13.379,06		-43.629,26	43.629,26
541-25	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	-4.421,54	-112.500,00	-211.154,01	98.654,01
541-29	Straße: Klippenweg	-2.547,22		76.082,90	-76.082,90
541-36	Gehwegebau: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	-4.824,44			
541-37	Anschaffung von Fahrradabstellanlagen		-5.000,00		-5.000,00
541-99	Straße: Pool neue/grundh.Sanierung Straßenbau	-30.938,93	-300.000,00	-61.637,77	-238.362,23

Produktbeschreibung Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Ordnungsamt	Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien
Kurzbeschreibung	Mitgliedschaft im Verkehrsverbund Hochtaunus, Innerstädtischer Linienverkehr, Unterhalt der ÖPNV-Anlagen.
Zielgruppe	Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Anbindung aller Ortsteile an die Kernstadt in Richtung der Taunusbahn für Hin- und Rückweg. Bahnhöfe in guten Zustand erhalten. Anliegen der Nahmobilität berücksichtigen.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-242,00	-240,00	-241,00	1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-242,00	-240,00	-241,00	1,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	60,84	60,00		60,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-132,20	-270,00	53,55	-323,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	347,41	2.680,00	371,08	2.308,92
14	66	Abschreibungen	6.020,00	5.000,00	3.988,00	1.012,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	126.790,00	126.609,00	126.609,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	133.086,05	134.079,00	131.021,63	3.057,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	132.844,05	133.839,00	130.780,63	3.058,37
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	132.844,05	133.839,00	130.780,63	3.058,37
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	132.844,05	133.839,00	130.780,63	3.058,37
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.332,11	10.680,00	4.736,11	5.943,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.332,11	10.680,00	4.736,11	5.943,89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	138.176,16	144.519,00	135.516,74	9.002,26

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Gabriele Pöhlmann

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-440.957,15	-432.068,00	-541.305,45	109.237,45
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200.267,95	-176.880,00	-208.967,90	32.087,90
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.575,40	-2.500,00	-2.575,40	75,40
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-1.388,70	1.388,70
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-81.427,37	-25.000,00	-27.924,25	2.924,25
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-18.344,00	-18.363,00	-18.343,00	-20,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.199,57	-173.250,00	-173.135,26	-114,74
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-748.771,44	-828.061,00	-973.639,96	145.578,96
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	242.997,57	355.314,00	258.493,31	96.820,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.946,17	49.667,00	48.852,48	814,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	644.744,96	617.186,00	743.708,29	-126.522,29
14	66	Abschreibungen	109.065,63	104.025,00	111.692,72	-7.667,72
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	3.820,00	3.746,19	73,81
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.048.500,52	1.130.012,00	1.166.492,99	-36.480,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	299.729,08	301.951,00	192.853,03	109.097,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	299.729,08	301.951,00	192.853,03	109.097,97
25	59	Außerordentliche Erträge	-12.191,40		-24.009,55	24.009,55
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.004,56		75.971,22	-75.971,22
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-11.186,84		51.961,67	-51.961,67
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	288.542,24	301.951,00	244.814,70	57.136,30
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-41.882,10	-26.330,00	-42.043,86	15.713,86
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	727.535,08	584.170,00	877.802,94	-293.632,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	685.652,98	557.840,00	835.759,08	-277.919,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	974.195,22	859.791,00	1.080.573,78	-220.782,78

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.120,51	-19.500,00	-135.639,62	116.139,62
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.224,90			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.467,55	-3.000,00		-3.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-19.812,96	-22.500,00	-135.639,62	113.139,62
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.812,96	-22.500,00	-135.639,62	113.139,62

Produktbeschreibung Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauhof	Wadim Heinrich
Auftragsgrundlage	Beschlüsse und Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Unterhaltung und Pflege von Grün-, Park- und Freizeitflächen (u.a. Hattsteinweiher, Schlossgarten).
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, die Allgemeinheit.
Allgemeine Ziele	Pflege und Verbesserung des Stadtbilds unter Berücksichtigung von Nachhaltigkeit und den Anliegen der Biodiversität.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-445,00	-450,00	-445,00	-5,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.920,69		-11,40	11,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.365,69	-450,00	-456,40	6,40
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	59.420,17	67.029,00	12.741,25	54.287,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.582,64	4.808,00	2.053,55	2.754,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.381,31	87.350,00	99.815,08	-12.465,08
14	66	Abschreibungen	59.274,41	52.551,00	60.777,85	-8.226,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	200.658,53	211.738,00	175.387,73	36.350,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	197.292,84	211.288,00	174.931,33	36.356,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	197.292,84	211.288,00	174.931,33	36.356,67
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.756,40		-375,90	375,90
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.357,57	-3.357,57
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-6.756,40		2.981,67	-2.981,67
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	190.536,44	211.288,00	177.913,00	33.375,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	446.144,41	258.150,00	551.728,58	-293.578,58
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	446.144,41	258.150,00	551.728,58	-293.578,58
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	636.680,85	469.438,00	729.641,58	-260.203,58

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-94.102,05	94.102,05
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.224,90			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-468,00			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-3.692,90		-94.102,05	94.102,05
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.692,90		-94.102,05	94.102,05

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	-3.224,90		-94.102,05	94.102,05

Produktbeschreibung Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Bauamt

Verantwortliche Person(en)

Gabriele Pöhlmann

Auftragsgrundlage

Beschlüsse und Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien und des Bürgermeisters, das Baugesetzbuch, das Hessische Naturschutzgesetz, das Hessische Wassergesetz, weitere Spezialgesetze.

Kurzbeschreibung

Maßnahmen zum Gewässerschutz, Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern, Renaturierung von Bachläufen.

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger von Usingen, insbesondere die Grundstückseigentümer.

Allgemeine Ziele

Ziel Erhaltung von natürlichen Gewässern oder Versetzung in diesen Zustand. Pflanzen- und Hochwasserschutz.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-261,08			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-16.106,00	-16.110,00	-16.104,00	-6,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,40		-11,40	11,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-16.378,48	-16.110,00	-16.115,40	5,40
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	16.794,70	23.954,00	48.081,06	-24.127,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	887,75	2.132,00	4.794,77	-2.662,77
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.565,16	39.250,00	25.189,41	14.060,59
14	66	Abschreibungen	26.102,00	26.106,00	26.103,00	3,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	70.349,61	91.442,00	104.168,24	-12.726,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	53.971,13	75.332,00	88.052,84	-12.720,84
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	53.971,13	75.332,00	88.052,84	-12.720,84
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	53.971,13	75.332,00	88.052,84	-12.720,84
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16.092,79	27.550,00	17.791,68	9.758,32
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	16.092,79	27.550,00	17.791,68	9.758,32
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	70.063,92	102.882,00	105.844,52	-2.962,52

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Bauhof

Verantwortliche Person(en)

Dirk Schimmelfennig

Auftragsgrundlage

Satzungen der Stadt Usingen.
Beschlüsse der städtischen Gremien.

Kurzbeschreibung

Abwicklung von Sterbefällen,
Bereitstellung von Grabstellen als Erd- und Urnengräber auf den städtischen Friedhöfen,
Vergabe und Berechnung der Grabstätten,
Friedhofs- und Grünflächenpflege,
Unterhaltung und Neubau von Trauerhallen.
Pflege und Unterhaltung jüdischer Friedhöfe.

Zielgruppe

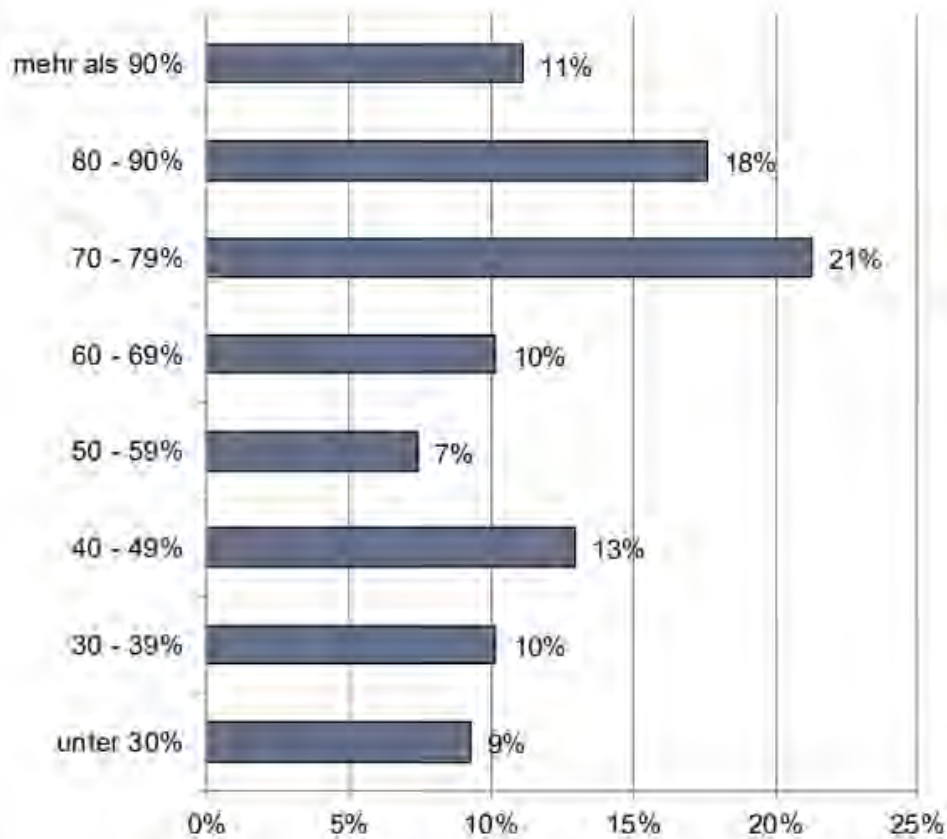
Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen

Allgemeine Ziele

Pflege und Erhalt der Friedhöfe in gutem Zustand.
Regelmäßige Bedarfsanpassung.

Umfrage des Hessischen Städte- und Gemeindebundes zur Erhebung von Strukturdaten hessischer Friedhöfe in kommunaler Trägerschaft

Kostendeckungsgrad der Friedhofsgebühren



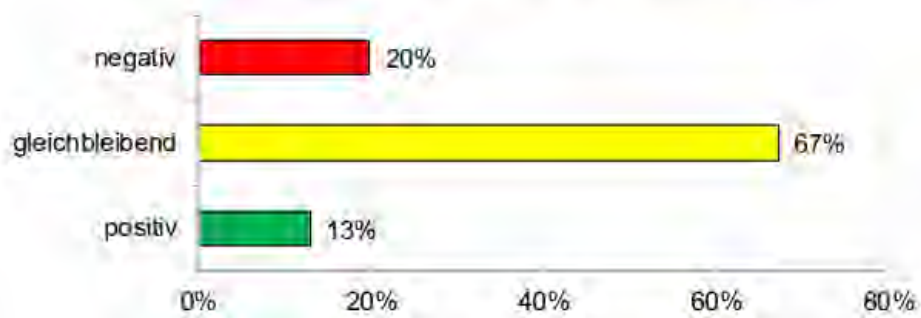
Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

Kostendeckungsgrad 2021:

Usingen: 83 %

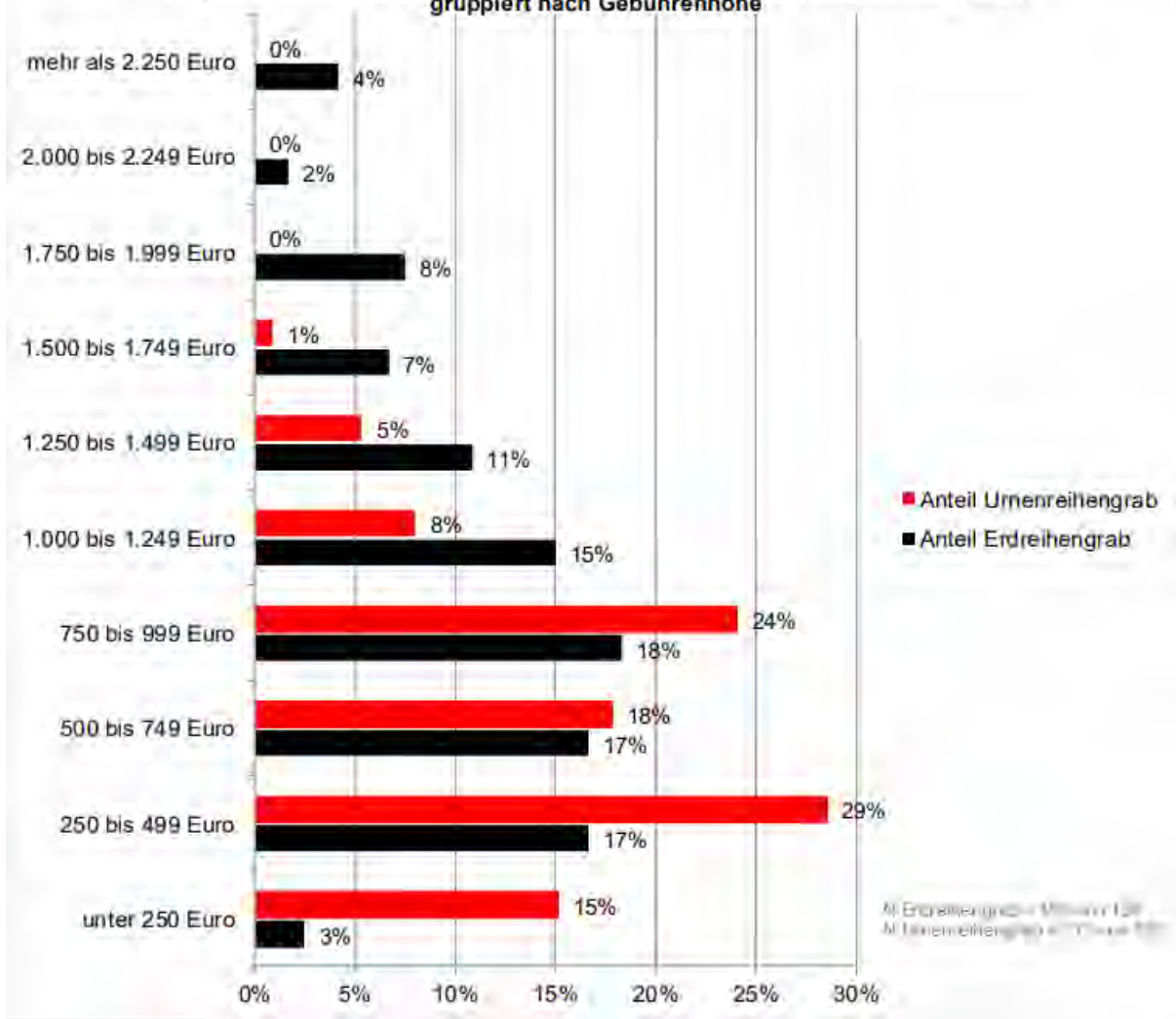
Neu-Anspach: 64 %

Einschätzung der zukünftigen wirtschaftlichen Situation



Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

Vergleich der Grabnutzungsgebühren für Erdreihen- sowie Urnenreihengräber, gruppiert nach Gebührenhöhe



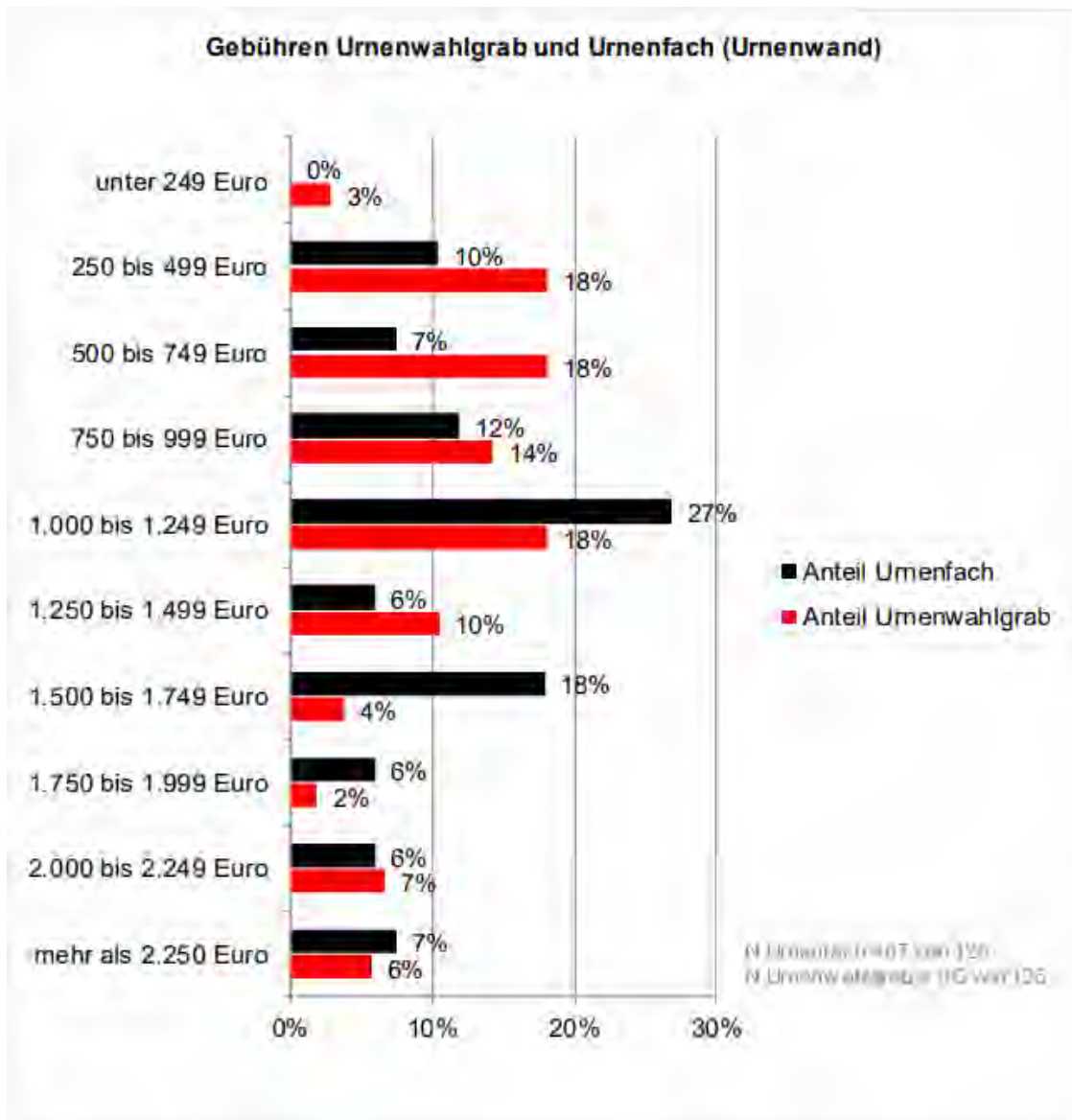
Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

Gebühr Urneneinzelgrabstätte / Einzelsarggrabstätte

Usingen: 800 € / 2.000 €

Neu-Anspach: 740 € / 2.310 €

Erdgräber haben im Vergleich zu Urnengräbern eine größere Nettograbfläche und in der Regel auch höhere Grabnutzungsgebühren. Im Gegensatz zu der in früheren Zeiten bestehenden Knappheit von Bestattungsflächen stehen inzwischen zu viele Bestattungsflächen ungenutzt zur Verfügung. Mit der Zunahme dieser sogenannten Friedhofsüberhangflächen hat der Bewertungsfaktor Fläche für die Gebührenkalkulation eine geringere Bedeutung als früher, weshalb eine rein flächenbezogene Kostenverteilung nicht mehr zeitgemäß ist. Inzwischen wird empfohlen, die Gebührenberechnung anhand einer Differenzierung nach grabartidentischen Kosten und grabartspezifischen Kosten vorzunehmen. Hierdurch erfolgt eine Annäherung der Grabnutzungsgebühren für Urnen- und Erdgräber. Diese Annäherung ist beim oben geführten Vergleich der Grabnutzungsgebühren für Erdreihengräber und Urnenreihengräber nicht zu erkennen.



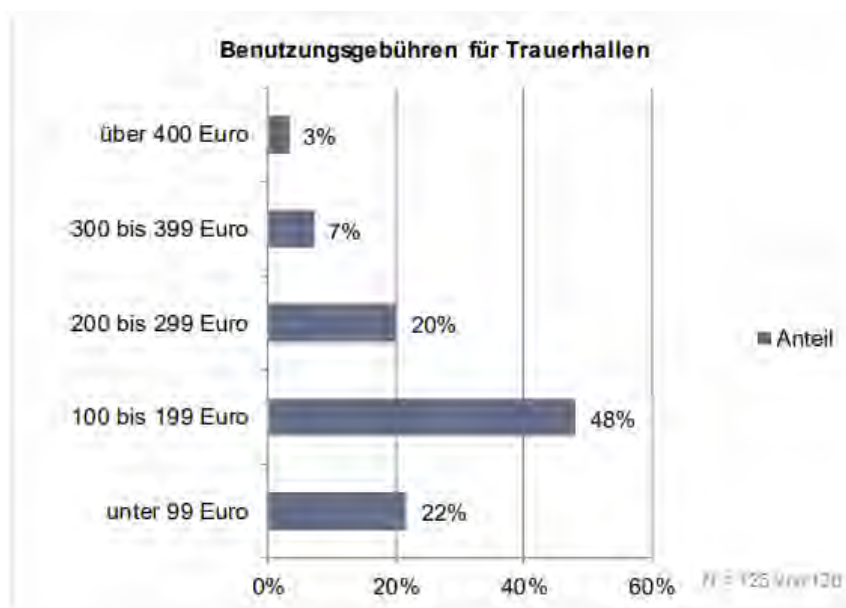
Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

Gebühr Urneneinzelgrabstätte / Urnenkammer

Usingen: 800 € / 1.250 €

Neu-Anspach: 740 € / 1.120 €

Urnenwahlgräber werden in der Regel zu einer niedrigeren Gebühr angeboten als Urnenfächer. Dies ist auch schlüssig, da die Bereitstellung von Urnenwänden beim Friedhofsträger höhere Aufwendungen bei der Bereitstellung (Bau-, Pflege- und Instandhaltungskosten) verursacht als bei Urnenwahlgrabstätten, für die die Grabnutzungsberechtigten allein verantwortlich sind. Der höhere Aufwand bei der Bereitstellung von Urnenwänden muss sich somit in höheren Grabnutzungsgebühren niederschlagen. Ob eine Grabnutzungsgebühr für Urnenfächer (Urnenwand) unter 1.500 Euro auskömmlich ist, darf angesichts der zu berücksichtigenden Bau-, Pflege- und Instandhaltungskosten bezweifelt werden. Zudem müssen die Urnen nach Ablauf der Ruhefrist auf dem Friedhofsgelände abschließend beigesetzt werden. Ungeachtet dessen ist die Bereitstellung von Urnenwänden und Urnenstelen nur sinnvoll, wo Flächenengpässe bestehen. Dies ist jedoch selten der Fall. Bei ausreichend vorhandener Friedhofsfläche kommt der Bau neuer Urnenwände einer Fehlplanung gleich, da überflüssige Bestattungskapazitäten aufgebaut werden. Wenn der Bau von Urnenwänden unumgänglich wird, sollten die Herstellungskosten dieser Grabart zugeordnet werden. Hierdurch ergibt sich eine höhere Gebühr und in der Folge eine sinnvolle Hemmung der Nachfrage.



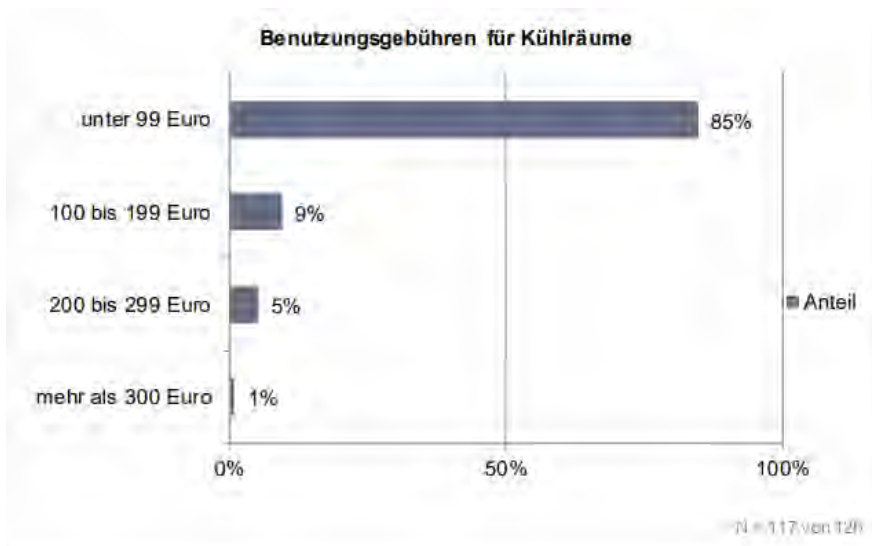
Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

Gebühr Trauerhallennutzung

Usingen: 200 €

Neu-Anspach: 350 €

Erfahrungsgemäß hat der Anteil des sogenannten ‚Stillen Abschieds‘ (ohne Benutzung der Trauerhalle) zugenommen, vor allem bei den Verabschiedungen von Urnen. Es ist anzunehmen, dass häufig auch finanzielle Gründe für die Wahl einer stillen Abschiednahme ausschlaggebend sind, zumal neben der Benutzungsgebühr für die Trauerhalle mit weiteren Kosten zu rechnen ist (Dekoration, Organist, Trauerredner etc.). Es ist auch davon auszugehen, dass mit der Höhe der Benutzungsgebühr für die Trauerhalle auch die Hürde für deren Benutzung höher wird. Eine Benutzungsgebühr von mehr als 200 Euro für 30 bis 60 Minuten dürfte zumindest die Frage nach dem ‚Wofür‘ aufwerfen.



Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

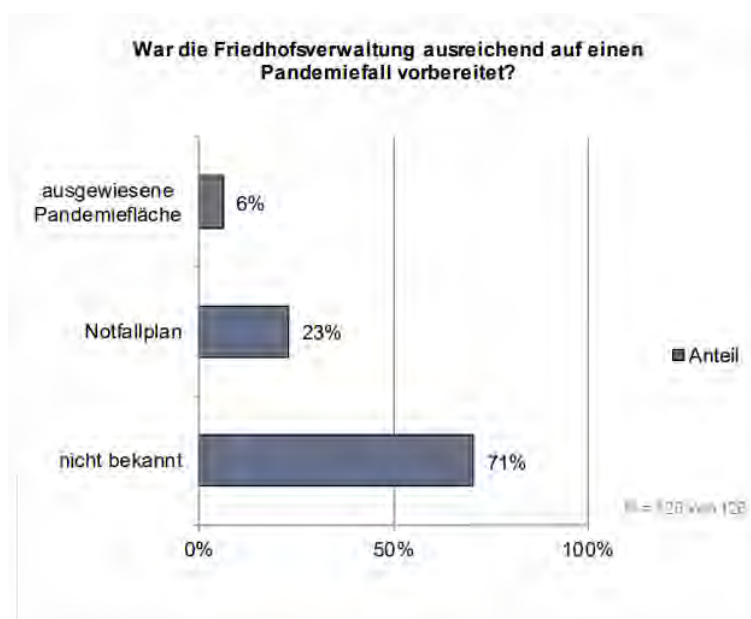
Gebühr Trauerhallennutzung

Usingen: 65 € ab 3. Tag pro Tag

Neu-Anspach: 71 € pro Tag

Glashütten: 46 € pro Tag

Der Nutzungsgrad der Aufbahrungs- und Kühlräume auf Friedhöfen hat in den letzten Jahren deutlich stärker abgenommen als der Nutzungsgrad der Trauerhallen. Ursächlich sind hier Veränderungen beim Bestattungsablauf, z. B. die direkte Überführung in die Kühlräume der Krematorien. Zwar ist es wirtschaftlich ratsam bei nachlassender Nutzung die Reduzierung der Kühlkapazität anzustreben, allerdings sollte das Gesundheitsamt beteiligt werden, um die Minimalausstattung für den Pandemiefall abzustimmen.





Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

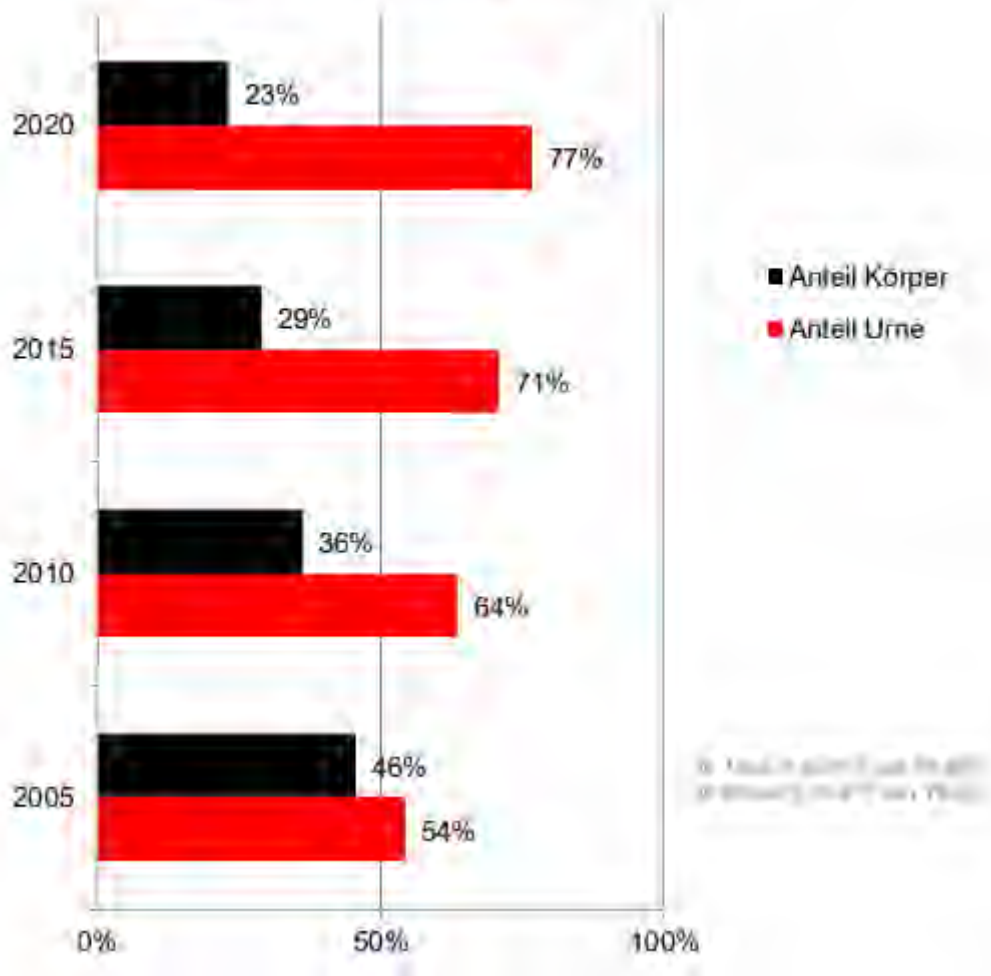
Letzte Aktualisierung Friedhofsgebührensatzung

Usingen: 2022

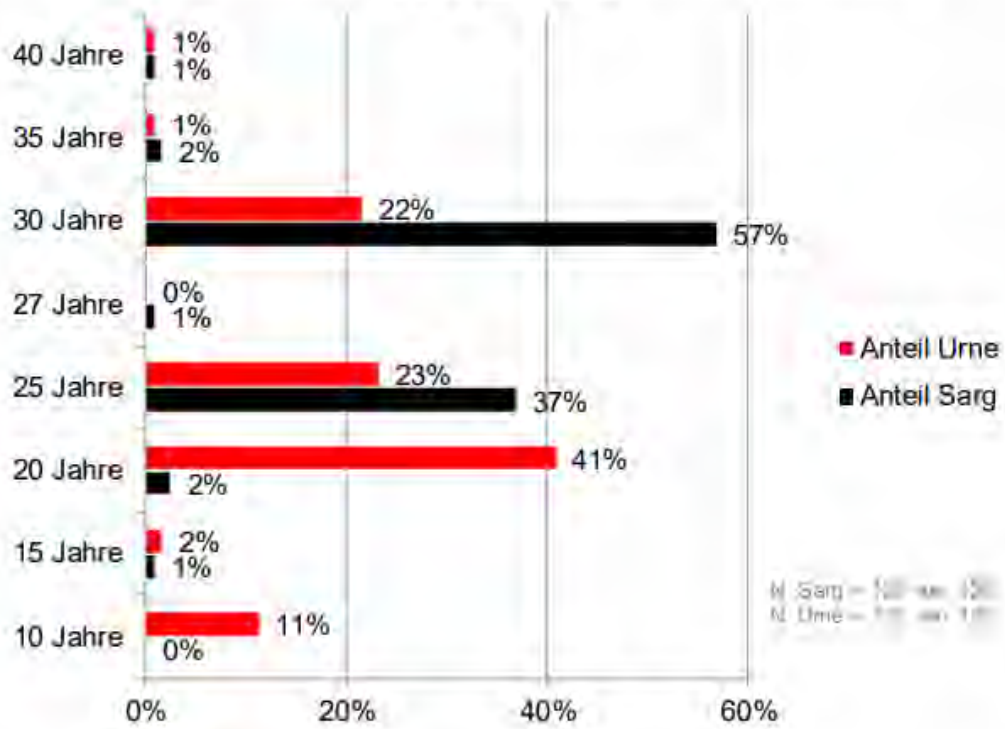
Neu-Anspach: 2020

Friedhofsgebührensatzungen müssen regelmäßig überprüft und angepasst werden, wobei dies spätestens nach 2 bis 3 Jahren zu erfolgen hat. Eine über fünf Jahre alte Friedhofsgebührensatzung kann mit Blick auf die Kostenentwicklung sicher nicht als aktuell bezeichnet werden, insofern besteht bei 37 von 125 angegebenen Friedhofsgebührensatzungen (29,60 %) Nachholbedarf.

Anzahl übermittelter Bestattungszahlen

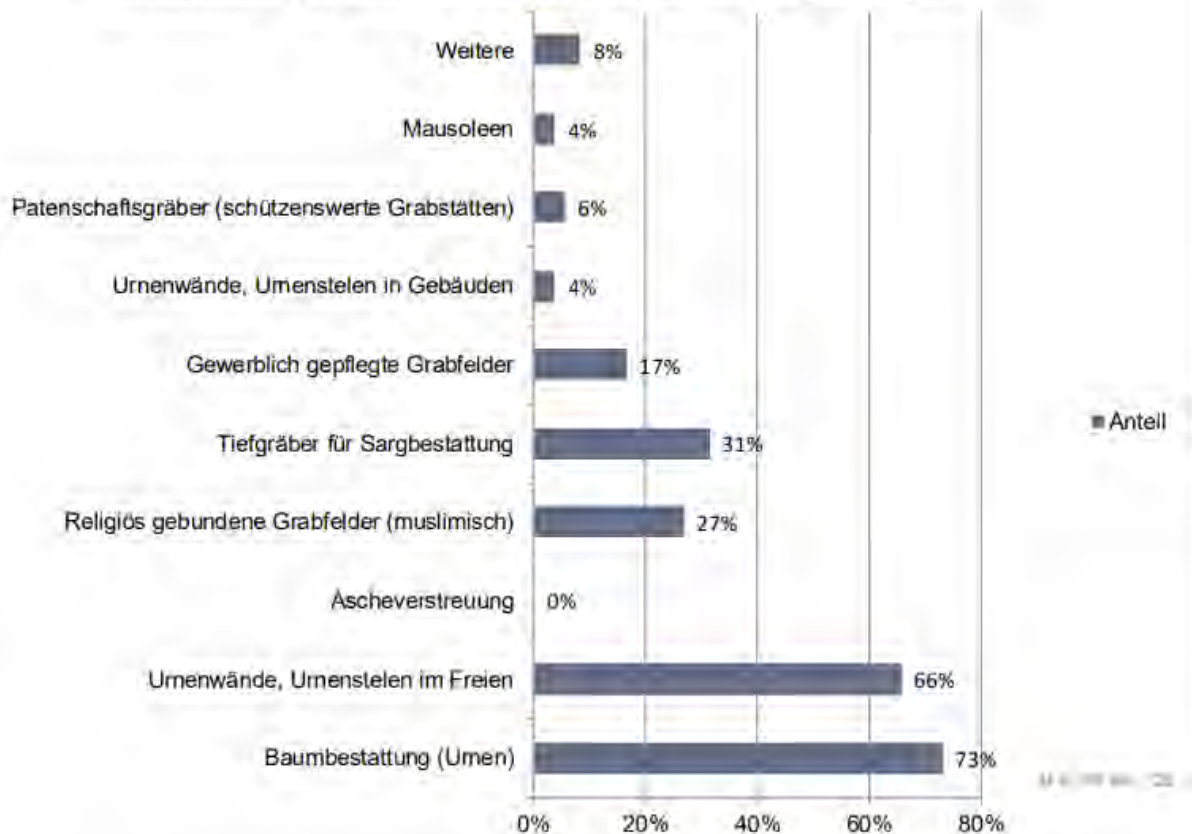


Länge der mindestens einzuhaltenden Ruhefristen gruppiert nach Sarg / Urne

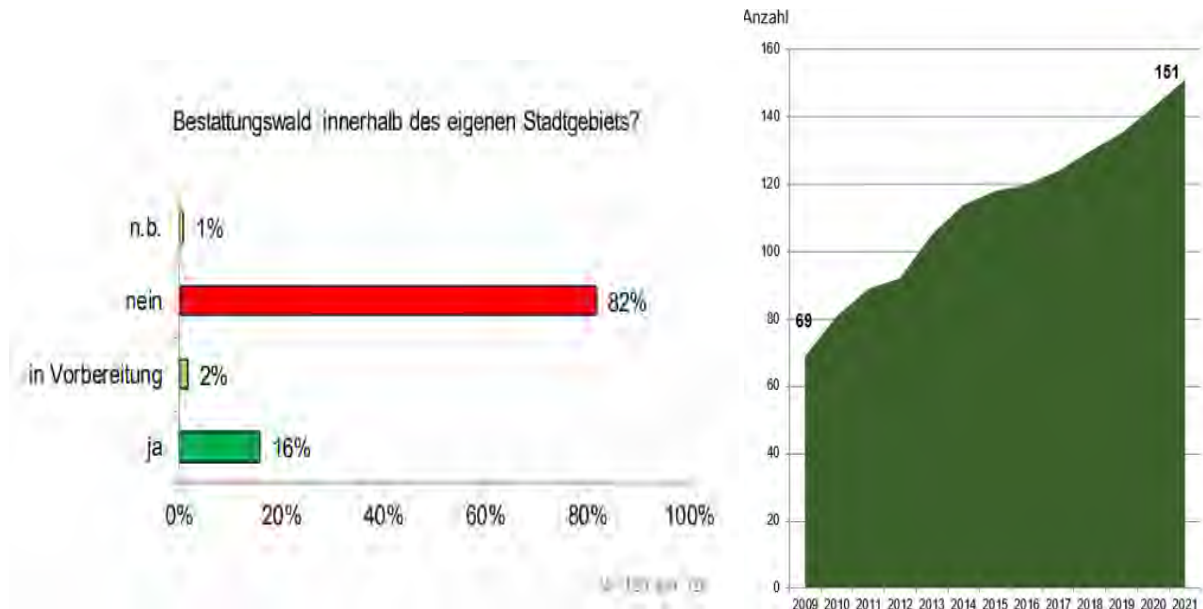


Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

Bereitstellung von Sondergrabarten (Mehrfachnennungen möglich)



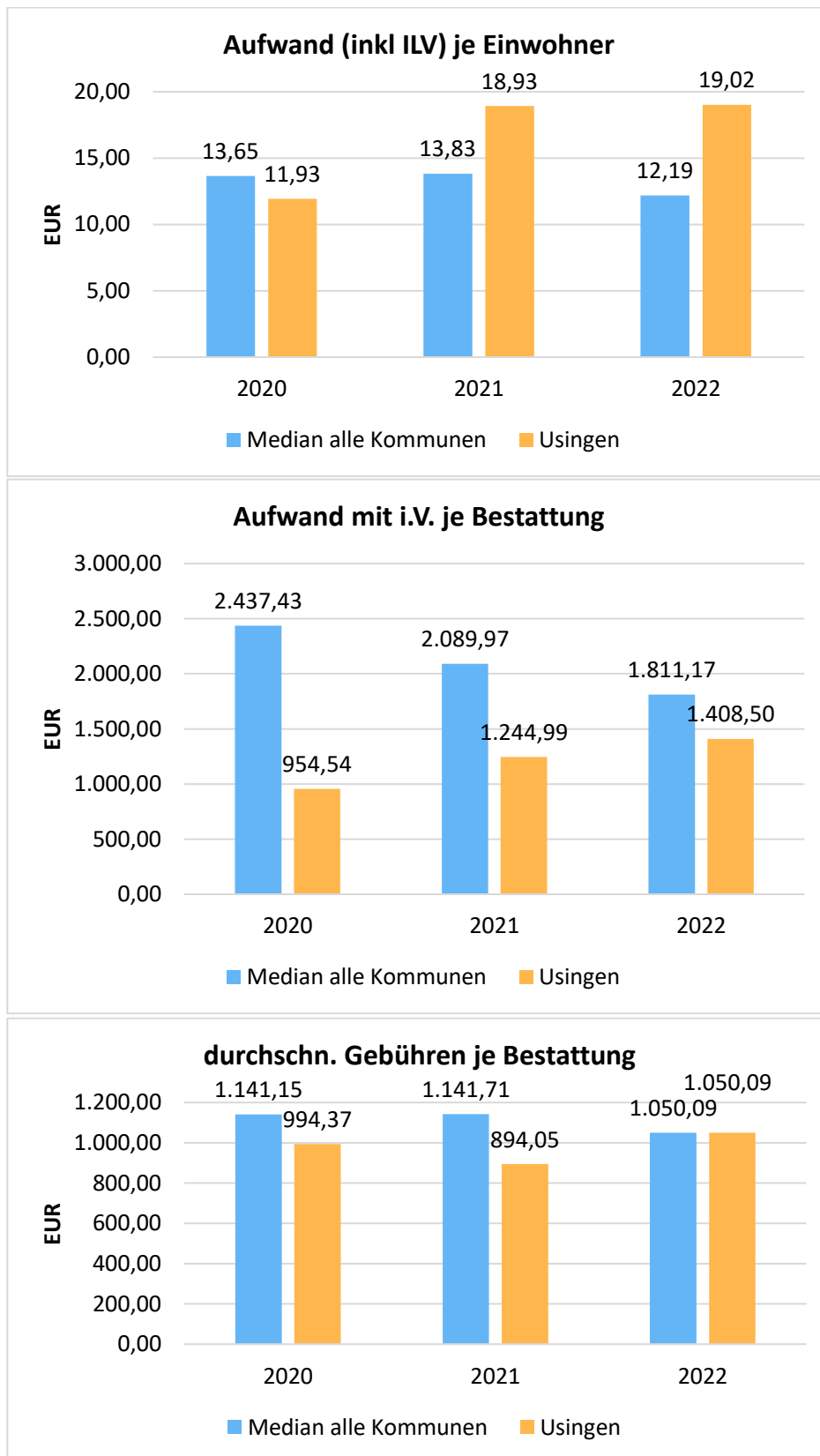
Die Anzahl von 29 religiös gebundenen Grabfeldern für Verstorbene muslimischen Glaubens zeigt, dass die muslimische Bevölkerung Deutschland vermehrt als ihre Heimat begreift. Für die Zukunft ist zu erwarten, dass die Anzahl religiös gebundener Grabfelder weiter steigen wird, sobald für die in Deutschland geborenen und hier integrierten Muslime Gräber benötigt werden. Ungeachtet dieser Prognose sollte örtlich geprüft werden, ob die muslimischen Mitbürgerinnen und Mitbürger ein eigenes religiös gebundenes Grabfeld wünschen.

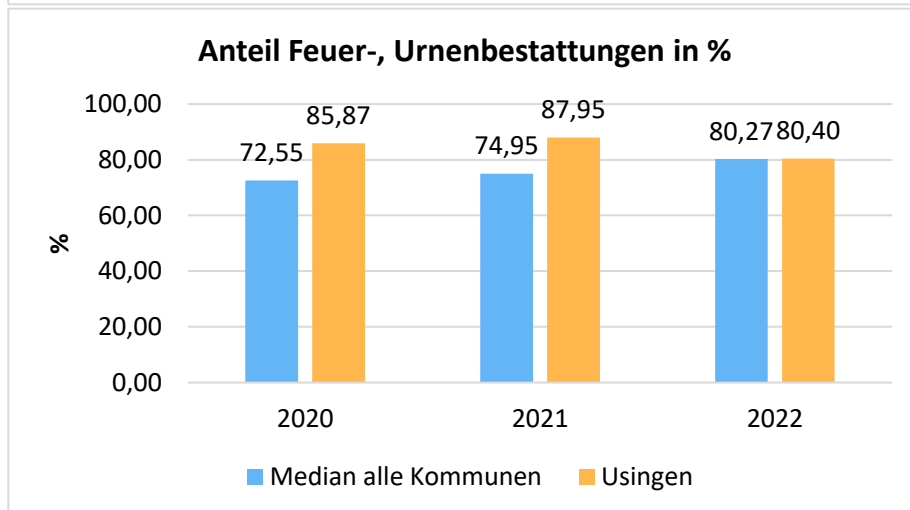
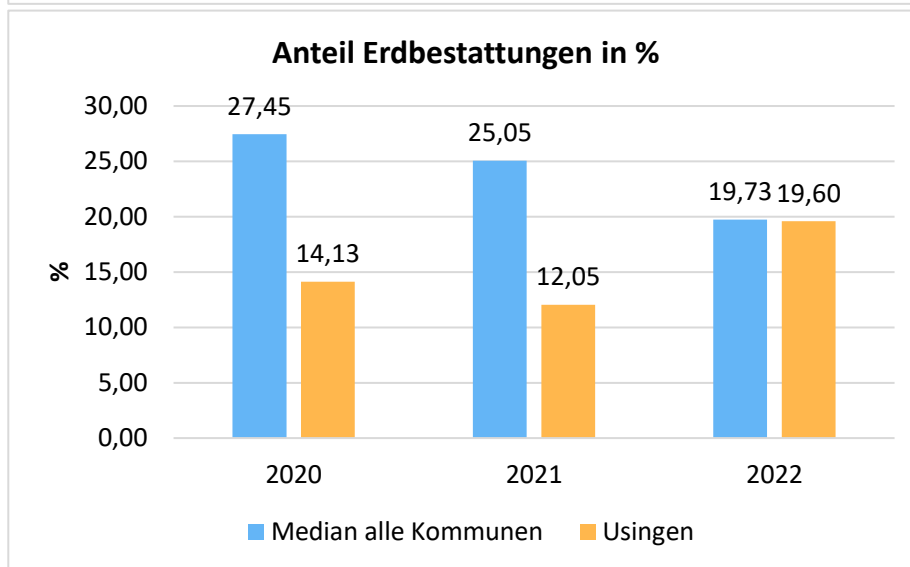
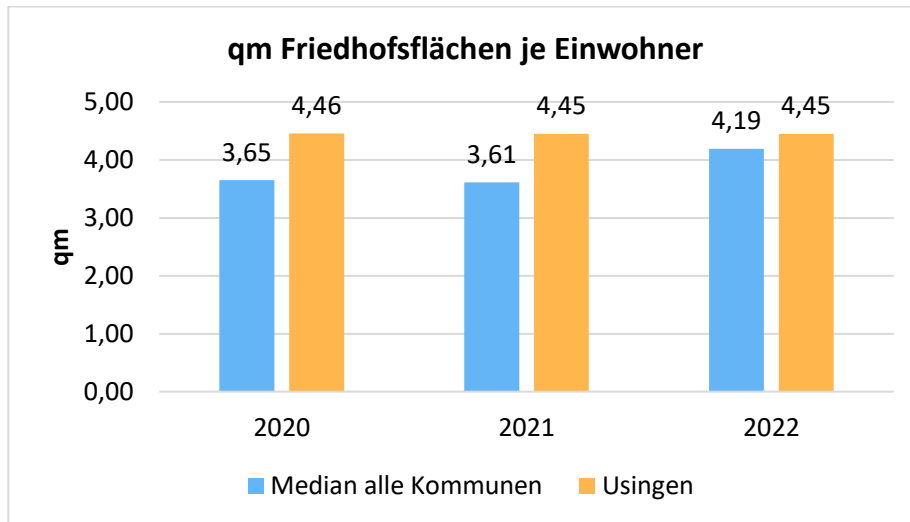


Mit dem Angebot bzw. der Vorbereitung von Bestattungswäldern gehen Kommunen auf eine veränderte Bestattungsnachfrage ein, bauen aber zugleich einen konkurrierenden Bestattungsort zu ihren bereits vorhandenen Friedhöfen auf. Hierbei ist absehbar, dass die Aufwendungen für die zunehmenden Bestattungsflächen steigen werden und letztlich die Finanzierung der Friedhöfe erschwert wird.

Vergleichskennzahlen Friedhofswesen

Im Vergleich zu 95 hessischen Kommunen (über IKVS)





Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200.267,95	-171.880,00	-208.967,90	37.087,90
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.575,40	-2.500,00	-2.575,40	75,40
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-1.388,70	1.388,70
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.514,00	-1.523,00	-1.514,00	-9,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,16		-701,36	701,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-204.368,51	-175.903,00	-215.147,36	39.244,36
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.400,22	6.008,00	5.003,27	1.004,73
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1,11	670,00	1.947,66	-1.277,66
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.422,89	21.958,00	116.699,50	-94.741,50
14	66	Abschreibungen	22.893,68	24.702,00	24.137,87	564,13
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	69.717,90	53.338,00	147.788,30	-94.450,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-134.650,61	-122.565,00	-67.359,06	-55.205,94
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-134.650,61	-122.565,00	-67.359,06	-55.205,94
25	59	Außerordentliche Erträge	-270,00		-490,00	490,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	335,84		72.613,65	-72.613,65
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	65,84		72.123,65	-72.123,65
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-134.584,77	-122.565,00	4.764,59	-127.329,59
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-41.882,10	-26.330,00	-42.043,86	15.713,86
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	215.690,42	150.500,00	266.635,82	-116.135,82
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	173.808,32	124.170,00	224.591,96	-100.421,96
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	39.223,55	1.605,00	229.356,55	-227.751,55

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.120,51	-19.500,00	-41.537,57	22.037,57
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.634,01	-1.600,00		-1.600,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-15.754,52	-21.100,00	-41.537,57	20.437,57
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.754,52	-21.100,00	-41.537,57	20.437,57

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
553-02	Erwerb von bewegl. AV Friedhof	-7.591,12	-1.600,00		-1.600,00
553-10	Urnenstele Friedhof Eschbach	-8.163,40		-11.576,32	11.576,32
553-16	Sanierung Wege Friedhöfe		-4.500,00	-4.500,00	
553-17	Neuanlage Andachtsplatz II auf dem Naturfriedhof		-15.000,00	-5.401,12	-9.598,88
553-18	Urnenbaumbestattungen Friedhof Eschbach			-20.060,13	20.060,13
553-99	Grabstätten Usingen	324.572,01	280.000,00	333.537,44	-53.537,44

Produktbeschreibung Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Gabriele Pöhlmann
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien, das Baugesetzbuch, das Hess. Naturschutzgesetz, sowie weitere Spezialgesetze.
Kurzbeschreibung	Entwicklung von Konzepten zum Natur-, Landschafts- und Bodenschutz, Maßnahmen zum Natur- und Artenschutz.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger von Usingen, insbesondere Bauherren und Grundstückseigentümer, sowie Institutionen.
Allgemeine Ziele	Natur- und Landschaftsschutz; zur Diskussion stellen; Verkauf von Ökopunkten (vgl. Zertifikatehandel)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.700,49			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-279,00	-280,00	-280,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22,68		-22,68	22,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-8.002,17	-280,00	-302,68	22,68
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	59.339,07	118.943,00	58.516,14	60.426,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.519,29	11.647,00	7.385,33	4.261,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.691,16	42.210,00	72.482,23	-30.272,23
14	66	Abschreibungen	305,00	310,00	306,00	4,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	121.854,52	173.110,00	138.689,70	34.420,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	113.852,35	172.830,00	138.387,02	34.442,98
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	113.852,35	172.830,00	138.387,02	34.442,98
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.115,00		-23.143,65	23.143,65
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-4.115,00		-23.143,65	23.143,65
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	109.737,35	172.830,00	115.243,37	57.586,63
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.125,01	34.100,00	18.653,62	15.446,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.125,01	34.100,00	18.653,62	15.446,38
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	133.862,36	206.930,00	133.896,99	73.033,01

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Forst	Karl-Matthias Groß
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien, Hessisches Forstgesetz, weitere Spezialgesetze.
Kurzbeschreibung	Holzproduktion, Erhaltung und Förderung der ökologischen und sozialen Funktion des Waldes, Beförsterungsbeitrag, Jagdrecht
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen, Holzproduzierende Unternehmen.
Allgemeine Ziele	Wirtschaftliche und nachhaltige Bewirtschaftung des Stadtwaldes, Wahrung der Sozial- und Erholungsfunktion des Waldes für die Bevölkerung, Berücksichtigung des Waldes Tankwasserspeicher um Versorgung sicherzustellen.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-433.256,66	-432.068,00	-541.305,45	109.237,45
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-5.000,00		-5.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-81.166,29	-25.000,00	-27.924,25	2.924,25
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.233,64	-173.250,00	-172.388,42	-861,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-516.656,59	-635.318,00	-741.618,12	106.300,12
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	103.043,41	139.380,00	134.151,59	5.228,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.955,38	30.410,00	32.671,17	-2.261,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	438.684,44	426.418,00	429.522,07	-3.104,07
14	66	Abschreibungen	490,54	356,00	368,00	-12,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	3.820,00	3.746,19	73,81
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	585.919,96	600.384,00	600.459,02	-75,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	69.263,37	-34.934,00	-141.159,10	106.225,10
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	69.263,37	-34.934,00	-141.159,10	106.225,10
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.050,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	668,72			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-381,28			
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	68.882,09	-34.934,00	-141.159,10	106.225,10
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	25.482,45	113.870,00	22.993,24	90.876,76
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	25.482,45	113.870,00	22.993,24	90.876,76
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	94.364,54	78.936,00	-118.165,86	197.101,86

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-365,54	-1.400,00		-1.400,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-365,54	-1.400,00		-1.400,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-365,54	-1.400,00		-1.400,00

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
555-04	Bewegl. Anlageverm. Forst	-365,54	-1.400,00		-1.400,00

Produktbeschreibung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Ute Harmel

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-41.515,38	-37.720,00	-25.596,89	-12.123,11
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.399,76	-4.980,00	-2.742,00	-2.238,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.436,31	-27.777,00	-30.145,59	2.368,59
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-24.500,00	-44.118,13	19.618,13
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.386,00	-1.390,00	-1.082,95	-307,05
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.410,00	-700,00	-13.393,70	12.693,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-67.147,45	-97.067,00	-117.079,26	20.012,26
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	157.360,96	197.150,00	166.025,44	31.124,56
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.296,08	13.908,00	10.031,83	3.876,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	333.215,68	615.265,00	925.673,62	-310.408,62
14	66	Abschreibungen	88.365,35	87.377,00	87.877,00	-500,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.757,93	62.210,00	76.712,10	-14.502,10
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	643.996,00	975.910,00	1.266.319,99	-290.409,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	576.848,55	878.843,00	1.149.240,73	-270.397,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	576.848,55	878.843,00	1.149.240,73	-270.397,73
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.000,00		-48.790,05	48.790,05
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			276.271,36	-276.271,36
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.000,00		227.481,31	-227.481,31
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	573.848,55	878.843,00	1.376.722,04	-497.879,04
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	386.853,41	345.136,00	612.129,34	-266.993,34
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	386.853,41	345.136,00	612.129,34	-266.993,34
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	960.701,96	1.223.979,00	1.988.851,38	-764.872,38

Jahresabschluss 2022

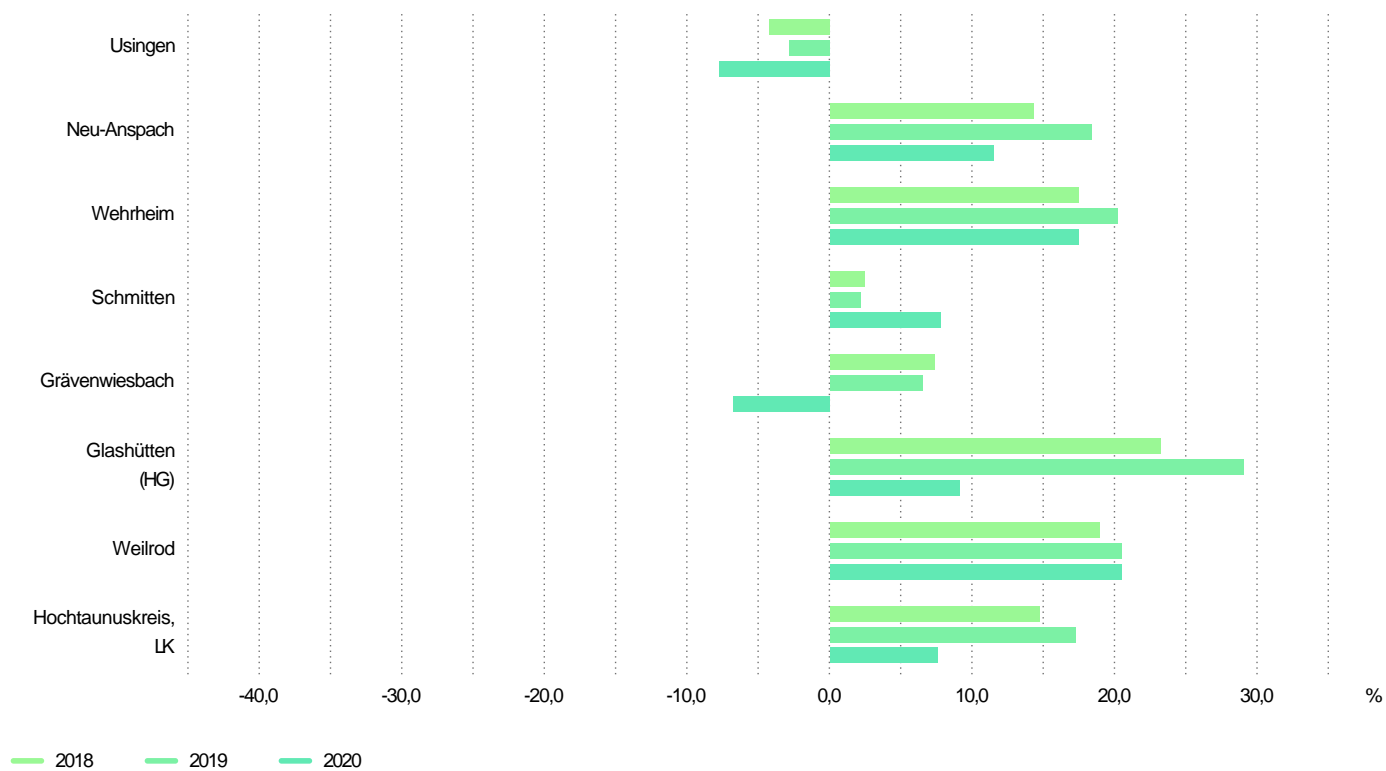
Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-195.000,00	-59.689,63	-135.310,37
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.008,35			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-5.008,35	-195.000,00	-59.689,63	-135.310,37
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.008,35	-195.000,00	-59.689,63	-135.310,37

Produktbeschreibung Produkt 57101 Wirtschaftförderung/Stadtmarketing	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Hauptamt	Ute Harmel
Auftragsgrundlage	Beschlüsse, Richtlinien, sowie Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Vermittlung von Gewerbeflächen und Objekten, Verbesserung von Standortfaktoren, Firmenbetreuung, Erstellen von Informationsbroschüren und Publikationen
Zielgruppe	In Usingen ansässige Gewerbebetriebe sowie Betriebe gewerblicher Art, die Interesse an einem Standort in Usingen bekunden.
Allgemeine Ziele	Stärkung des Wirtschaftsstandortes Usingen mit gesundem Branchenmix, starken Einzelhandel und einer hohen Wertschöpfung.

Wegweiser Kommune

Arbeitsplatzentwicklung der vergangenen 5 Jahre

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

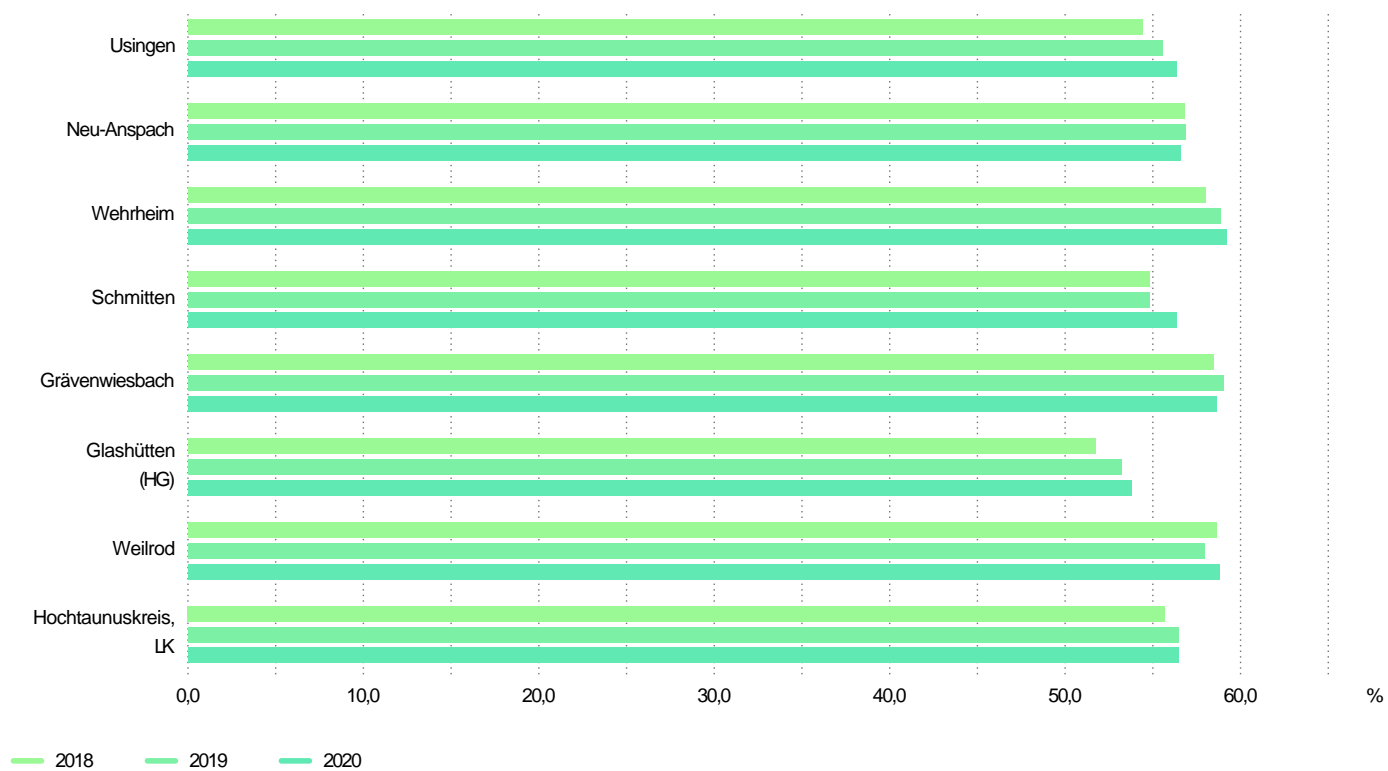
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Frauenbeschäftigungsquote

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

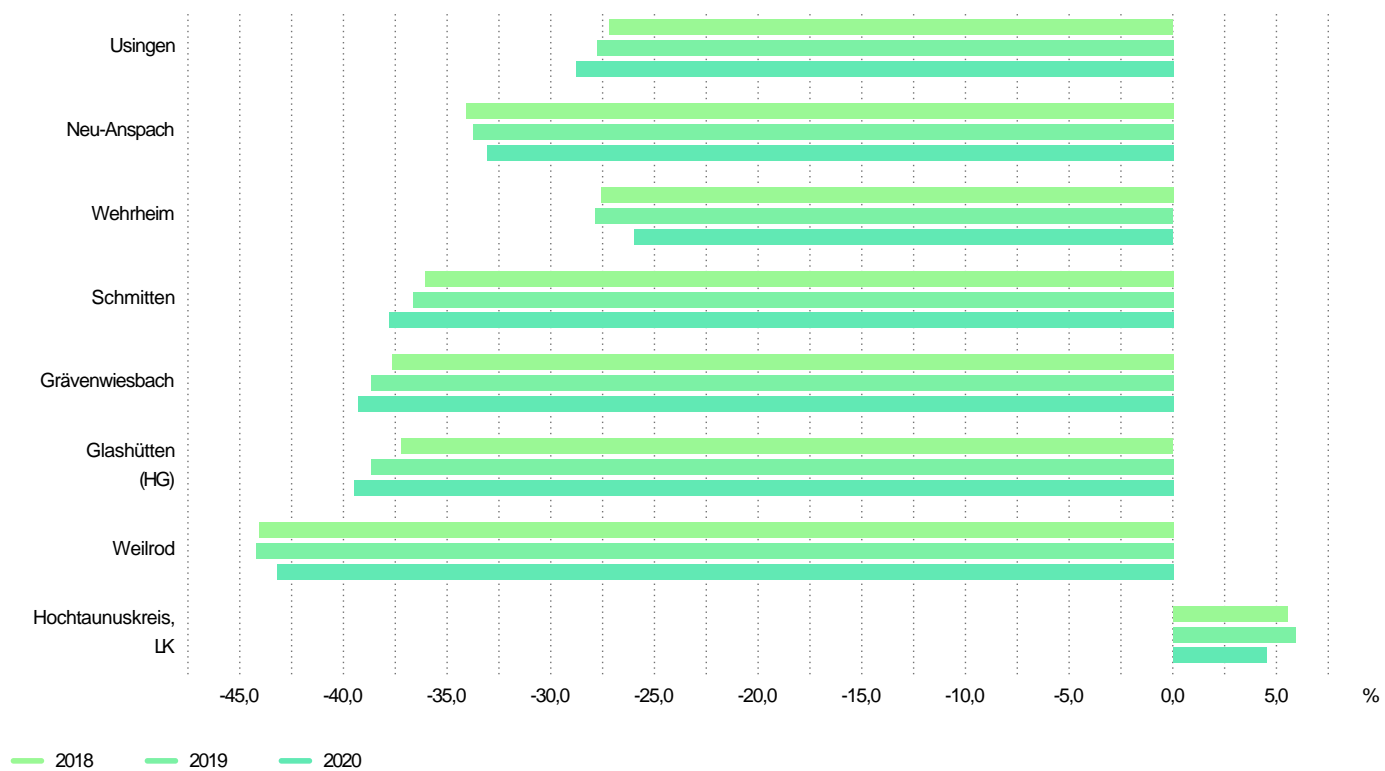
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Pendlersaldo an der Bevölkerung - Gesamt

Usingen (im Hochtaunuskreis), Neu-Anspach (im Hochtaunuskreis), ...

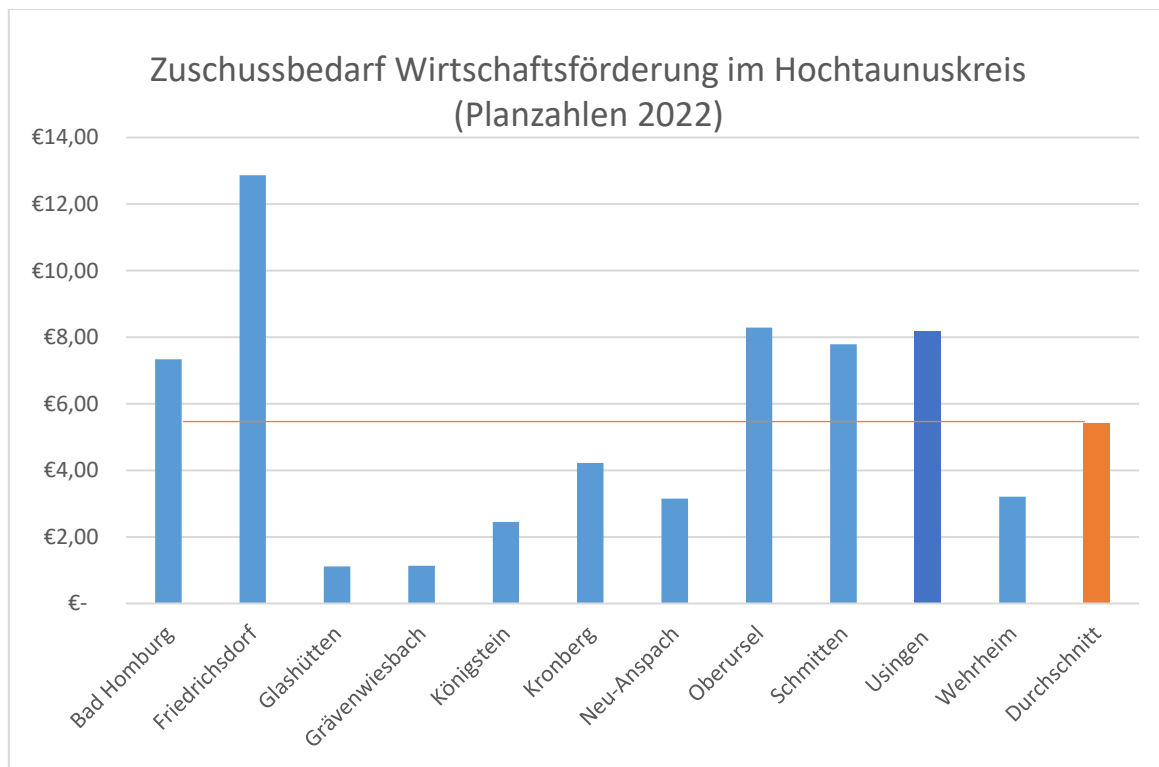
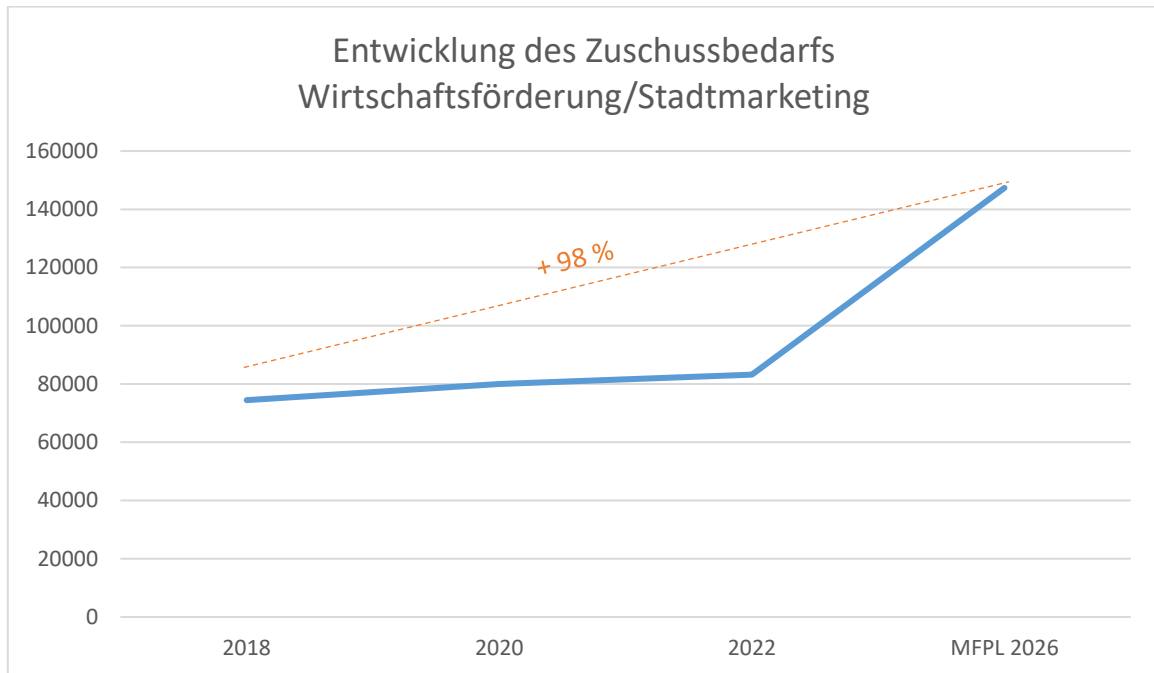


Quelle: Statistische Ämter der Länder, Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Kennzahlen Kosten Wirtschaftsförderung



Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.446,40	-6.500,00	-4.297,05	-2.202,95
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-1.500,00		-1.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.446,40	-8.000,00	-4.297,05	-3.702,95
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.875,77	87.363,00	57.955,92	29.407,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.557,02	6.380,00	3.689,01	2.690,99
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.966,91	19.470,00	10.666,54	8.803,46
14	66	Abschreibungen	902,00	900,00	904,00	-4,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.836,16	14.300,00	14.257,23	42,77
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	82.137,86	128.413,00	87.472,70	40.940,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	80.691,46	120.413,00	83.175,65	37.237,35
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	80.691,46	120.413,00	83.175,65	37.237,35
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	80.691,46	120.413,00	83.175,65	37.237,35
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.759,21	24.876,00	22.892,69	1.983,31
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	15.759,21	24.876,00	22.892,69	1.983,31
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	96.450,67	145.289,00	106.068,34	39.220,66

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 57301 Wochenmärkte	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Kulturamt	Ute Harmel
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien
Kurzbeschreibung	Organisation von Märkten (Marktfestsetzung, Standplatzfestsetzung, Brandschutz, Sperrung usw.). Wochenmarkt jeden Freitag
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen ebenso wie Bürgerinnen und Bürger der umliegenden Städte und Gemeinden
Allgemeine Ziele	Bereitstellen eines Wochenmarktes sowohl als Beitrag zur Nahversorgung der Bevölkerung mit frischen und vielfältigen Produkten aus der Region als auch zur Stärkung des Verkaufsraumes Innenstadt.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Wochenmärkte

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.374,40	-5.690,00	-6.795,60	1.105,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.374,40	-5.690,00	-6.795,60	1.105,60
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	121,67			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-264,40	-540,00	107,10	-647,10
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.732,49	6.900,00	9.180,86	-2.280,86
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.589,76	6.360,00	9.287,96	-2.927,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.784,64	670,00	2.492,36	-1.822,36
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-3.784,64	670,00	2.492,36	-1.822,36
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-3.784,64	670,00	2.492,36	-1.822,36
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.657,02	57.550,00	1.953,27	55.596,73
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.657,02	57.550,00	1.953,27	55.596,73
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-2.127,62	58.220,00	4.445,63	53.774,37

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Wochenmärkte					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 573020 Feste und Veranstaltungen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Hauptamt	Ute Harmel
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien, Anfragen von Vereinen, Kulturorganisationen, Veranstaltungsunternehmen
Kurzbeschreibung	Organisation von Veranstaltungen: Termin- und Kostenplanung, Beauftragung der Marktteilnehmer und Veranstaltungsdienstleister, Erstellung von Markt- und Veranstaltungsplänen, Planung und Umsetzung von Sicherheitskonzepten, Veranstaltungswerbung, Veranstaltungsauf- und -abbau, Gästebetreuung, Nachbetrachtung und Abrechnung
Zielgruppe	Bürgerschaft, Vereinsvorstände, Gewerbetreibende (Handel, Dienstleistung, Gastronomie, Hotellerie, Medien- und Werbewirtschaft), Kulturschaffende
Allgemeine Ziele	Öffentliche Veranstaltungen dienen der Stärkung des gesellschaftlichen Zusammenhaltes, bieten wirtschaftliche Nutzen für Vereine, Marktteilnehmer, Gewerbetreibende, Kulturschaffende, Presse- und Werbewirtschaft, vermitteln kulturelle oder z.B. auch umweltpädagogische Erlebnisse. Große Veranstaltungen wie z.B. der Usinger Laurentius Markt, das Familienfest und der Weihnachtsmarkt tragen zudem zum positiven Image der Stadt Usingen mit überregionaler Werbewirkung bei.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 573020 Feste und Veranstaltungen

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.410,00	-21.130,00	-10.108,10	-11.021,90
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-537,50	537,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-23.000,00	-32.700,00	9.700,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-315,00	-315,00	-315,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.410,00	-700,00	-13.393,70	12.693,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-315,00	-45.145,00	-57.054,30	11.909,30
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	25.311,17	31.993,00	27.505,04	4.487,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.638,09	2.330,00	1.780,46	549,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.917,38	168.775,00	134.329,07	34.445,93
14	66	Abschreibungen	3.058,00	3.060,00	3.058,00	2,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		2.000,00	1.465,00	535,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.924,64	208.158,00	168.137,57	40.020,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	41.609,64	163.013,00	111.083,27	51.929,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	41.609,64	163.013,00	111.083,27	51.929,73
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.000,00		-3.200,00	3.200,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.000,00		-3.200,00	3.200,00
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	38.609,64	163.013,00	107.883,27	55.129,73
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16.266,82	22.480,00	94.395,18	-71.915,18
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	16.266,82	22.480,00	94.395,18	-71.915,18
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	54.876,46	185.493,00	202.278,45	-16.785,45

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 573020 Feste und Veranstaltungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 57341 Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Antje Knappe
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung von Räumlichkeiten in der Gemeinschaftseinrichtung.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

1. Allgemeine Informationen

Wilhelmisalon am Schloßgarten-Campus an der Christian-Wirth-Schule:

Adresse: Schlossplatz 1

Der Wilhelmisalon wurde im Absprache mit dem Hochtaunuskreis als Anbau zur CWS Mensa für ca. 1,8 Mio. € errichtet und 2014 in Betrieb genommen. Diese Baumaßnahme wurde im Zuge der Sanierung der Alten Stadtmauer (ca. 0,45 Mio. €) und der Multifunktionsanlage (ca. 1,8 Mio. €) erstellt. Die jährlichen Betriebs- und Unterhaltungskosten werden zur Hälfte dem Hochtaunuskreis in Rechnung gestellt.

Christian-Wirth-Saal am Schloßgarten-Campus an der Christian-Wirth-Schule

Adresse: Schlossplatz 1

Der Christian-Wirth-Saal ursprünglich als Mensa der Christian-Wirth-Schule genutzt, dient ebenso als Möglichkeit der Durchführung von Veranstaltungen sämtlicher Art.

Der Saal liegt im Eigentum des Hochtaunuskreises, sodass die Stadt sich mit 50% an den Betriebskosten beteiligt.

Errichtet und eingeweiht ist der Christian-Wirth-Saal 2011 und durch eine Verwaltungs- und Betriebsvereinbarung mit der Stadt verbunden worden. Seit Juni 2014 haben die Vereine die Möglichkeit die Räumlichkeiten mit zu nutzen.

Bürgerhaus Eschbach:

Adresse: Schulstraße 15

Sporthalle mit 2 Räumen und Küche

Das Gebäude wurde in 2007 bis 2013 energetisch saniert (300.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert, Wärmedämmverbundsystem (WDVS) nach Energieeinsparverordnung (EnEV), Brandschutzforderungen wurden erfüllt und Sanierungsstau abgebaut.

Heizung: Öl mit Brauchwasser Bj. 1985/175 KW. Heizungsanlage steht unter Beobachtung. Anlage ist in den nächsten Jahren zu erneuern. In 2014 wurden die beiden Lüftungs-/Heizungsanlagen der Halle (ca. 70.000 €) ertüchtigt.

In 2019 Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtungsanlage (20.000 €), Dachreparatur (6.400 €).

In 2021 ist die Umsetzung von Brandschutzaufgaben JUZ (8.000 €) erfolgt.

Aus sicherheitstechnischen Gründen, ist 2023 eine Erneuerung der Geräteraumtore (11.400€) erforderlich.

Für 2023/2024 ist die Erneuerung der Heizungsanlage inklusive Umbau der Lüftung (360.000€) geplant.

Bürgerhaus Kransberg:

Adresse: Am See 4

Sporthalle mit 1 Raum und Küche und Kindergartenanbau

Das Gebäude wurde in 2009 energetisch saniert (200.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut.

Heizung: Niedertemperatur Öl mit Brauchwasser Bj. 1996 /70 KW. Heizungsanlage steht unter Beobachtung, derzeit kein Handlungsbedarf. Die Dachflächen müssen in den nächsten 3 bis 5 Jahren saniert werden. Kosten werden mit Bedarf ermittelt.

Für den Haushalt 2020/2021 sind hier keine Investitionen geplant.

Bedingt durch 2022 festgestellte erhebliche Bauwerks- und Schimmelschäden ist eine Sanierung des Gebäudes nicht wirtschaftlich und wird in 2023/2024 durch einen Neubau ersetzt (2.200.000€).

Bürgerhaus Merzhausen:

Adresse: An der Sporthalle 11

Sporthalle mit 1 Raum und Küche

Das Gebäude wurde in 2011 energetisch saniert (440.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut.

Heizung: Erdgas mit Brauchwasser Bj. 1990/50 KW. Heizung wurde im Zuge der energetischen Sanierung überprüft, derzeit kein Handlungsbedarf. Lüftungsanlage der Halle Bj. 2011.

In 2019 Anschaffung von Bühnenteilen, Tischen und Stühlen (16.000 €), sowie Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung.

In 2020 wurde der Umbau des Notausgangs (8.000 €) vollzogen und die Geräteraumtore wurden erneuert (30.000 €), sowie die Anschaffung der restlichen Tische und Bestuhlung (32.000 €)

Bürgerhaus Michelbach:

Adresse: Hubertusstraße 11

1 Raum mit Küche

Das Gebäude wurde in 2005 energetisch saniert (280.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut.

Heizung: Elektronachtspeicheröfen. Einzelne Elektrospeicheröfen sind abgänglich, hier muss in naher Zukunft ein Gesamtkonzept zur Gebäudebeheizung angegangen werden.

Es ist eine umfangreiche Sanierung in näherer Zukunft notwendig. Hierbei soll die Wohnung im 1. OG vollständig saniert, ein barrierefreies WC mit Zugang im EG errichtet, das Dach über dem Versammlungsraum und die Heizungsanlage erneuert und eine Photovoltaikanlage errichtet werden.

Bürgerhaus Wernborn:

Adresse: An der Eichkopfhalle

Sporthalle mit 1 Raum und Küche

Das Gebäude wurde in 2012 energetisch saniert (345.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut.

Heizung: 2 Stück Ölbrennwert a 90 KW/ Bj. 2007 mit Brauchwasser. Heizungen laufen abwechselnd, nur bei Starkfrost gehen beide Anlagen in Betrieb so kann eine optimale Ausnutzung der Heizungsanlagen erfolgen. Lüftungsanlage Bj. 2012.

In 2019 Anschaffung von Tischen/Stühlen (10.700 €) sowie Erneuerung der Hallentore (16.000 €)

In 2021 geplant sind die Planung/Umsetzung der Brandschutzaufgabe (20.000 €).

Energieeffiziente Erneuerung der Heizungs- und Lüftungsregelung in 2022 (52.000€)

In 2023 ist eine Erneuerung der Elektro-Hauptverteilung (10.000€) und die Errichtung eines barrierefreien WC (50.000€) geplant.

Bürgerhaus Wilhelmsdorf:

Adresse: Jägerwiese 14

Sporthalle mit 1 Raum und Küche

Das Gebäude wurde in 2004 energetisch saniert (181.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut. Heizung: Flüssiggasbrennwert mit Brauchwasser Bj. 2000/60 KW. Heizung laut Wartungsprotokollen ohne Beanstandung.

In 2019 Anbau Lagerraum (27.700 €), sowie Sanierung/Umsetzung Brandschutzkonzept (62.600 €)

In 2022 Fertigstellung der Umsetzung der brandschutztechnischen Auflagen aus der Baugenehmigung 2019 (470.000 €) Erneuerung der elektrischen Anlage, Bestandsdecke in allen Bereichen gegen eine Brandschutzdecke mit F-30 Qualität, Austausch der Türen gegen Türen in T-30 Qualität. Zusätzlich wurde eine LED Beleuchtung eingebracht, die Heizungsanlage erneuert, ein Anbau und Zugang für ein barrierefreies WC errichtet und die Umkleiden saniert.

Alle Gebäude haben eine theoretische Benutzungsmöglichkeit von Montag-Sonntag Regel-Öffnungszeiten: 8 – 22 Uhr (= 14 Std.) pro Raum.

	Wilhelmj-salon	Christian-Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
Öffnungsstd. im Jahr	5.110,00	5.110,00	15.330,00	10.220,00	10.220,00	5.110,00	10.220,00	10.220,00

2. Bruttogesamtfläche (BGF)

	Wilhelmj-salon	Christian-Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
Bruttogesamtfläche (m²)	205,00	606,00	1.511,00	617,00	715,00	612,00	1.039,00	782,00

3. Belegungsumfang

	*Wilhelmj-salon	*Christian-Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
Belegung 2016	35,0%	11,6%	35,0%	34,7%	32,7%	11,2%	26,6%	13,7%
Belegung 2017	41,1%	17,9%	29,7%	32,7%	28,9%	8,8%	26,1%	13,6%
Belegung 2018	36,5%	15,4%	31,7%	33,6%	31,9%	9,1%	25,4%	22,2%
Belegung 2019	38,3%	14,8%	29,7%	32,4%	30,4%	9,4%	23,4%	11,6%
Belegung 2020	22,1%	4,6%	18,3%	20,2%	18,7%	8,0%	14,3%	15,4%
Belegung 2021	39,5%	6,2%	37,6%	31,3%	33,7%	18,5%	29,8%	26,5%
Belegung 2022	40,0%	8,8%	37,4%	30,3%	34,5%	21,2%	31,7%	25,0%

Die Belegungszeiten sind aufgrund der Regel-Öffnungszeiten (8-22 Uhr) berechnet worden.

*Für den Wilhelmj-Salon und den Christian Wirth-Saal sind Doppelbelegungen miteingerechnet. Die Stunden der Nutzung sind bei beiden Räumen eingerechnet. Es ist jedoch nicht möglich nachzuprüfen inwieweit beide Räumlichkeiten hierbei wirklich genutzt wurden.

Durch die Lock-Downs aufgrund der Corona-Pandemie sind die Belegungszeiten in 2020 deutlich gesunken.

Bei der Betrachtung des Belegungsumfangs des Bürgerhauses Merzhausen in 2020 ist zu beachten, dass das Bürgerhaus 5 Wochen nach dem ersten Lock-Down nicht von Vereinen genutzt werden konnte, da die Kita die Räumlichkeiten nutzen musste. Aufgrund dessen war das Bürgerhaus in dieser Zeit voll belegt.

4. Betriebskosten / Gesamtkosten

	Wilhelmj- salon/ Christian- Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhäusen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021
Strom	22.122,28	6.172,02	1.170,08	2.080,23	9.057,62	7.842,11	1.521,16
Heizung	3.714,86	5.501,68	0,00	3.703,42	0,00	5.496,80	5.905,29
Wasser/Abwasser	4.707,08	1.314,97	595,85	1.369,90	0,00	632,56	643,84
Entsorgung	1.586,48	1.574,66	732,35	1.434,36	0,00	1.409,88	936,47
Reinigung	22.002,39	9.376,06	2.367,28	3.998,40	269,92	3.259,02	3.762,96
Sonstige Betriebskosten (Gebühren, Versicherungen)	554,67	1.639,01	479,83	1.647,27	405,43	2.082,17	455,62
Summe	54.687,76	25.578,40	5.345,39	14.233,58	9.732,97	20.722,54	13.225,34

Strom je BGF	11,13	4,08	1,90	2,91	14,80	7,55	1,95
Heizung je BGF	1,87	3,64	0,00	5,18	0,00	5,29	7,55
Wasser/Abwasser je BGF	2,37	0,87	0,97	1,92	0,00	0,61	0,82
Entsorgung je BGF	0,80	1,04	1,19	2,01	0,00	1,36	1,20
Reinigung je BGF	11,07	6,21	3,84	5,59	0,44	3,14	4,81
Sonstige Betriebskosten je BGF (Gebühren, Versicherungen etc.)	0,28	1,08	0,78	2,30	0,66	2,00	0,58
Betriebskosten je BGF	36,19	16,93	8,66	19,91	15,90	19,94	16,91

Gesamtkosten (inkl. Personal, Sach- davon	196.664,26	131.114,32	119.548,01	130.569,60	32.976,64	89.278,34	113.694,18
Abschreibungen (AfA)	30.956,00	57.815,75	3.170,00	18.331,00	1.029,00	11.787,00	4.999,00
ungenutzte Kosten (Leerkosten)	138.648,30	92.173,37	80.455,81	92.834,99	30.074,70	65.976,69	98.231,77
Gesamtkosten (inkl. ILV) je BGF	130,16	86,77	193,76	182,61	53,88	85,93	145,39

Erläuterungen zu den Betriebskosten:

Beim Wilhelmjsalon wurden die Betriebskosten der CWS Mensa (Christian-Wirth-Saal) und des Anbaus (Wilhelmjsalon) zusammen berücksichtigt und durch die gesamte Bruttogesamtfläche geteilt.

Strom: Die hohen Stromkosten im BGH Michelbach resultieren aus der Verwendung von Nachtspeicheröfen. Die Heizung wird hier über den Strom betrieben.

Reinigung: Die Reinigungskosten fallen im Bürgerhaus in Michelbach deutlich geringer aus, als in den anderen Bürgerhäusern. Dies liegt daran, dass im Bürgerhaus Michelbach nur die Glasreinigung von einer Fremdfirma erfolgt. Die Reinigung selbst wird durch den Nutzer vorgenommen. Im Bürgerhaus Merzhäusen erfolgt die Reinigung durch den TUS Merzhäusen. Die Reinigung der Bürgerhäuser in Eschbach, Kransberg; Wernborn und Wilhelmsdorf erfolgt durch Fremdfirmen.

Gesamtbeurteilung: Die Verbrauchskosten in den Bürgerhäusern Merzhäusen und Wernborn sind auffällig hoch. Analysen von Fachamt sehen den Grund im Nutzerverhalten.

	Wilhelmj- salon/ Christian- Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022
Strom	33.372,79	5.742,48	1.096,95	1.577,21	10.595,75	7.293,57	1.434,78
Heizung	10.902,88	12.333,03	2.838,82	6.209,87	0,00	20.194,37	8.213,55
Wasser/Abwasser	3.038,87	1.110,01	442,24	1.261,36	0,00	686,52	502,60
Entsorgung	1.555,92	1.472,96	695,47	1.517,89	0,00	1.346,21	915,03
Reinigung	22.308,43	11.924,14	2.384,44	3.570,00	1.104,94	7.420,09	3.279,55
Sonstige Betriebskosten (Gebühren, Versicherungen)	610,13	1.276,33	479,39	1.104,78	379,16	701,65	654,86
Summe	71.789,02	33.858,95	7.937,31	15.241,11	12.079,85	37.642,41	15.000,37

Strom je BGF	16,79	3,80	1,78	2,21	17,31	7,02	1,83
Heizung je BGF	5,49	8,16	4,60	8,69	0,00	19,44	10,50
Wasser/Abwasser je BGF	1,53	0,73	0,72	1,76	0,00	0,66	0,64
Entsorgung je BGF	0,78	0,97	1,13	2,12	0,00	1,30	1,17
Reinigung je BGF	11,22	7,89	3,86	4,99	1,81	7,14	4,19
Sonstige Betriebskosten je BGF (Gebühren, Versicherungen etc.)	0,31	0,84	0,78	1,55	0,62	0,68	0,84
Betriebskosten je BGF	47,51	22,41	12,86	21,32	19,74	36,23	19,18

Gesamtkosten (inkl. Personal, Sach- davon	214.639,81	234.373,93	46.176,50	132.815,56	32.361,84	195.399,90	545.104,55
Abschreibungen (AfA)	30.563,00	14.060,00	3.169,00	18.312,00	1.027,00	11.786,00	4.998,00
ungenutzte Kosten (Leerkosten)	151.321,07	164.764,87	31.076,78	94.431,86	29.514,00	144.400,53	470.970,33
Gesamtkosten (inkl. ILV) je BGF	142,05	155,11	74,84	185,76	52,88	188,07	697,06

Erläuterungen zu den Betriebskosten:

Beim Wilhelmjsalon wurden die Betriebskosten der CWS Mensa (Christian-Wirth-Saal) und des Anbaus (Wilhelmjsalon) zusammen berücksichtigt und durch die gesamte Bruttogesamtfläche geteilt.

Strom: Die hohen Stromkosten im BGH Michelbach resultieren aus der Verwendung von Nachtspeicheröfen. Die Heizung wird hier über den Strom betrieben.

Heizung: Die Heizkosten des Bürgerhauses Wernborn sind einerseits aufgrund der enormen Preissteigerung deutlich angestiegen, andererseits wurde aufgrund der Gasmangellage zweimal getankt.

Reinigung: Die Reinigungskosten fallen im Bürgerhaus in Michelbach deutlich geringer aus, als in den anderen Bürgerhäusern. Dies liegt daran, dass im Bürgerhaus Michelbach nur die Glasreinigung von einer Fremdfirma erfolgt. Die Reinigung selbst wird durch den Nutzer vorgenommen. Im Bürgerhaus Merzhausen erfolgt die Reinigung durch den TUS Merzhausen. Die Reinigung der Bürgerhäuser in Eschbach, Kransberg; Wernborn und Wilhelmsdorf erfolgt durch Fremdfirmen.

Gesamtbeurteilung: Die Verbrauchskosten in den Bürgerhäusern Eschbach, Merzhausen und Wernborn sind auffällig hoch. Analysen von Fachamt sehen den Grund im Nutzerverhalten.

5. Einnahmen

	Wilhelmj- salon	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021	Ist 2021
Benutzungsgebühren Private	0,00	-2.145,26	0,00	-4.214,58	-31,00	-298,00	-107,00
Vereinsförderrichtlinie	0,00	-948,00	0,00	0,00	-852,76	0,00	-168,00
Hochtaunuskreis	-15.467,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-15.467,55	-3.093,26	0,00	-4.214,58	-883,76	-298,00	-275,00

Gesamteinnahmen	-15.501,55	-3.276,26	-36,00	-5.986,55	-1.442,00	-1.210,00	-364,00
------------------------	-------------------	------------------	---------------	------------------	------------------	------------------	----------------

Kostendeckungsgrad in %	17,4%	2,7%	0,2%	6,8%	7,9%	1,6%	1,0%
------------------------------------	--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

	Wilhelmj- salon	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022
Benutzungsgebühren Private	0,00	-3.166,32	0,00	-3.119,82	-375,00	-431,00	0,00
Vereinsförderrichtlinie	0,00	-5.321,00	-306,66	-5.445,99	-2.770,44	-4.723,66	-2.397,34
Hochtaunuskreis	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-5.400,00	-8.487,32	-306,66	-8.565,81	-3.145,44	-5.154,66	-2.397,34

Gesamteinnahmen	-5.434,00	-8.670,32	-342,66	-10.337,78	-3.703,68	-6.066,66	-2.486,34
------------------------	------------------	------------------	----------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

Kostendeckungsgrad in %	6,1%	7,1%	1,6%	11,7%	20,2%	7,8%	6,7%
------------------------------------	-------------	-------------	-------------	--------------	--------------	-------------	-------------

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57341 Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-50,00	-46,00	-4,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.467,55	-8.120,00	-8.643,00	523,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-32,00	-33,00	-34,00	1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-15.499,55	-8.203,00	-8.723,00	520,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.291,02	13.504,00	12.981,56	522,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	835,42	996,00	816,91	179,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.709,33	5.240,00	32.686,06	-27.446,06
14	66	Abschreibungen	30.956,00	30.760,00	30.563,00	197,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	39.807,77	40.160,00	52.825,79	-12.665,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	102.599,54	90.660,00	129.873,32	-39.213,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	87.099,99	82.457,00	121.150,32	-38.693,32
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	87.099,99	82.457,00	121.150,32	-38.693,32
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			82.139,52	-82.139,52
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			82.139,52	-82.139,52
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	87.099,99	82.457,00	203.289,84	-120.832,84
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	94.064,72	79.090,00	84.766,49	-5.676,49
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	94.064,72	79.090,00	84.766,49	-5.676,49
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	181.164,71	161.547,00	288.056,33	-126.509,33

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57341 Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Antje Knappe
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Eschbach.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.687,26	-1.690,00	-1.687,32	-2,68
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-458,00	-1.660,00	-1.479,00	-181,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-948,00	-5.600,00	-5.321,00	-279,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.093,26	-8.950,00	-8.487,32	-462,68
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.110,03	8.739,00	8.126,59	612,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	539,53	644,00	509,28	134,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.155,39	57.410,00	133.785,51	-76.375,51
14	66	Abschreibungen	14.133,35	13.358,00	14.060,00	-702,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	876,00	150,00	1.752,00	-1.602,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	75.814,30	80.301,00	158.233,38	-77.932,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	72.721,04	71.351,00	149.746,06	-78.395,06
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	72.721,04	71.351,00	149.746,06	-78.395,06
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			58.247,80	-58.247,80
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			58.247,80	-58.247,80
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	72.721,04	71.351,00	207.993,86	-136.642,86
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	55.300,02	25.180,00	76.140,55	-50.960,55
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	55.300,02	25.180,00	76.140,55	-50.960,55
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	128.021,06	96.531,00	284.134,41	-187.603,41

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.008,35			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-5.008,35			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.008,35			

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
573-08	Bewegl. Anlageverm. BGH Eschbach	-5.008,35			

Produktbeschreibung Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Antje Knappe
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Kransberg.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-570,00		-570,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.640,00	-306,66	-1.333,34
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-37,00	-40,00	-199,61	159,61
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-37,00	-2.250,00	-506,27	-1.743,73
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.086,34	7.933,00	7.613,63	319,37
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	244,01	584,00	201,76	382,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.182,82	10.920,00	26.728,66	-15.808,66
14	66	Abschreibungen	3.170,00	3.170,00	3.169,00	1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	60.683,17	22.607,00	37.713,05	-15.106,05
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	60.646,17	20.357,00	37.206,78	-16.849,78
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	60.646,17	20.357,00	37.206,78	-16.849,78
25	59	Außerordentliche Erträge			-165,39	165,39
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			17.855,52	-17.855,52
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			17.690,13	-17.690,13
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	60.646,17	20.357,00	54.896,91	-34.539,91
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.378,14	10.590,00	8.463,45	2.126,55
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.378,14	10.590,00	8.463,45	2.126,55
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	70.024,31	30.947,00	63.360,36	-32.413,36

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-195.000,00	-59.689,63	-135.310,37
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-195.000,00	-59.689,63	-135.310,37
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-195.000,00	-59.689,63	-135.310,37

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
573-20	Abbruch u. Neubau BGH/Kita Kransberg		-195.000,00	-59.689,63	-135.310,37

Produktbeschreibung Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Antje Knappe
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Merzhausen.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.708,82	-2.710,00	-2.708,82	-1,18
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.505,76	-970,00	-411,00	-559,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-4.310,00	-5.445,99	1.135,99
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-11.418,13	11.418,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.214,58	-7.990,00	-19.983,94	11.993,94
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.950,37	3.975,00	3.272,22	702,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	244,01	293,00	201,76	91,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.427,04	23.090,00	42.561,91	-19.471,91
14	66	Abschreibungen	18.331,00	18.313,00	18.312,00	1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	238,00	5.600,00	6.412,08	-812,08
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	59.190,42	51.271,00	70.759,97	-19.488,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	54.975,84	43.281,00	50.776,03	-7.495,03
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	54.975,84	43.281,00	50.776,03	-7.495,03
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			38.351,72	-38.351,72
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			38.351,72	-38.351,72
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	54.975,84	43.281,00	89.127,75	-45.846,75
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	71.379,18	45.420,00	62.055,59	-16.635,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	71.379,18	45.420,00	62.055,59	-16.635,59
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	126.355,02	88.701,00	151.183,34	-62.482,34

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 57345 Bürgerhaus Michelbach	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Antje Knappe
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Michelbach.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57345 Bürgerhaus Michelbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31,00	-310,00	-375,00	65,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-852,76	-1.767,00	-2.770,44	1.003,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-883,76	-2.077,00	-3.145,44	1.068,44
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.950,37	4.025,00	3.272,22	752,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	244,01	293,00	201,76	91,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.161,45	14.110,00	17.208,15	-3.098,15
14	66	Abschreibungen	1.029,00	1.030,00	1.027,00	3,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	20.384,83	19.458,00	21.709,13	-2.251,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.501,07	17.381,00	18.563,69	-1.182,69
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.501,07	17.381,00	18.563,69	-1.182,69
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			4.938,00	-4.938,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			4.938,00	-4.938,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	19.501,07	17.381,00	23.501,69	-6.120,69
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.787,04	12.750,00	10.652,71	2.097,29
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.787,04	12.750,00	10.652,71	2.097,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	29.288,11	30.131,00	34.154,40	-4.023,40

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57345 Bürgerhaus Michelbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Antje Knappe
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Wernborn.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-298,00	-1.180,00	-431,00	-749,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-4.200,00	-4.723,66	523,66
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-912,00	-912,00	-445,34	-466,66
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen	-1.210,00	-6.292,00	-5.600,00	-692,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	15.650,36	15.377,00	14.713,70	663,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	974,07	1.131,00	911,98	219,02
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.118,37	25.040,00	107.651,70	-82.611,70
14	66	Abschreibungen	11.787,00	11.792,00	11.786,00	6,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	56.529,80	53.340,00	135.063,38	-81.723,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	55.319,80	47.048,00	129.463,38	-82.415,38
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	55.319,80	47.048,00	129.463,38	-82.415,38
25	59	Außerordentliche Erträge			-45.424,66	45.424,66
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			42.534,38	-42.534,38
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2.890,28	2.890,28
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	55.319,80	47.048,00	126.573,10	-79.525,10
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	32.748,54	33.010,00	60.336,52	-27.326,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	32.748,54	33.010,00	60.336,52	-27.326,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	88.068,34	80.058,00	186.909,62	-106.851,62

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Bauamt	Antje Knappe
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Wilhelmsdorf.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-107,00	-240,00		-240,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-168,00	-2.140,00	-2.397,34	257,34
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-90,00	-90,00	-89,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-365,00	-2.470,00	-2.486,34	16,34
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.705,99	8.523,00	8.205,52	317,48
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	244,01	628,00	201,76	426,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.144,17	232.810,00	357.467,62	-124.657,62
14	66	Abschreibungen	4.999,00	4.994,00	4.998,00	-4,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	57.093,17	246.955,00	370.872,90	-123.917,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	56.728,17	244.485,00	368.386,56	-123.901,56
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	56.728,17	244.485,00	368.386,56	-123.901,56
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			32.204,42	-32.204,42
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			32.204,42	-32.204,42
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	56.728,17	244.485,00	400.590,98	-156.105,98
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	56.601,01	28.360,00	174.231,65	-145.871,65
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	56.601,01	28.360,00	174.231,65	-145.871,65
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	113.329,18	272.845,00	574.822,63	-301.977,63

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 575000 Tourismus	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Hauptamt	Anja Willer
Zielgruppe	Usinger Bürgerinnen und Bürger zur Nutzung der touristischen Infrastruktur vor Ort als Freizeitangebote Tagesausflügler und Urlaubsgäste Veranstaltungsbesucherinnen und -besucher Messegäste, Handelsvertreter, Dienstreisende
Allgemeine Ziele	Etablierung von Usingen als Tourismusziel für Ausflügler aus der Region und überregionale Urlaubsgäste zur Stärkung der lokalen Wirtschaft (Einzelhandel, Dienstleistung, Handwerks-, Übernachtungs- und Gastronomiebetriebe). Verbesserung des Freizeit- und Kulturangebotes vor Ort für Usinger Bürgerinnen und Bürger. Stadtmarketing für Standort Usingen.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 575000 Tourismus

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-34.708,50			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-34.708,50			
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	16.307,87	15.718,00	22.379,04	-6.661,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.040,31	1.169,00	1.410,05	-241,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.700,33	51.500,00	53.407,54	-1.907,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	86.048,51	68.387,00	77.196,63	-8.809,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	51.340,01	68.387,00	77.196,63	-8.809,63
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	51.340,01	68.387,00	77.196,63	-8.809,63
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	51.340,01	68.387,00	77.196,63	-8.809,63
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.911,71	5.830,00	16.241,24	-10.411,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.911,71	5.830,00	16.241,24	-10.411,24
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	75.251,72	74.217,00	93.437,87	-19.220,87

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 575000 Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Kämmerei

Verantwortliche Person(en)

Sebastian Knull

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-404.134,55	-29.000,00	-38.346,45	9.346,45
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-22.641.332,07	-19.860.876,00	-23.024.078,78	3.163.202,78
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-644.753,61	-659.335,00	-665.060,81	5.725,81
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-6.583.609,18	-5.970.234,00	-5.970.982,40	748,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-21.850,00	-20.325,00	-18.800,00	-1.525,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.210.600,00	-1.666.800,00	-1.666.800,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-32.506.279,41	-28.206.570,00	-31.384.068,44	3.177.498,44
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336,19	642,00	631,05	10,95
14	66	Abschreibungen	28.057,77		44.410,74	-44.410,74
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	14.817.643,45	14.922.611,00	16.005.627,84	-1.083.016,84
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			9.097,91	-9.097,91
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.846.037,41	14.923.253,00	16.059.767,54	-1.136.514,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-17.660.242,00	-13.283.317,00	-15.324.300,90	2.040.983,90
21	56, 57	Finanzerträge	-36.272,34	-28.220,00	-23.338,94	-4.881,06
22	77	Finanzaufwendungen	627.139,30	612.960,00	557.674,16	55.285,84
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	590.866,96	584.740,00	534.335,22	50.404,78
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-17.069.375,04	-12.698.577,00	-14.789.965,68	2.091.388,68
25	59	Außerordentliche Erträge	-417.974,12		-9.116,74	9.116,74
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.222,29		-0,17	0,17
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-416.751,83		-9.116,91	9.116,91
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-17.486.126,87	-12.698.577,00	-14.799.082,59	2.100.505,59
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.640.113,42	-1.623.360,00	-1.677.076,82	53.716,82
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.526,75	1.660,00	-1.394,26	3.054,26
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.641.640,17	-1.621.700,00	-1.678.471,08	56.771,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-19.127.767,04	-14.320.277,00	-16.477.553,67	2.157.276,67

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	34.135,04		-10.864,96	10.864,96
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens	101.155,81		7.643,81	-7.643,81
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.323,76	4.776.552,00	27.823,76	4.748.728,24
	Summe	140.614,61	4.776.552,00	24.602,61	4.751.949,39
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen	-1.013.608,32	-1.037.000,00	-1.131.023,92	94.023,92
	Summe	-1.013.608,32	-1.037.000,00	-1.131.023,92	94.023,92
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-872.993,71	3.739.552,00	-1.106.421,31	4.845.973,31

Produktbeschreibung Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen

Stadt Usingen

Verantwortliche Organisationseinheit

Kämmerei

Verantwortliche Person(en)

Sebastian Knull

Auftragsgrundlage

Finanzausgleichsgesetz (FAG), Gemeindefinanzreformgesetz (GemFinRefG)

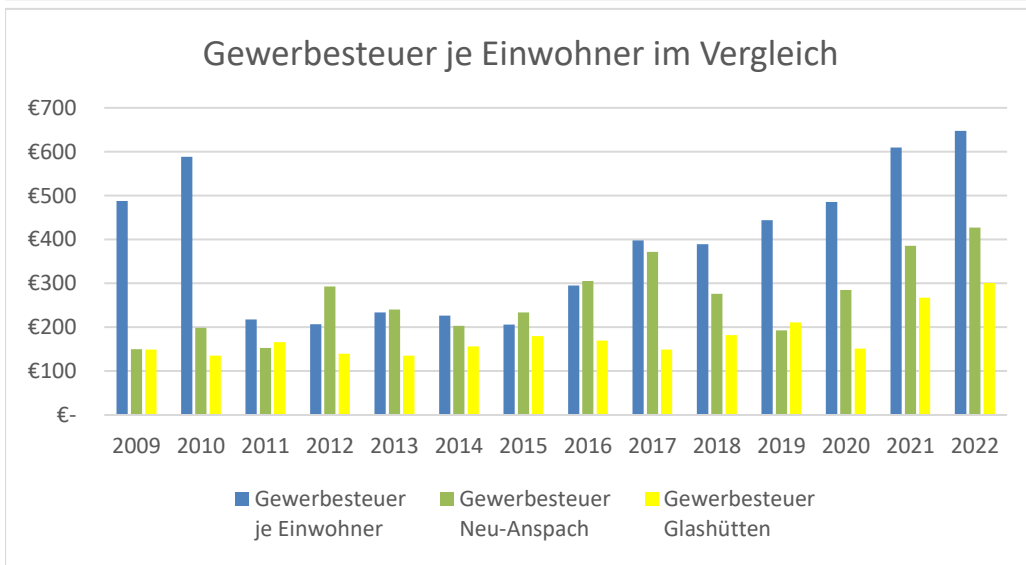
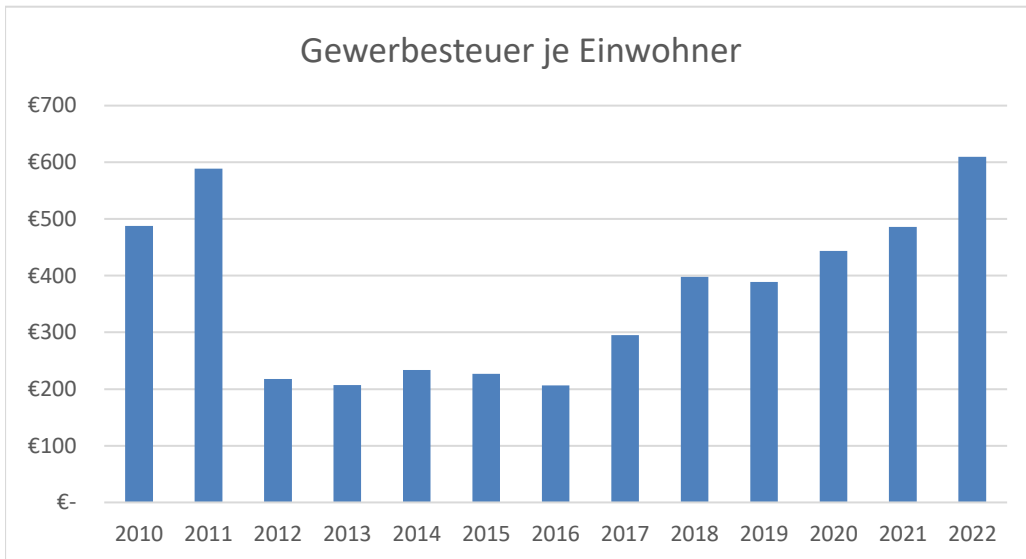
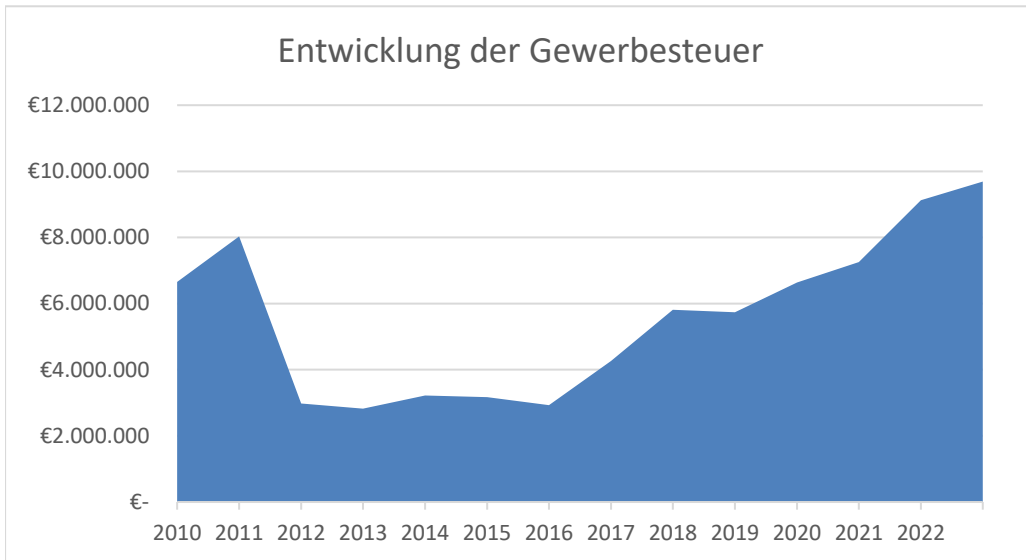
Kurzbeschreibung

Gemeindesteuern,
Steueranteile,
allgemeine Zuweisungen,
Schlüsselzuweisungen,
allgemeine Umlagen,
Kreis- und Schulumlage.

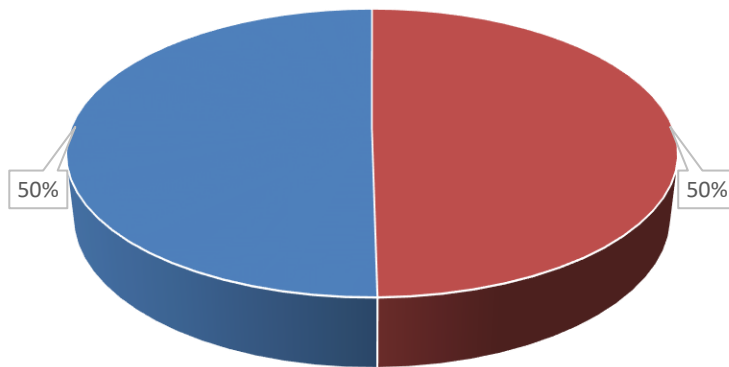
Allgemeine Ziele

Bereitstellung transparenter aktueller Zahlen, Kennzahlenvergleich zwischen Vergleichskommunen und den Vorjahren in Usingen unter Berücksichtigung möglicher Einsparpotentiale.

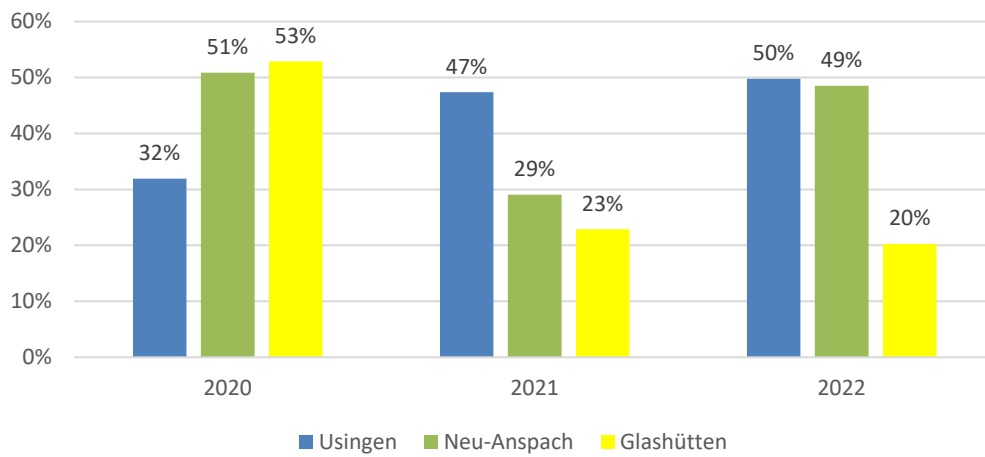
Gewerbsteuer



Abhängigkeit von den TOP 10 Gewerbesteuerzahler



Abhängigkeiten von den TOP 10 im Vergleich



Kommunale Hebesätze

Extrema

Grundsteuer B	
Kommune	Top
Lorch	1050
Nauheim	960
Ringgau	960
Bad Karlshafen	951
Bad Emstal	950
Offenbach	895
Lindenfels	870
Langen	855
Neckarsteinach	850
Kefenrod	850
Lautertal (Odw)	850
Durchschnitt	494 (+13)
Langgöns	300
Pohlheim	300
Dornburg	300
Beselich	280
Amöneburg	270
Mengerskirchen	240
Elbtal	230
Biebergemünd	220
Gründau	200
Hünfeld	150
Eschborn	140

69 mal > 600 (+13)

Größte Steigerungen 2022

Grundsteuer B		
Kommune	+	auf
Kefenrod	397	850
Grebenhain	291	650
Aarbergen	265	715
Rodgau	250	700
Nieste	235	750
Heusenstamm	210	760
Grävenwiesbach	200	690
Reichelsheim (Od)	200	670
Erzhausen	180	630
Birkenau	160	600
Schwalbach	150	400
Bensheim	140	620

25 mal \geq 100 (+13)

Senkungen 2022

	-	auf
Lautertal (Odw)	-200	850
Hünfeld	-150	150
Rotenburg	-110	675
Oberaula	-100	500
Hirzenhain	-80	710
Hüttenberg	-25	600
Neuental	-25	475

9 mal < 0 (+3)

Extrema

Grundsteuer A	
Kommune	Top
Bad Karlshafen	951
Bad Emstal	950
Lorch	950
Ringgau	950
Kefenrod	800
Nieste	750
Trendelburg	748
Wanfried	730
Ginsheim-Gustav.	720
Großkrotzenburg	720
Aarbergen	715
Cornberg	700
Neckarsteinach	700
Rodgau	700
Steinbach	700
Durchschnitt	431 (+9)
Frankfurt	175
Eschborn	170
Hünfeld	150
Eppertshausen	0
Königstein	0
Schwalbach	0
Neu-Isenburg	0

38 mal > 600 (+8)

Größte Steigerungen 2022

Grundsteuer A		
Kommune	+	auf
Kefenrod	350	800
Grebenhain	291	650
Aarbergen	265	715
Rodgau	250	700
Nieste	235	750
Erzhausen	180	480
Diemelsee	135	500
Erlensee	125	675
Weinbach	120	560
Burghaun	110	490
Fuldabrück	110	660
Bad Soden-Salm.	100	490
Reichelsheim (Od)	100	460
Neu-Eichenberg	100	480

14 mal \geq 100 (+10)

Senkungen 2022

	-	auf
Hünfeld	-150	150
Rotenburg	-110	675
Oberaula	-100	500
Hatzfeld	-50	500
Neuental	-25	475
Heppenheim	-10	360

6 mal < 0 (+2)

Kommunale Hebesätze

Extrema

Gewerbsteuer	
Kommune	Top
Niestetal	517
Aarbergen	500
Diemelsee	500
Fuldabrück	495
Fuldatal	490
Heringen	480
Ringgau	480
Lohfelden	475
Söhrewald	475
Gelnhausen	475
Schauenburg	470
Zierenberg	470
Frankfurt	460
Durchschnitt	390 (+3)
Dautphetal	340
Amöneburg	333
Biebergemünd	330
Neu-Isenbeurg	330
Eschborn	330
Mengerskirchen	310
Beselich	305
Gründau	300

13 mal > 450

Größte Steigerungen 2022

Gewerbsteuer		
Kommune	+	auf
Diemelsee	135	500
Aarbergen	100	500
Gelnhausen	95	475
Twistetal	40	430
Calden	30	425
Tann	30	390
Greifenstein	25	365
Mossautal	23	380
Kefenrod	23	380
Battenberg	23	380
Waldeck	23	380

34 mal > 0 (+20)

Senkungen 2022

Gewerbsteuer		
Kommune	-	auf
Marburg	-43	357
Heppenheim	-20	360
Neu-Isenbeurg	-15	330

3 mal < 0 (-2)

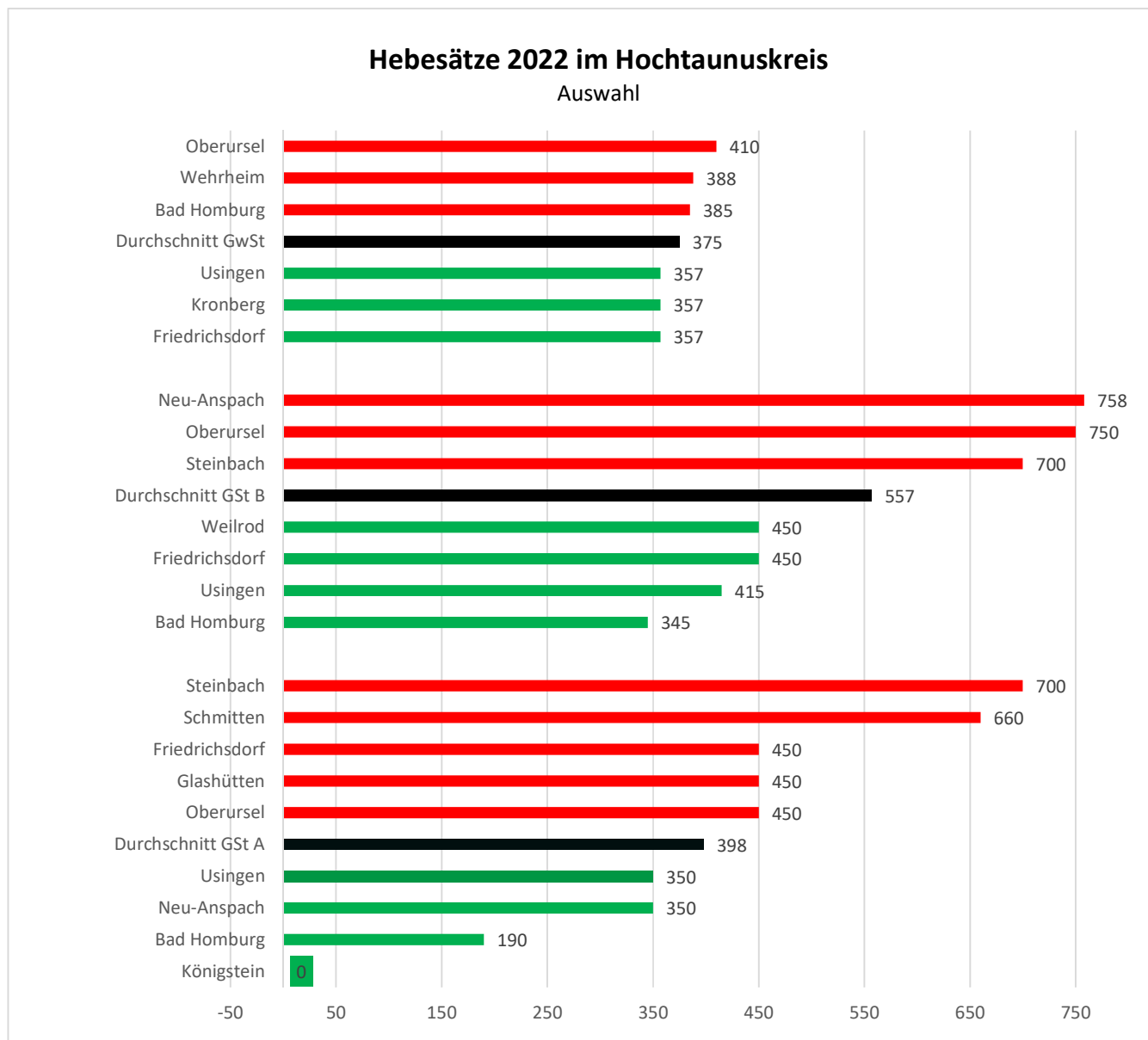
Kommunale Steuern im Hochtaunuskreis im Jahr 2022

Hebesatz in Prozent (Veränderung zu 2021)																
Stadt/Gemeinde	Gewerbe- steuer	Grundsteuer		Hundesteuer (in Euro)		Pferde- steuer	Spiel- apparate- steuer	Vergnügung- steuer	Kulturförder- abgabe	Wettauf- wandsteuer	Zweitwoh- nungsteuer	Straßenbeiträge		Defizitärer Haushalt		Verabschie- dung
		A	B	1. Hund	Für gefährliche Hunde							einmalig	wiederkeh- rend	laut Plan	Ausgleich möglich ¹	
Bad Homburg	385	190	345	57,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	nein	nein	nein	ja	o.	ja
Friedrichsdorf	357	450	450	78,00	504,00	nein	ja	ja	nein	nein	nein	nein	nein	ja	a.o.	ja
Glashütten	380	450	535	54,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	nein	ja	a.o.	ja
Grävenwiesbach	380(+10)	370(+20)	690(+200)	60,00	300,00	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja	nein	nein		ja
Königstein	380	0	540	72,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	ja	nein	nein		ja
Kronberg	357	400	470	72,00	720,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	ja	nein	ja	o.	ja
Neu-Anspach	380	350	758	76,00	750,00	nein	ja	nein	nein	ja	ja [15%]	nein	nein ²	nein		ja
Oberursel	410	450	750	87,00	nein	nein	ja	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja	o.	ja
Schmitten	360	660	660	66,00	330,00	nein	nein	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	ja	nein		ja
Steinbach	380(+10)	700(+50)	700(+50)	72,00	800,00	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja	nein	ja	o.	ja
Usingen	357	350	415	60,00	600,00	nein	ja	nein	nein	ja	ja [10%]	ja	nein	ja	o.	ja
Wehrheim	388	420	479	60,00	500,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	nein	nein		ja
Weilrod	360	380	450	75,00	150,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [12,5%]	ja	nein	nein		ja
Ø Hochtaunuskreis	375(+2)	398(+6)	557(+19)	68,00	517(-2)	0 von 13	12 von 13	1 von 13	0 von 13	3 von 13	8 von 13	6 von 13	1 von 13	7 von 13	13 von 13	13 von 13

¹ durch Entnahme der ordentlichen (o.) oder außerordentlichen (a.o.) Rücklage

² bereits 2020 außer Kraft gesetzt

Quelle: Steuerumfrage des BdSt Hessen e.V., Angaben der Städte und Gemeinden

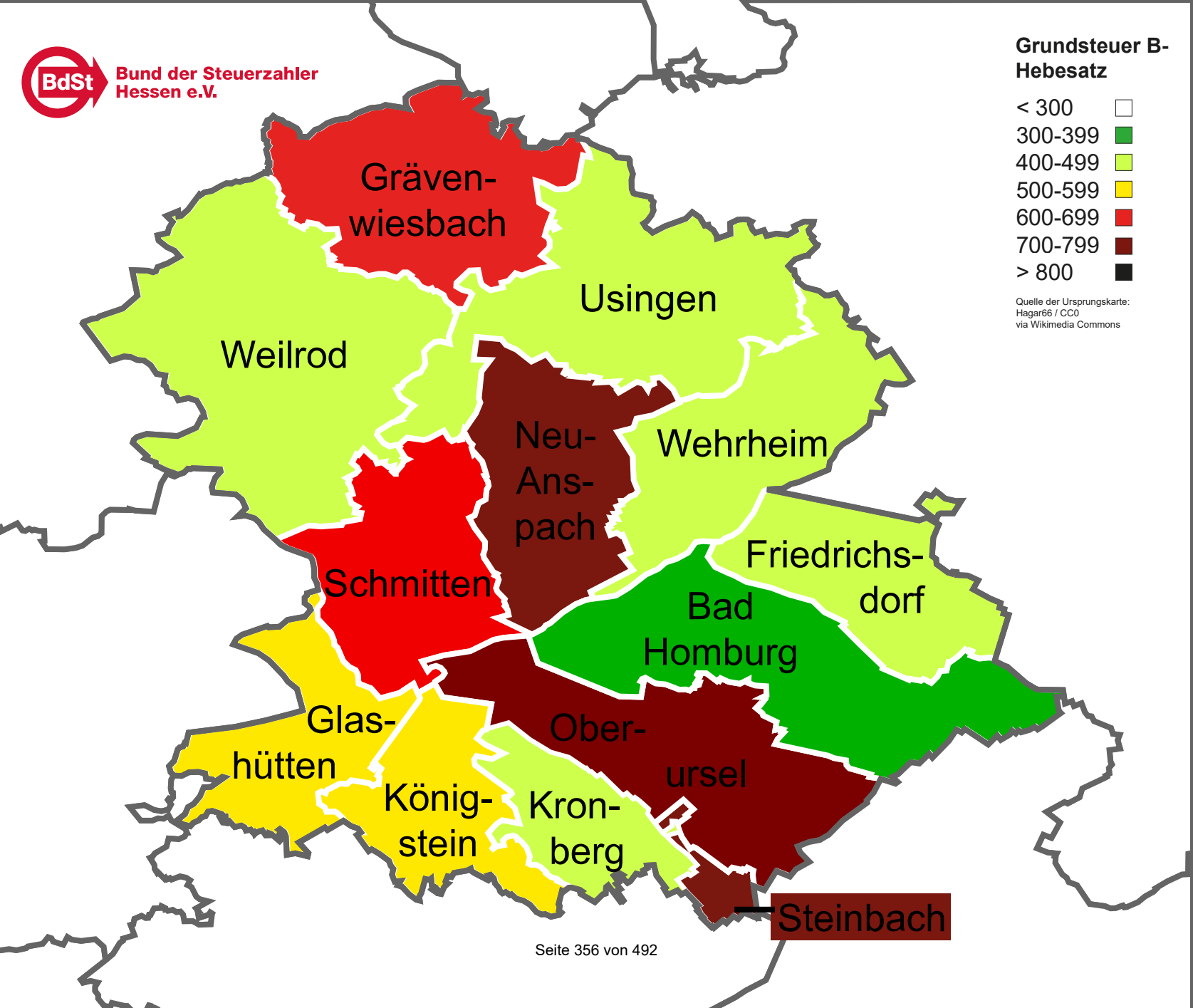




Grundsteuer B- Hebesatz

< 300	□
300-399	■
400-499	■
500-599	■
600-699	■
700-799	■
> 800	■

Quelle der Ursprungskarte:
Hagar66 / CC0
via Wikimedia Commons



Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-22.641.332,07	-19.860.876,00	-23.024.078,78	3.163.202,78
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-644.753,61	-659.335,00	-665.060,81	5.725,81
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-6.581.695,00	-5.970.084,00	-5.969.633,00	-451,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-21.850,00	-20.325,00	-18.800,00	-1.525,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.210.600,00	-1.666.800,00	-1.666.800,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-32.100.230,68	-28.177.420,00	-31.344.372,59	3.166.952,59
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		270,00		270,00
14	66	Abschreibungen	30.006,96		15.481,59	-15.481,59
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	14.817.643,45	14.922.611,00	16.005.627,84	-1.083.016,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.847.650,41	14.922.881,00	16.021.109,43	-1.098.228,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-17.252.580,27	-13.254.539,00	-15.323.263,16	2.068.724,16
21	56, 57	Finanzerträge	-22.143,00	-21.500,00	-17.029,00	-4.471,00
22	77	Finanzaufwendungen	39.338,00	25.490,00	2.259,00	23.231,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	17.195,00	3.990,00	-14.770,00	18.760,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-17.235.385,27	-13.250.549,00	-15.338.033,16	2.087.484,16
25	59	Außerordentliche Erträge	-47.715,15		-9.111,00	9.111,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-47.715,15		-9.111,00	9.111,00
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-17.283.100,42	-13.250.549,00	-15.347.144,16	2.096.595,16
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-17.283.100,42	-13.250.549,00	-15.347.144,16	2.096.595,16

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Stadt Usingen	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Stadtkasse und Vollstreckung	Sascha Herr
Auftragsgrundlage	Haushaltssatzung der Stadt Usingen
Kurzbeschreibung	Kredite und Schuldendienst der Stadt, Kalkulatorische Einnahmen.
Zielgruppe	Gremien der Stadt, Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Aktuelle Transparenz und Nachvollziehbarkeit der Zahlen. Die Stadt ist kreditwürdig und stets liquide.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-404.134,55	-29.000,00	-38.346,45	9.346,45
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.914,18	-150,00	-1.349,40	1.199,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-406.048,73	-29.150,00	-39.695,85	10.545,85
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336,19	372,00	631,05	-259,05
14	66	Abschreibungen	-1.949,19		28.929,15	-28.929,15
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			9.097,91	-9.097,91
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-1.613,00	372,00	38.658,11	-38.286,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-407.661,73	-28.778,00	-1.037,74	-27.740,26
21	56, 57	Finanzerträge	-14.129,34	-6.720,00	-6.309,94	-410,06
22	77	Finanzaufwendungen	587.801,30	587.470,00	555.415,16	32.054,84
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	573.671,96	580.750,00	549.105,22	31.644,78
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	166.010,23	551.972,00	548.067,48	3.904,52
25	59	Außerordentliche Erträge	-370.258,97		-5,74	5,74
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.222,29		-0,17	0,17
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-369.036,68		-5,91	5,91
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-203.026,45	551.972,00	548.061,57	3.910,43
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.640.113,42	-1.623.360,00	-1.677.076,82	53.716,82
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.526,75	1.660,00	-1.394,26	3.054,26
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-1.641.640,17	-1.621.700,00	-1.678.471,08	56.771,08
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-1.844.666,62	-1.069.728,00	-1.130.409,51	60.681,51

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	34.135,04		-10.864,96	10.864,96
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens	101.155,81		7.643,81	-7.643,81
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.323,76	4.776.552,00	27.823,76	4.748.728,24
	Summe	140.614,61	4.776.552,00	24.602,61	4.751.949,39
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen	-1.013.608,32	-1.037.000,00	-1.131.023,92	94.023,92
	Summe	-1.013.608,32	-1.037.000,00	-1.131.023,92	94.023,92
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-872.993,71	3.739.552,00	-1.106.421,31	4.845.973,31

Jahresabschluss 2022

Investitionen Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2022
612-01	Tilgung von Krediten	-1.567.757,55	3.739.552,00	-1.667.823,77	5.407.375,77
999-99	Dummy Investition für EB			5.000,00	-5.000,00
I612010	Rückzahlung gewährte Darlehen	103.884,89		20.074,39	-20.074,39

Bericht



Stadt Usingen

Jahresabschluss 2022

2022





Inhaltsverzeichnis

Anhang

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	3
1.1 Rechtsstellung, Wirkungskreis, Organe und Rechnungswesen	3
1.2 Organigramm der Stadtverwaltung	5
1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze	7
1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse	9
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	10
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz	13
3.1 Aktiva	13
3.2 Passiva.....	22
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	31
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	32
4.1.1 Ergebnislage	32
4.1.2 Ertragslage.....	36
4.1.3 Aufwandslage	46
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	56
5.1 Allgemeine Entwicklung.....	56
5.2 Investitionstätigkeit	58
5.3 Investitionsprogramm	61
5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste	63
5.5 Kreditaufnahmen	63
6 Anlagenübersicht	64
7 Verbindlichkeitenübersicht	65
8 Forderungsübersicht	66
9 Rückstellungsübersicht	67
10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO	68
11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre.....	68
12 Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten	69
13 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats	69
14 Städtebauliche Verträge.....	71
15 Vorbemerkungen	72



16 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft	73
17 Wesentliche Abweichungen	75
17.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	79
17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	80
17.3 wesentliche Abweichungen bei geplanten/durchgeführten Investitionen	81
18 Kennzahlen	82
18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	82
18.1.1 Steuern	82
18.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90
18.1.3 Personalaufwand	92
18.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94
18.1.5 Transferaufwendungen	95
18.1.6 Haushaltsergebnis	103
19 Prognosebericht - Risiken und Chancen	107
19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	107
19.2 Entwicklung der Verschuldung	109
19.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	111
19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	114
19.5 Verteilungsschlüssel der Einkommenssteuer	117
19.6 Kapitalmarktrisiko	118
19.7 Investitions- und Sanierungsstau	119
19.8 Sonstige finanzielle Risiken	125
19.9 Organisatorische Risiken	126
20 Zielsetzung und Strategie	126
21 Abschließende Wertung	128



Anhang

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

1.1 Rechtsstellung, Wirkungsbereich, Organe und Rechnungswesen

Die Rechtsstellung der Stadt Usingen ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO = in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90, 93)). Sie ist als Kommune eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Die Stadt Usingen ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Hochtaunuskreis). Sie umfasst das Gebiet der Stadtteile Eschbach, Kransberg, Merzhausen, Michelbach, Usingen, Wernborn und Wilhelmsdorf.

Die Stadt Usingen verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Hochtaunuskreises. Die obere Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Hessische Ministerium des Inneren und für Sport.

Gemäß § 6 Abs. 1 der Hessischen Gemeindeordnung hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Usingen am 05.12.2016 die Hauptsatzung der Stadt Usingen in der im Jahre 2022 gültigen Form beschlossen.

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen nehmen durch die Wahl der Stadtverordneten und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Gemeinde teil. Die letzte Kommunalwahl fand am 14.03.2021, davor am 06.03.2016 statt.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Usingen. Sie hat 37 ehrenamtliche Mitglieder, welche für 5 Jahre gewählt werden. Sie haben sich in Fraktionen zusammengeschlossen. Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum 31. Dezember 2022 sind im Anhang genannt. Die Stadtverordnetenversammlung trifft die wichtigen Entscheidungen der Gemeinde und überwacht die Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung des Magistrats. Die Stadtverordnetenversammlung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen.

Zum 31. Dezember 2022 gab es bei der Stadt Usingen folgende Ausschüsse:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Verkehr, Bauen und Stadtentwicklung
- Ausschuss für Soziales, Jugend, Kultur, Sport und Schulfragen
- Ausschuss für Wirtschaft, Umwelt, Landwirtschaft und Forsten

Ausführendes Organ der Stadt ist der Magistrat. Er ist die Verwaltungsbehörde der Stadt und führt die Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung aus. Der Magistrat besteht aus dem Bürgermeister als Vorsitzenden, dem Ersten Stadtrat und weiteren acht ehrenamtlichen Stadträten/Innen. Die Mitglieder des Magistrats sind im Anhang genannt.



Der Bürgermeister wird von den Bürgern der Stadt für die Amtszeit von 6 Jahren direkt gewählt. Er ist hauptamtlich tätig. Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Die Stadt Usingen führt ihr Rechnungswesen seit dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Die doppischen Jahresabschlüsse 2009 – 2021 wurden vom Magistrat aufgestellt und bis einschließlich 2020 vom Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises geprüft.

Der Berichtspflicht des Magistrats gegenüber der Stadtverordnetenversammlung über den Vollzug der Haushaltswirtschaft gem. § 28 Abs. 1 GemHVO ist die Stadt durch die eigenständigen Budgetberichte "30.04.2022" und „30.09.2022“ nachgekommen.

Bereits 2013 wurden Verwaltungsabläufe durch einen digitalen Rechnungsworkflow optimiert. In 2019 wurde der Anbieter des Rechnungsworkflows gewechselt, um eine nochmalige Optimierung zu erreichen.

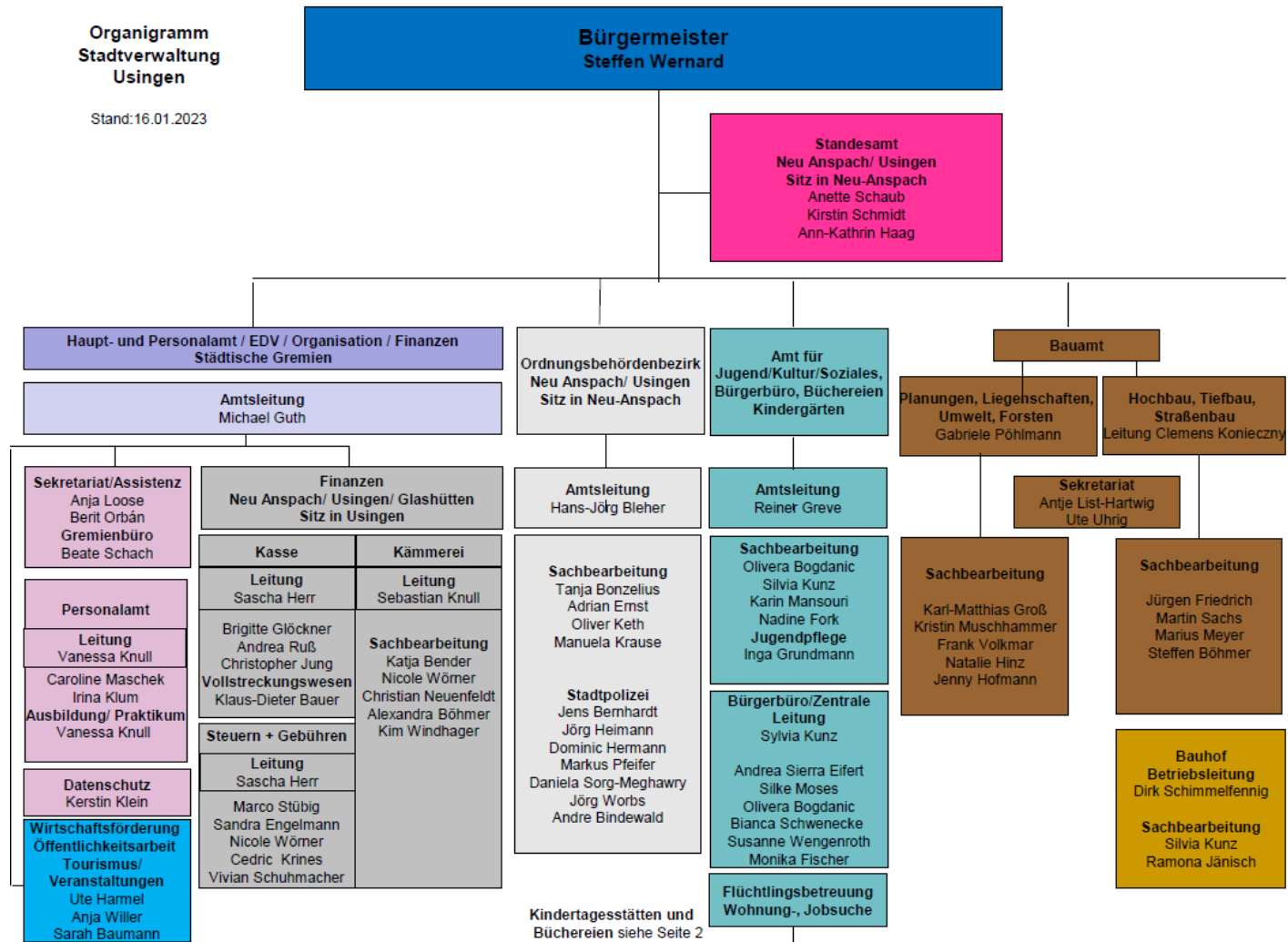
Mit der Überarbeitung der Inventur- und Bewertungsrichtlinie im Jahr 2017 und zuletzt zum 01.01.2022 wurden die Erkenntnisse aus den Prüftätigkeiten Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse gesammelt, wodurch sich die Qualität der Buchhaltung weiter erhöht hat.

Zum 31.12.2015 wurde erstmals seit der Eröffnungsbilanz eine körperliche Inventur durchgeführt. Hierdurch wurden diverse Altlasten bereinigt. Mit dem Jahresabschluss 2022 wurde die nächste körperliche Inventur angestrebt, jedoch konnte diese aufgrund fehlender Kapazitäten nicht durchgeführt werden. Es wurde dennoch eine vereinfachte Inventur durchgeführt, indem den Fachämtern Inventarlisten zur Verfügung gestellt wurden, die auf Vollständigkeit und Aktualität geprüft wurden.

Der Jahresabschluss 2022 folgt seinem Vorgänger in seiner Struktur und den Inhalten und entspricht dem Aufbau des Haushaltsplanes 2022. Hierfür werden automatisierte Berichte aus der Software IKVS genutzt. Diese ermöglichen die Darstellung zahlreicher Kennzahlen inklusive zum Kennzahlenvergleich mit dem Durchschnitt anderer hessischen Kommunen zwischen 10.000 und 20.000 Einwohner

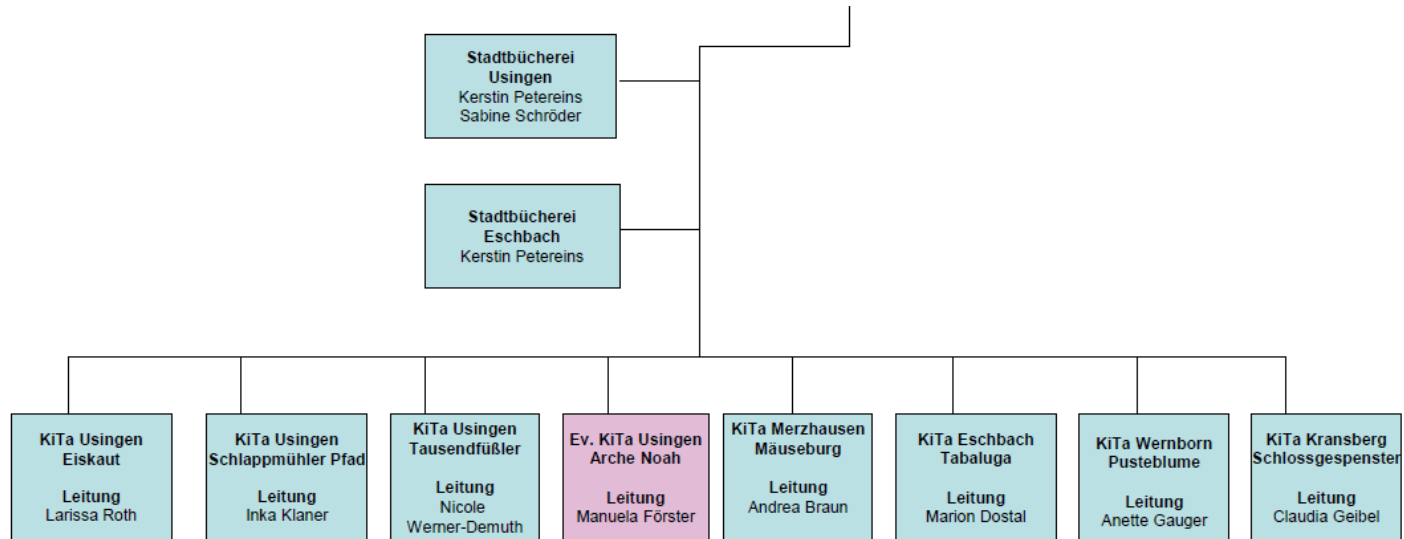


1.2 Organigramm der Stadtverwaltung





Jahresabschluss 2022 Usingen





1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze

<u>2022</u>	Wasser	2,68 €/m ³ inkl. 7% MwSt. (2,50 €/m ³ netto)
<u>2022</u>	Kanal	2,00 €/m ³ (Schmutzwasser)
		0,56 €/m ³ (Niederschlagswasser)
<u>Zählermiete</u>	Steigrohrzähler	1,76 €/m ³ (2,5 m ³)
	Waagrechtzähler	0,88 €/m ³ (4,0 m ³)
	Waagrechtzähler	3,29 €/m ³ (10,0 m ³)
	Waagrechtzähler	4,86 €/m ³ (16,0 m ³)
	Flanschenzähler	8,35 €/m ³ (25,0 m ³)
	Flanschenzähler	9,90 €/m ³ (40,0 m ³)
	Flanschenzähler	10,04 €/m ³ (40,0 m ³)
	Flanschenzähler	10,46 €/m ³ (63,0 m ³)
	Flanschenzähler	11,85 €/m ³ (100,0 m ³)
	Flanschenzähler	12,19 €/m ³ (100,0 m ³)
	Flanschenzähler	12,99 €/m ³ (160,0 m ³)
	Flanschenzähler	18,04 €/m ³ (250,0 m ³)
	Flanschenzähler	17,06 €/m ³ (250,0 m ³)
	Verbundzähler	24,63 €/m ³ (63,0 m ³)
	Verbundzähler	29,15 €/m ³ (100,0 m ³)
	Verbundzähler	42,20 €/m ³ (250,0 m ³)

<u>Mülltonnen</u>	Jährliche Grundgebühr (inkl. Mindestleerungen)		
	(2021)	(2022)	Bemerkung
120 Restmülltonne	135,86 €	129,60 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
240 Restmülltonne	269,87 €	257,60 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
1.100 Restmüllcontainer	1.382,07 €	1.318,40 €	(inkl. 8 Leerungen im Jahr)
Restmüllsack	6,80 €/Stück	6,80 €/Stück	
120 Biotonne	27,80 €	27,81 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)
240 Biotonne	52,28 €	52,29 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)



<u>Leerungsgebühren für jede weitere Leerung:</u>	(2021)	(2022)
120 l Restmülltonne	4,57 €	4,40 €
240 l Restmülltonne	8,68 €	8,40 €
1.100 l Restmüllcontainer	38,03 €	36,80 €
120 l Biotonne	3,09 €	3,09 €
240 l Biotonne	5,81 €	5,81 €

<u>Steuern</u>		
Grundsteuer A	350 %	seit 2014
Grundsteuer B	415 %	seit 2017
Gewerbesteuer	357 %	seit 2017
Hundsteuer	1. Hund	60,00 €
	2. Hund	120,00 €
	3. Hund	180,00 €
	gefährlicher Hund	600,00 €
Spielapparatsteuer	25 %	seit 2016



1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Usingen beteiligt sich an

- der Gemeinnützigen Wohnungsbau GmbH mit 6,43 %
- Wasserbeschaffungsverband Usingen 33,34 %
- Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf 33,34 %
- Abwasserverband Oberes Usatal 33,34 %
- Stromnetzgesellschaft Hochtaunuskreis -Usinger Land- 36,20 %.

Nähere Informationen zu den Beteiligungsverhältnissen finden Sie in den Beteiligungsberichten.

Wenn die Jahresabschlüsse der an sich einzubeziehenden Aufgabenträger von nachrangiger Bedeutung sind, müssen sie nicht in den Gesamtabchluss einbezogen werden. Die Stadtwerke als 100%ige Beteiligung sind zum 01.01.2017 dem städtischen Vermögen zugeführt worden. Daher ist die Wesentlichkeit durch die 100 % Beteiligung an den Stadtwerken nicht mehr gegeben. Da die übrigen Beteiligungen von nachrangiger Bedeutung sind, muss kein Gesamtabchluss aufgestellt werden. Auch unter Berücksichtigung der neu gegründeten Stromnetzgesellschaft ist aufgrund der gesetzlichen Gegebenheiten ein Gesamtabchluss nicht erforderlich.

Körperschaften des öffentlichen Rechts (Bund, Länder, Gemeinden) sind grundsätzlich nicht körperschaftsteuerpflichtig. Ebenso müssen sie keine Umsatzsteuer abführen, können im Gegenzug aber auch keine Vorsteuer geltend machen. Das gilt jedoch nur, soweit sie hoheitlich tätig sind. Betreiben sie gewerbliche Unternehmen gem. § 121 HGO, unterliegen sie der Besteuerung. Hintergrund ist, dass diese Betriebe ansonsten gegenüber privatwirtschaftlichen Betrieben bevorteilt wären.

Die Stadt Usingen ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen seiner Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden. Unternehmen im Sinne des UStG sind

- die Wasserbeschaffung
- Forstbetrieb
- Duales System Deutschland (DSD)

Während die monatlichen Umsatzsteuervoranmeldungen und die jährliche Umsatzsteuerjahreserklärung von der Kämmerei selbst ermittelt und ans Finanzamt gemeldet werden, wird die Körperschaftssteuererklärung von einem Steuerberater betreut. Die Verrechnungskonten der Betriebe gewerblicher Art sind ab dem Veranlagungsjahr 2020 nach den Vorschriften der körperschaftssteuerlichen Gewinnermittlung mit einem Zinssatz von 3,5% zu verzinsen. Bei dieser Verzinsung handelt es sich lediglich um eine steuerrechtliche Berechnung, die im Haushalt der Stadt nicht verbucht wird.

Im Rahmen der Änderungen mit Inkrafttreten des §2b Umsatzsteuergesetz zum 01.01.2023 gibt es einige Änderungen in der Steuerbarkeit von Geschäftsvorfällen im kommunalen



Haushalt. Die Kämmerei hat zwischenzeitlich ein Tax Compliance Management System erstellt und hat die notwendigen steuerlichen Prüfprozesse vorgenommen.

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde grundsätzlich gemäß den Vorgaben von HGO und GemHVO mit entsprechenden Verwaltungsvorschriften sowie den Empfehlungen hessischer Rechnungsprüfungsämter aufgestellt. Spezifizierungen aber auch Abweichungen wurden in der im Jahr 2017 aktualisierten Bewertungsrichtlinie festgelegt, mit der einheitliche und an den Alltag angepasste Regelungen fixiert wurden und angewendet werden. Da die Arbeitsprozesse einer fortlaufenden Analyse und Optimierung unterstehen und diese Optimierungen auch einer formellen Grundlage bedürfen, war es auch 2022 erneut nötig, die Inventur- und Bewertungsrichtlinie anzupassen.

Die Bewertung des Vermögens und der Schulden erfolgte nach dem Vorsichtsprinzip. Es wurden alle bekannten und vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Stichtag 31.12.2022 entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31.12.2022 und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Als generelle Wertgrenze wird der Betrag von 3.000 € festgelegt, z.B. für die Periodenabgrenzung von Aufwand oder die Bildung von Rückstellungen. Ausnahmen davon können angewandt werden, wenn Jahresabrechnungen nicht vor dem 30.04. zu erstellen sind und die Abrechnungen immer um ein Jahr verzögert gebucht werden.

Als Aktivierungszeitpunkt wird immer der 1. des Monats der Inbetriebnahme gewählt (bei GWG generell der 01.01.). Es wird lediglich die lineare Abschreibung angewandt. Es gibt davon keine Abweichungen. Sonderabschreibungen bleiben davon unberührt. Sie wird von der Finanzsoftware NSK automatisch berechnet. Es wird keine Festwertbewertung nach § 35 Abs. 2 GemHVO angewandt. Die Gruppenbewertung von mehreren gleichartigen Gegenständen ist allerdings möglich. Gruppenbewertung von mehreren gleichartigen Gegenständen ist allerdings möglich. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Anlagen im Bau werden zum Zeitpunkt, in dem sie in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden können, aktiviert. Das Fertigstellungsdatum wird durch Angabe vom Fachamt oder des beauftragten Architekten bestimmt. Die Aufteilung von Anlagen im Bau auf verschiedene Anlagen erfolgt bis zum Vorliegen der Schlussrechnung mit vorläufigen Schlüsseln. Eine Anpassung erfolgt im Nachgang durch eine vereinfachte Umbuchung. Im Übrigen wird auf die Inventur- und Bewertungsrichtlinie 2022 verwiesen, die bereits ausdrücklich für diesen Jahresabschluss seine Anwendung findet.

Die GemHVO sieht für Anlagen, die bereits abgeschrieben aber noch im Betrieb sind, einen Erinnerungswert von 1 € vor. In Usingen werden die Anlagen bis auf 0 € abgeschrieben. Wenn Anlagen verschrottet oder verkauft werden und damit aus dem Bestand der Städte rausfallen, werden sie entsprechend markiert und gesperrt. Damit fallen sie auch aus dem Anlagespiegel heraus. Im Rahmen der Inventur zum 31.12.2015 wurde das Vorhandensein



der städtischen Anlagen überprüft. Außerdem ist zum 31.12.2022 eine Bestandsabfrage in den einzelnen Ämtern und Kitas durchgeführt worden, in deren Folge nicht mehr vorhandene Anlagegüter verschrottet bzw. ausgebucht wurden.

Die Vorgehensweise der Inventur wurde in der Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgehalten und mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt. Auf eine körperliche Inventur wurde 2022 aufgrund fehlender Kapazitäten verzichtet, diese wird aber im Laufe des Jahres 2023 nachgeholt.

Für die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände wurde sich an den vom Land Hessen vorgeschlagenen Werten aus der Abschreibungstabelle sowie an die Empfehlungen der hessischen Rechnungsprüfungsämter orientiert. Veränderungen von den ursprünglich angenommenen Nutzungsdauern gibt es keine, sofern es sich nicht um Korrekturen handelt. Bewilligte Zuwendungen und Zuschüsse für das Anlagevermögen sind als Sonderposten passiviert und werden analog des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die Stadt Usingen hält Finanzanlagevermögen in Form des KVR-Fonds, welcher entsprechend dem Vorsichtsprinzip bewertet wurde. Kurssteigerungen werden daher seit 2022 nicht mehr gebucht - der Bilanzwert vergangener Jahre aber nicht mehr angepasst.

Vorräte (zum Beispiel Heizöl, Streusalz, Büromaterial) werden nicht erfasst, da sie in Usingen nach Nr. 11 VV zu § 59 GemHVO keine 10.000 € überschreiten sollten. Im Rahmen der Integration der Stadtwerke wurden die bilanzierten Vorräte der Wasserversorgung übernommen. Hier wurde nach Abstimmung mit dem RPA ein Festwert in Höhe von 85.000 € (Mittelwert der vergangenen Jahre) eingebucht, da zwar die 10.000 € Grenze überschritten wurde und die Vorräte daher auszuweisen sind, der jährliche große Aufwand einer körperlichen Inventur jedoch nicht im Verhältnis zum Nutzen steht.

Alle risikobehafteten Forderungen wurden durch eine angemessene Einzelwertberichtigung vermindert. Hierzu wurden alle zum 31.12.2022 noch offenen Forderungen, die älter als 3 Monate waren, einzeln und individuell bewertet. Zusätzlich wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% der Forderungen durchgeführt, mit Ausnahme von Forderungen gegenüber öffentlichen Institutionen.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. Darüber hinaus gibt es keine bekannten Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften. Es wurden weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet (siehe Rückstellungsübersicht).

Die Pensionsrückstellungen wurden gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO auf Basis des mathematischen Gutachtens der Kommunalen Versorgungskasse mit einem Abzinsungssatz von 6% angesetzt. Dieser ist höher als der von der Deutschen Bundesbank auf Marktentwicklung beruhende Abzinsungsszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 1,78 %). Seit 2019 stellt die KDZ eine Vergleichsberechnung zur Verfügung, wieviel höher der Rückstellungsbetrag für Pension- und Beihilfe wäre, wenn die Rückstellung mit dem Marktzins berechnet werden würde. Demnach ist die GemHVO-konforme Rückstellung 3.146.528 € zu niedrig.



Die Rückstellung für Kreis- und Schulumlage werden nach der in der GemHVO beschriebenen Methode gebildet. Dabei wird durch ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen eine Wesentlichkeitsschwelle von 10% gegenüber den zurückliegenden Jahren angenommen. Dies stellt eine periodengerechte Belastung der Haushaltsjahre sicher, da sich die Höhe der zu zahlenden Kreis- und Schulumlage nach der Steuerkraft der beiden vorangegangenen Haushaltsjahre bemisst. Da in den Vorjahren eine andere Methode angewandt wurde, kam es im Jahr 2018 zu einem Bruch. Gleichzeitig wurden die Rückstellungsbeträge, die nach der alten Methode ermittelt wurden, gegen das Eigenkapital ausgebucht und mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt. In den Jahresabschlüssen 2020 und 2021 ist man von dem vorgegebenen Berechnungsmuster leicht abgewichen. Die zeitlich differierende Meldung aus der Finanzstatistik hätte die Periodizität durchbrochen und das Ergebnis verzerrt, weshalb in 2020 nur Rückstellungen von einem Halbjahr aufgelöst wurden und das zweite in 2020 aufzulösende Halbjahr erst in 2021 aufgelöst wurde. Gleichzeitig wurden in 2020 neue Rückstellungen gebildet, da sich das Jahr 2020 ebenfalls als ein ungewöhnlich steuerstarkes Jahr herausstellte.

In 2022 war gemäß der nach der in der GemHVO beschriebenen Methode erneut die Bildung von Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage nötig. Da die Wesentlichkeitsschwelle lediglich um 0,66 % überschritten wurde und die Erfahrung der Vorjahre zeigte, dass die laut Berechnungsmuster zu bildende Rückstellung sehr hoch ist, wurden vorsichtshalber nur 50 % der laut Berechnung zu bildenden Rückstellungen tatsächlich gebildet.

Weitere Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz dargestellt sind oder Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt.

Die §§ 24 und 25 GemHVO haben sich grundlegend geändert und für Klarheit gesorgt. Zukünftig ist die Verrechnung von vorgetragene Ergebnissen nur noch innerhalb des ordentlichen Ergebnisses auf der einen Seite und innerhalb des außerordentlichen Ergebnisses auf der anderen Seite möglich.

Im Rahmen des Gesetzes zur Hessenkasse wurde den Kommunen mit dem sogenannten "Reset-Knopf" ermöglicht, die Altfehlbeträge gegen die Nettoposition auszubuchen. Davon hat die Stadt Usingen 2018 Gebrauch gemacht und Altfehlbeträge in Höhe von 7.755.125 € ausgebucht, sodass seit 31.12.2018 keine Altfehlbeträge mehr in der Bilanz stehen.

Auf die Abgrenzung von kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren wurden verzichtet.

Der Umgang mit Korrekturen, die sich im Rahmen der Prüfung ergeben, wurde in der neuen Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgelegt. In der Regel werden keine Korrekturen der Bilanzpositionen vorgenommen, wenn es sich lediglich um eine fehlerhafte Kontenzuordnung ohne Auswirkungen auf den Wert handelt. Ist die Bewertung falsch, also der Wert und damit die dadurch generierte Abschreibung nicht korrekt, werden Korrekturen durchgeführt, sofern diese nicht unverhältnismäßig sind. Seit dem Jahresabschluss 2016 werden die Korrekturen gemäß GemHVO im nächst aufzustellenden Jahresabschluss berücksichtigt und nicht mehr im geprüften, damit die Jahresabschlüsse künftig bis zum 30.04. aufzustellen sind.



3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz

3.1 Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.1 - Immaterielles Vermögen	6.825.439	6.768.290	-57.149 →	-0,84 →

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	33.764	22.468	-11.296 ↘	-33,46 ↘

In 2022 wurde eine Software für alle Kitas (3.332 €) erworben sowie der elektronische Abfallkalender "MyMüll" (10.375 €) eingerichtet. Dem stehen 25.003 € Abschreibungen gegenüber.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.791.675	6.745.822	-45.853 →	-0,68 →

Unter die geleisteten Investitionszuschüsse fallen z.B. 33.536 € im Rahmen von Modernisierungsvereinbarungen für Private Bauherren im Rahmen des ISEK, 52.409 € für Straßenbeleuchtungen, 25.000 € für die Kirchturmsanierung Eschbach sowie 5.890,49 € für die Flutlichtanlage des Kunstrasenplatzes an die UTSG.

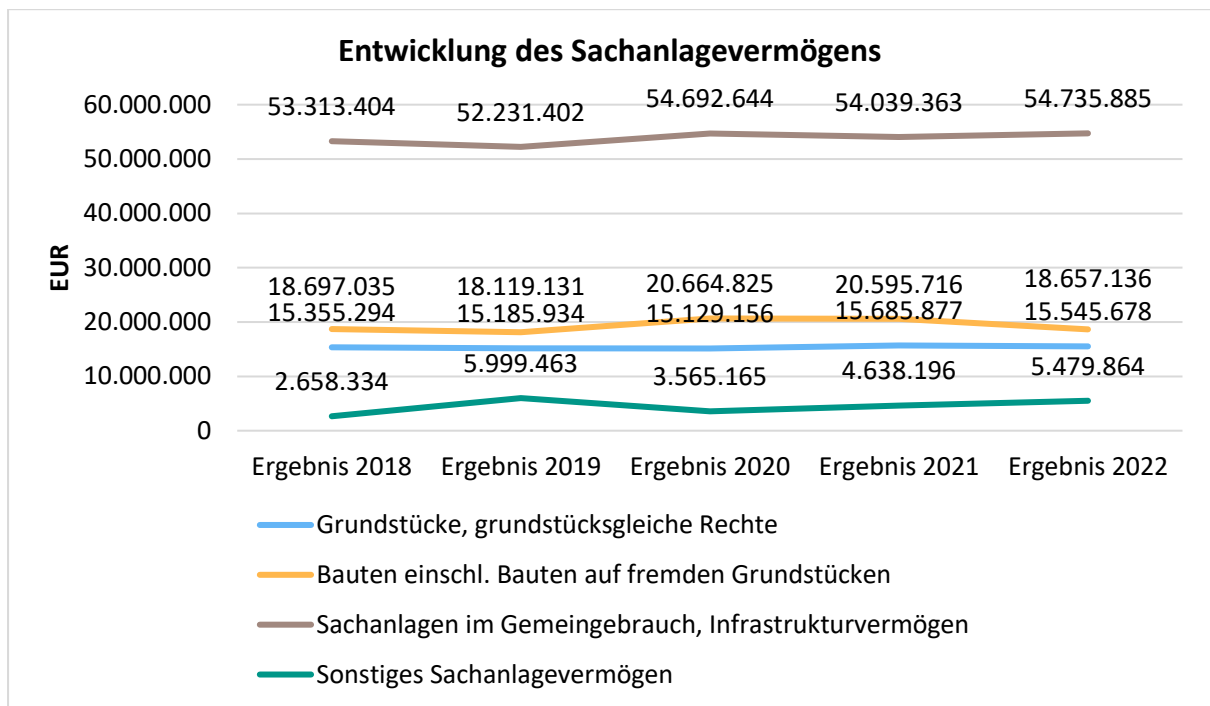
Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 162.689 € gegenüber.



Sachanlagen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2 - Sachanlagevermögen	94.959.152	94.418.563	-540.589 →	-0,57 →

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Im Folgenden werden die Struktur und die Entwicklung des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen in den letzten 5 Jahren dargestellt.



Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.685.877	15.545.678	-140.199 →	-0,89 →

Die Bilanzposition Grundstücke hat sich vom 31.12.2021 zum 31.12.2022 durch Grundstückskäufe, -verkäufe und -zerlegungen insbesondere durch den Verkauf des Areals des Prinzenpalais im „Porbach“ um 140.199 € verringert.



Bauten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	20.595.716	18.657.136	-1.938.580 ↘	-9,41 ↘

Unter den Punkt Bauten fallen alle städtischen Liegenschaften, insbesondere die Kindertagesstätten, Sportanlagen, Bürgerhäuser, Feuerwehren und Verwaltungsgebäude. Der Bilanzwert steigt in erster Linie durch den Umbau der Scheunengasse (Grundstückseinrichtungen) sowie der Möblierung des Schlossgartens im Rahmen des ISEK in Höhe von insgesamt 93.633 €. Zusätzlich wurde ein Carport für den Bürgerbus (12.928 €) errichtet, das Gebäude der Kita Schlappmühler Pfad eingemessen (1.747 €), in die Raumakustik der Kita Arche Noah investiert (2.285 €) sowie eine Sitzbank auf dem Friedhof Eschbach gestellt (2.301 €). Dem gegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von 642.179 €.

Gebäude waren bisher in der Regel mit 80 Jahren, vereinzelt mit 60 Jahren aktiviert. Die Erfahrung zeigte, dass diese lange Nutzungsdauer für Gebäude unrealistisch ist. Auf Empfehlung des Landesrechnungshofes und in Abstimmung mit der Revision des Hochtaunuskreises wurde daher entschieden, alle Gebäude zukünftig, einheitlich mit 50 Jahren zu erfassen. Durch die Anpassung der Nutzungsdauer gab es im Jahresabschluss einen Sonderabschreibung in Höhe von 1.413.102 €.

Sachanlagen im Gemeingebrauch

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	54.039.363	54.735.885	696.523 ↗	1,29 ↗
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	10.345.553	10.507.678	162.125 ↗	1,57 ↗
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	37.291	72.514	35.223 ↗	94,45 ↗
Kultur- und Naturgüter	356.640	335.080	-21.560 ↘	-6,05 ↘
Deiche, Polder und andere Gewässerbauten	261.627	233.222	-28.405 ↘	-10,86 ↘
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	11.704.261	12.269.364	565.103 ↗	4,83 ↗
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	30.689.381	30.689.381	0 →	0,00 →
Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	644.610	628.647	-15.963 ↘	-2,48 ↘

Unter den Sachanlagen im Gemeingebrauch/Infrastrukturvermögen sind vor allem die Straßen, Wasserleitungen und das Kanalnetz verzeichnet. Hierunter fallen Straßenerneuerungen, Ingenieurleistungen, Renaturierungen und Friedhofsanlagen wie Urnenstelen.



Als größerer Zugang in 2022 sind die Erneuerungen der Wasser- und Kanalleitungen der Straßen Limesstraße, Scheunengasse, Pestalozzistraße und Wintersteinblick in Eschbach (1.011.502 €) sowie der Umbau der Scheunengasse (485.467 €) und die Aktivierung der Straße Wintersteinblick in Eschbach (141.817 €) zu verzeichnen. Außerdem wurden weitere Bushaltestellen barrierefrei umgebaut (420.022 €). Auch wurden 187.455 € EKVO Sanierungen in Eschbach aktiviert.

Dazu kommen

- 41 T€ Erneuerung Grünecke Wernborn
- 40 T€ Friedhofsanlagen (u. a. Urnenanlagen, Neuanlage Andachtsplatz Naturfriedhof)
- 36 T€ Winkelstützwand Taunusbahn-Trasse Wilhelmsdorf

Als Abgänge sind die planmäßigen Abschreibungen von 1.667.362 € gegenzurechnen.

Anlagen und Maschinen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	225.532	272.116	46.584 ↗	20,66 ↗

Im Bereich Maschinen und Anlagen wurde in 2022 ein Kärcher sowie weitere Bauhof-Werkzeuge (38.500 €), Geschwindigkeitstafeln (8.866 €), verschiedene Ausrüstungen der Feuerwehr wie Rettungszylinder und Schläuche (22.147 €) sowie Heizlüfter im Rahmen des Katastrophenschutzes (10.527 €) angeschafft. Die Abschreibungen sind hier mit 33.456 € zu verzeichnen.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.627.569	2.570.546	-57.023 ↘	-2,17 ↘

Zur Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören u.a. die Anschaffungen im Bereich Fuhrpark (Fahrzeuge 222.877 € - u.a. eine Kehrmaschine, ein Kleinstreufahrzeug sowie ein Dienstfahrzeug für den Bauhof), neue Büromöbel und weitere Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 81.134 €, Ausstattungen und Werkzeuge für die Feuerwehr von 52.127 € sowie Werkzeuge für den Bauhof in Höhe von 18.474 €.

Dagegen stehen Abschreibungen in Höhe von 431.472 €.



Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.785.095	2.637.202	852.107 ↗	47,73 ↗

Durch noch nicht abgeschlossene Sanierungs- bzw. Baumaßnahmen (u. a. Neubau der Feuerwehr Usingen, Zweifeldsporthalle, Abbruch und Neubau der Kita Kransberg) erhöht sich die Position um 852.107 €.

Abgeschlossen wurden in 2022 die Wasserleitungs- und Kanalsanierungen Usingen Pestalozzistraße und Scheunengasse, die Umgestaltung der Scheunengasse sowie der Umbau von Bushaltestellen in Usingen, Eschbach und Wilhelmsdorf.

Finanzanlagen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3 - Finanzanlagevermögen	2.350.468	3.284.094	933.626 ↗	39,72 ↗

Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0 →	-- →

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0 →	-- →



Beteiligungen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.3 - Beteiligungen	431.474	1.662.274	1.230.800 ↗	285,25 ↗

Die Darstellung der Beteiligungswerte wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 grundlegend überarbeitet und korrigiert.

Beteiligungen sind gem. GemHVO Unternehmen, deren Beteiligungsquote zwischen 20 % - 50 % liegt. Dies sind in unserem Fall:

- Wasserbeschaffungsverband Usingen
- Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf
- Abwasserverband Oberes Usatal,
- Stromnetzgesellschaft Hochtaunus -Usinger Land-

Veränderungen können sich wie folgt auswirken:

Wiedererlangtes positives Eigenkapital führt zur Zuschreibung des Beteiligungswertes in der Bilanz der Stadt.

Ein negatives Eigenkapital bei der Beteiligung wird nur mit dem Erinnerungswert von 1 € bei der Stadt ausgewiesen.

Die Zuschreibungen durch Beteiligungswerte verbessern das außerordentliche Ergebnis.

Die Erhöhung um 1.230.800 € beruht auf der Einzahlung des Fest- und Eigenkapitals in die Stromnetzgesellschaft.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →	-- →

Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	174.210	177.969	3.759 ↗	2,16 ↗

Hier wurde der KVR-Versorgungsrücklage-Fond in Höhe von 3.759,41 € gebucht.

Wie bereits in Kapitel 2 erwähnt, wird der KVR-Fonds nun entsprechend des Vorsichtsprinzips gebucht.



Sonstige Ausleihungen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.744.784	1.443.851	-300.934 ↘	-17,25 ↘

Hierin enthalten sind die Beteiligungen < 20 % Beteiligungsquote

- Gemeinnütziger Wohnungsbau (62.121,96 €)
- Frankfurter Volksbank (200 €).

Die Beteiligungswerte dieser Beteiligungen haben sich nicht verändert.

Der Kapitalstock der Süwag verringert sich durch die Entnahme um einerseits 9.464,30 € für drei Straßenleuchten am Dornbusch, andererseits wurde der restliche Kapitalstock für die Einzahlung in die Stromnetzgesellschaft genutzt (271.806,90 €), sodass kein Restguthaben stehen bleibt.

Außerdem sind hier zinsfreie Darlehen enthalten, die die Stadt Usingen für den sozialen Wohnungsbau gewährt hat.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →	-- →

Umlaufvermögen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2 - Umlaufvermögen	8.822.386	7.336.585	1.485.802 ↘	-16,84 ↘

Vorräte

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	76.410	85.000	8.590 ↗	11,24 ↗

Hierrunter fallen ausschließlich die Vorräte an Verbrauchsgütern in der Wasserversorgung, die von den Stadtwerken übernommen wurden, aber nicht mehr weitergeführt werden.

Wie bereits in Kapitel 2 beschrieben, wurde hier auf die Festwertmethode (85.000 €) umgestellt.



Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →	-- →

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.010.555	3.400.464	1.389.910 ↗	69,13 ↗

Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	994.902	1.265.815	270.913 ↗	27,23 ↗

Die Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen nehmen gegenüber dem Vorjahr um 270.912,52 € zu. Hier enthalten sind die Forderungen des Finanzwesens für die IKZ-Abrechnung mit Neu-Anspach und Glashütten, Brandschutz für die IKZ-Abrechnung mit Neu-Anspach, Personalwesen für die IKZ-Abrechnung mit Glashütten, Forderungen aus Azubi-Verbundkosten, Quarantäneentschädigungen, Mitbenutzungsentgelte PPK, Hausanschlusskosten (Wasser- sowie Kanalanschlussleitung) und Restforderungen gegenüber Gemeinden.

Forderungen aus Steuern und Umlagen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	829.873	1.852.825	1.022.951 ↗	123,27 ↗

Die Forderungen aus Steuern und Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr in Summe um 1.022.951,45 € gestiegen. Ein Großteil der offenen Posten betrifft Rechnungen von Wasser/Schmutzwassergebühren sowie noch nicht geleistete Steuerforderungen (Einkommenssteuer, Gewerbesteuer, Spielapparatesteuer) und Kita-Gebühren der Stadt Usingen.



Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.934	162.486	77.552 ↗	91,31 ↗

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen steigen um 77.552 €. Da diese Bilanzposition als „Zwischenstation“ für alle Geldeingänge, die noch nicht endgültig zugeordnet werden können, dient, lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlich Forderungen 2021 in 2022 beglichen wurden.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
--	------------	------------	-----------	-----------

Durch die Migration der Stadtwerke in den städtischen Haushalt ist hier nichts mehr verzeichnet.

Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	100.846	119.339	18.493 ↗	18,34 ↗

In dieser Bilanzposition sind v.a. Mietkautionen sowie der Vorsteuerausgleich enthalten.

Auch enthält sie Sparbücher. Gemäß einer Beanstandung im Jahresabschluss 2017 wurde der Bestand des Sparbuches Philippi-Stiftung in Höhe von 23.922,85 € von den flüssigen Mittel auf diese Bilanzposition umgebucht.

Flüssige Mittel

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.4 - Flüssige Mittel	6.735.422	3.851.120	-2.884.302 ↘	-42,82 ↘

Die flüssigen Mittel nehmen im Laufe des Jahres 2022 um 2.884.302 € ab. Der Bestand an flüssigen Mitteln ist auch aus der Finanzrechnung ersichtlich und stimmt überein. Die Reduzierung begründet sich insbesondere aus der Finanzierung von Investitionen aus dem Barvermögen.



Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15.200	37.943	22.743 ↗	149,63 ↗

Die ARAPs setzen sich zusammen aus Ablösebeträgen für die Südtangente.

Die Differenz gegenüber dem Vorjahr beruht auf einer Korrekturbuchung der ARAP.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →	-- →

3.2 Passiva

Eigenkapital

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1 - Eigenkapital	62.198.522	63.345.221	1.146.698 ↗	1,84 ↗

Netto-Position

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.1 - Nettoposition	50.084.429	50.084.429	0 →	0,00 →

Die Nettoposition ändert sich in Regel nicht und sollte nach Eröffnungsbilanzkorrekturen 2015 und der Rückführung der Stadtwerke 2017 für die Zukunft konstant bleiben.

Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	12.114.093	13.260.792	1.146.698 ↗	9,47 ↗



Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	9.607.649	11.652.679	2.045.030 ↗	21,29 ↗

Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis 2022 (2.045.030 €) wandert mit diesem Jahresabschluss in die Rücklage und dient zum Ausgleich zukünftiger Verluste im ordentlichen Ergebnis.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.506.444	1.608.112	-898.332 ↘	-35,84 ↘

Das Defizit aus dem außerordentlichen Ergebnis 2022 (898.332 €) wird mit der Rücklage aus vergangenen Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichen.

Sonderrücklagen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.3 - Sonderrücklagen	0	0	0 →	-- →

Stiftungskapital

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.2.4 - Stiftungskapital	--	--	--	--

Ergebnisverwendung

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3 - Ergebnisverwendung	0	0	0 →	-- →

Ergebnisvortrag

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0 →	-- →

Durch das Hessenkassengesetz wurden 2018 alle Altfehlbeträge ausgebucht.



Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0 →	-- →

Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0 →	-- →

Jahresergebnis

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0 →	-- →

Die Jahresergebnisse aus dem Ergebnishaushalt werden korrekt in der Bilanz dargestellt. Damit stimmen die wesentlichen Faktoren der sogenannten Drei-Komponenten-Rechnung (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) überein.

Ordentliches Jahresergebnis

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0 →	-- →

Das ordentliche Ergebnis 2022 schließt nach einem Überschuss 2021 erneut mit einem Überschuss ab und erhöht damit die Rücklage.

Außerordentliches Jahresergebnis

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0 →	-- →

Das außerordentliche Ergebnis 2022 schließt nach einem Überschuss 2021 mit einem Defizit ab und verringert damit die Rücklage.



Sonderposten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2 - Sonderposten	15.293.924	15.596.803	302.879 ↗	1,98 ↗

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	14.491.417	14.765.302	273.886 ↗	1,89 ↗

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	7.047.915	7.110.415	62.500 →	0,89 →

Hierin enthalten sind unter anderem die Mittelabrufe im Rahmen des ISEK 2019-2021 (783.119 €) und für Bushaltestellen 2019 - 2020 (199.705 €). Dem stehen die planmäßigen Abschreibungen (548.374 €) sowie Sonder-Abschreibungen (384.800 €) aufgrund der Anpassung der Nutzungsdauer von Gebäuden gegenüber.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.201.042	1.322.035	120.994 ↗	10,07 ↗

Hierin sind Schenkungen, Spenden und Versicherungserstattungen aktiviert. Der Zuwachs resultiert aus der Erfassung des Baugebiets „Wintersteinblick“ gemäß Erschließungsvertrag. Dem stehen die planmäßigen Abschreibungen (Auflösung Sonderposten) gegenüber.

Investitionsbeiträge

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.1.3 - Investitionsbeiträge	6.242.460	6.332.852	90.392 ↗	1,45 ↗

Die Investitionsbeiträge nehmen im Vergleich zum Vorjahr um 90.392 € durch die Inrechnungstellung der Straßenbeiträge für die Neutorstraße und den Klippenweg zu.



Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	802.508	831.501	28.993 ↗	3,61 ↗

In 2022 kam es zu einem Gebührenüberschuss i. H. von 285.213 € im Bereich Abfall. Da gemäß KAG keine Überschüsse möglich sind, müssen diese Überschüsse in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich gesteckt werden und dient in den nächsten Jahren für Gebührensenkungen.

Dagegen steht die Rücklagenentnahme im Bereich Abwasserbeseitigung in Höhe von 248.898 € (Schmutzwasser 123.486 €/ Niederschlagswasser 125.412 €). Im Bereich der Wasserversorgung wurde die übrige Rücklage in Höhe von 7.321,83 € aufgelöst, sodass lediglich ein Defizit in Höhe von 33.598 € bleibt.

Die Bestände an Gebührenaussgleichsrücklage werden im Folgenden zusammengefasst:

	Gebührenaussgleichsrücklage	Aufgelaufene Defizite
Wasserversorgung		33.597,81 €
Schmutzwasser	11.523,18 €	
Niederschlagswasser	288.891,26 €	
Abfall	530.986,68 €	

Sonderposten für Umlagen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →	-- →

Sonstige Sonderposten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0 →	-- →

Rückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
3 - Rückstellungen	9.837.670	8.322.327	-1.515.343 ↘	-15,40 ↘



Pensionsrückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.068.939	5.585.053	-483.886 ▼	-7,97 ▼

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sinken in 2022 um 483.886 €. Die Pensionsrückstellungen sinken um 411.795 €, die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sinken um 15.335 € und die Verpflichtungen für Altersteilzeit sinken um 56.756 €.

Die hohe Abweichung gegenüber dem Vorjahr beruht auf den Wegfall zweier Personen.

Wie bereits unter Abschnitt 2. erläutert, wurden die Pensionsrückstellungen gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO auf Basis des mathematischen Gutachtens der Kommunalen Versorgungskasse mit einem Abzinsungssatz von 6 % angesetzt. Dieser ist höher als der von der Deutschen Bundesbank auf Marktentwicklung beruhende Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 1,78 %). Dadurch ist der Rückstellungsbetrag eigentlich um 3.146.528 € zu niedrig.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	3.060.901	1.938.601	-1.122.300 ▼	-36,67 ▼

Gemäß GemHVO wurden 1.119.200 € Kreisumlagerückstellungen aus den steuerstarken Jahren 2019 und 2020 aufgelöst. Bei der Schulumlage wurden 547.600 € aufgelöst.

Im Jahresabschluss 2020 ist man von dem vorgegebenen Berechnungsmuster leicht abgewichen. Die zeitliche differierende Meldung aus die Finanzstatistik hätte die Periodizität durchbrochen und das Ergebnis verzerrt, weshalb in 2022 neben den regulären Rückstellungen aus 2020 noch Rückstellungen aus 2019 aufgelöst wurden.

Auch 2022 war wieder ein steuerstarkes Jahr und lag mit 10,66 % ganz leicht über dem Durchschnitt. Wie bereits in Kapitel 2 beschrieben, wurden hier aufgrund der nur sehr geringen Überschreitung lediglich 50 % der laut des Musters zurückzustellenden Beträge gebucht.

So wurden 359.900 € der Rückstellung für die Kreisumlage und 184.600 € der Rückstellung für die Schulumlage zugeführt.



Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →	-- →

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →	-- →

Sonstige Rückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
3.5 - Sonstige Rückstellungen	707.830	798.673	90.843 ↗	12,83 ↗

Die sonstigen Rückstellungen erhöhen sich zum Vorjahr um 90.843 €.

Neu gebildete Rückstellungen in 2022:

- 47.758 € Rückstellungen für Überstunden
- 43.085 € Rückstellungen für Resturlaub

Damit stehen noch sonstige Rückstellungen zur Verfügung:

- 200.000 € Renovierung Usinger Str. 38
- 20.610 € Rückstellung für Umweltprämien Schleichenbach II
- 578.063 € Rückstellungen für Überstunden und Resturlaub

Verbindlichkeiten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4 - Verbindlichkeiten	23.361.442	22.052.609	-1.308.833 ↘	-5,60 ↘

Hier wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4.1 - Anleihen	0	0	0 →	-- →



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.405.343	20.244.044	-1.161.299 ↘	-5,43 ↘

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	21.405.343	20.244.044	-1.161.299 ↘	-5,43 ↘

Da in 2022 keine neuen Darlehen aufgenommen wurden, nimmt die Verschuldung durch die reguläre Tilgung um 1.161.299 € ab.

Zudem wurden 2 Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 130.676,48 € abgelöst.

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
--	------------	------------	-----------	-----------

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
--	------------	------------	-----------	-----------

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0 →	-- →

Die Stadt Usingen hat bereits seit Jahren keine Liquiditätskredite mehr.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →	-- →



Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	364.004	349.080	-14.924 ↓	-4,10 ↓

In der Masse der Buchungen ist nicht zu erkennen, warum die Verbindlichkeiten abgenommen haben.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	957.546	1.183.382	225.837 ↑	23,58 ↑

Wie bei den korrespondierenden Forderungen lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichen Verbindlichkeiten 2021 in 2022 beglichen wurden bzw. welche Verbindlichkeiten neu hinzugekommen sind.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	500.032	66.469	-433.563 ↓	-86,71 ↓

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
--	------------	------------	-----------	-----------

Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	134.518	209.633	75.115 ↑	55,84 ↑

Unter die sonstigen Verbindlichkeiten fällt unter anderem die Vollstreckungsamtshilfe, Mietkautionen z.B. für den Waldzeltplatz, der Nachlass einer Stiftung sowie Steuerschulden gegenüber dem Finanzamt.



Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.281.087	2.528.515	247.428 ↗	10,85 ↗

Unter die passive Rechnungsabgrenzung fallen Buchungen für die Abräumung von Grabstellen, der Erwerb von Gräbern und die Auflösung von Wahlgräbern. Diese Position erhöht sich um 247.428 €.

Hier ist auch der größte Teil der Veränderung der Bilanzposition zu finden.

Daneben finden Veränderungen in der passiven Rechnungsabgrenzung zum 31.12.2022 (Zahlungen von Debitoren in 2022 für Leistungen in 2023) statt.

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2022 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 1.146.698,46 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2022 in Höhe von -99.486 Euro beträgt die Veränderung 1.246.184,78 Euro.

Das ordentliche Ergebnis 2022 beträgt 2.045.030,45 Euro. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis des Haushaltsplanes 2022 in Höhe von -99.486 Euro beträgt die Veränderung 2.144.516,77 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt -898.331,99 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung -898.331,99 Euro.



4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

4.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und Kommunen leiden seit 2020 unter den Folgen der Corona-Pandemie und die zukünftigen finanziellen Auswirkungen sind immer noch nicht final absehbar. Zusätzlich kommt nun der seit Jahresbeginn immer noch andauernde Krieg in der Ukraine hinzu, welcher die Weltwirtschaft nun mit stark steigenden Energiepreisen und zunehmender weltweiter Inflation vor weitere Herausforderungen stellt. Auch dies wird zukünftig finanzielle Auswirkungen haben.

Gerade hatten sich hessische Kommunen finanziell erholt. Durch das Hessenkassenprogramm 2018 vom Land wurde der hohe Schuldenberg an Liquiditätskrediten abgelöst so dass den Kommunen ein Neuanfang gewährleistet wurde. Durch die Corona-Pandemie sowie den Ukraine-Krieg sinken die Steuereinnahmen zeitversetzt wieder, was die Konsolidierungsbemühungen zukünftig wieder erhöhen wird.

Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Auch zeigt sich heute immer mehr, dass durch die Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise Kommunen riesige Sanierungsstaus aufgehäuft haben, die es gilt nach und nach abzubauen. Hier wird es sowohl in finanzieller Sicht aber insbesondere auch auf die veränderten Bedürfnisse auch im Hinblick auf die demographische Entwicklung notwendig sein, genau zu prüfen, ob noch alle Investitionen erforderlich sind.



Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2022 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2022 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Ordentliche Erträge	45.347.917,78	40.534.022,00	45.541.363,69	5.007.341,69 ↗	12,35 ↗
Ordentliche Aufwendungen	39.579.844,12	40.124.938,32	42.982.569,14	2.857.630,82 ↗	7,12 ↗
Verwaltungsergebnis	5.768.073,66	409.083,68	2.558.794,55	2.149.710,87 ↗	525,49 ↗
Finanzerträge	68.029,25	108.250,00	49.952,60	-58.297,40 ↘	-53,85 ↘
Zinsen und sonstige Aufwendungen	630.924,30	616.820,00	563.716,70	-53.103,30 ↘	-8,61 ↘
Finanzergebnis	-562.895,05	-508.570,00	-513.764,10	-5.194,10 ↘	-1,02 ↘
Ordentliches Ergebnis	5.205.178,61	-99.486,32	2.045.030,45	2.144.516,77 ↗	2.155,59 ↗
Außerordentliche Erträge	931.338,18	0,00	596.941,30	596.941,30 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	88.773,64	0,00	1.495.273,29	1.495.273,29 ↗	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	842.564,54	0,00	-898.331,99	-898.331,99 ↘	-- ↘
Jahresergebnis	6.047.743,15	-99.486,32	1.146.698,46	1.246.184,78 ↗	1.252,62 ↗

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 2.558.794,55 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -3.209.279,11 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.149.710,87 Euro.

In der laufenden Aufgabenwahrnehmung konnten ungeplante Mehraufwendungen durch höhere Mehrerträge aufgefangen und in ein gutes positives Verwaltungsergebnis gewandelt werden.



Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -513.764,10 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 49.130,95 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -5.194,10 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Wie bereits erwähnt, ist das Ordentliche Ergebnis der wichtigste Maßstab zur Beurteilung der Haushaltslage. Hiernach richten sich die aufsichtsbehördliche Beurteilung der Haushaltsgenehmigung sowie das Erfordernis zur Aufstellung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes.

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, welches mit 2.045.030,45 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -3.160.148,16 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 2.144.516,77 Euro. Dies steht v.a. im Zusammenhang mit den ungeplant höheren Steuereinnahmen (v. a. Gewerbesteuer).

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -898.331,99 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2022 beträgt somit 1.146.698,46 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -4.901.044,69 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -99.486 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.246.184,78 Euro.

Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital, positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

**Rücklagenentwicklung**

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1. - Eigenkapital	51.518.627	53.310.634	56.145.198	62.198.522	63.345.221
1.1. - Nettoposition	50.084.429	50.084.429	50.084.429	50.084.429	50.084.429
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	1.434.198	3.226.205	12.114.093	13.260.792
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	522.002	1.573.751	9.607.649	11.652.679
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	912.196	1.652.455	2.506.444	1.608.112
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	1.434.198	1.792.007	2.834.564	0	0
1.3.1. - Ergebnisvortrag	0	0	0	0	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.434.198	1.792.007	2.834.564	0	0
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	522.002	1.051.748	2.823.139	0	0
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	912.196	740.259	11.425	0	0

Auf die Rücklagenentwicklung der §§ 24 Abs. 3 und 25 Abs. 2 GemHVO in Verbindung mit der Ausbuchung der Altfehlbeträge im Zuge der Hessenkasse wurde bereits hingewiesen.

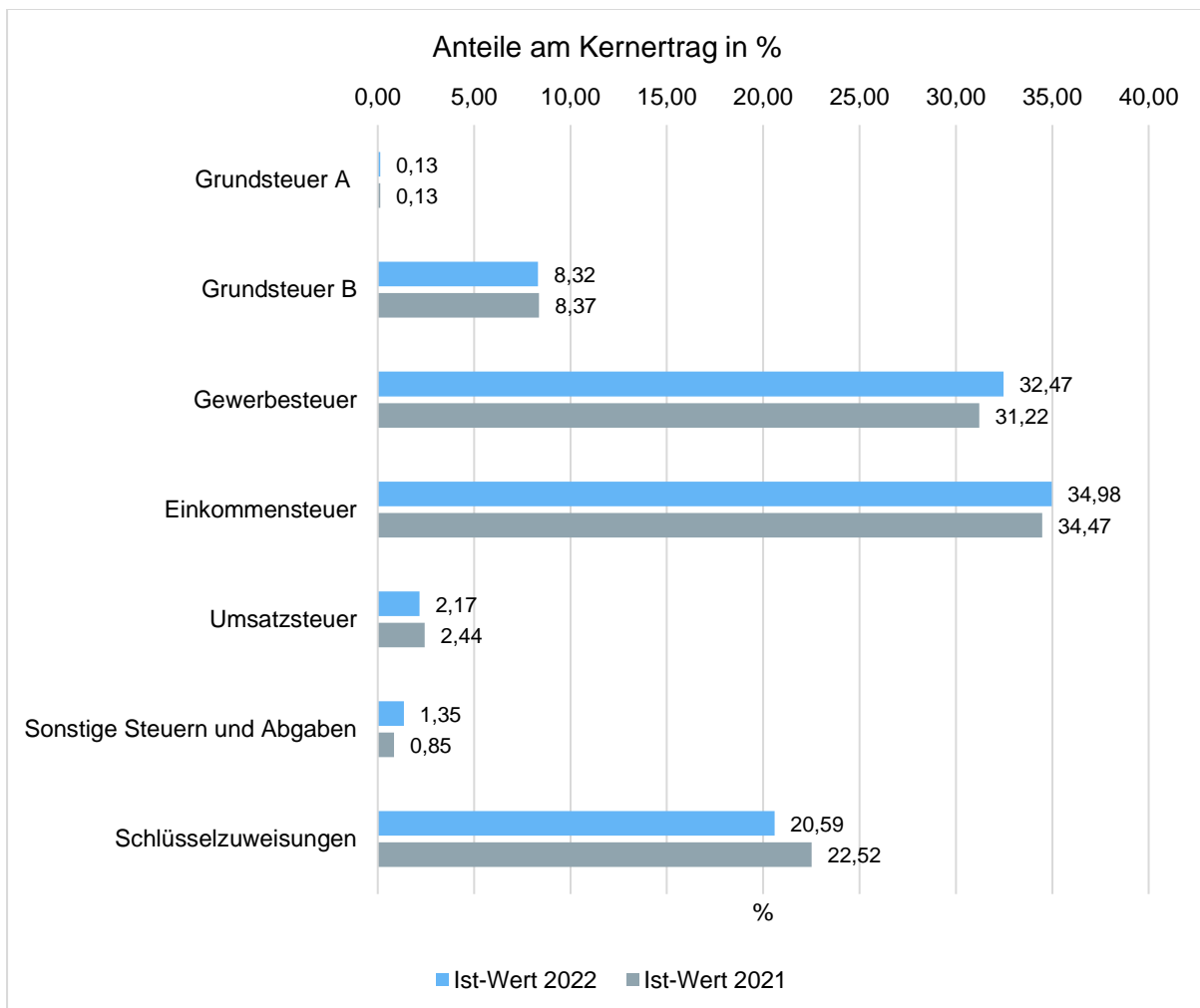


4.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Die Grafik verdeutlicht, dass die hohen Anteile am Kernertrag durch die Steuerarten (Einkommen-, Gewerbesteuer, Schlüsselzuweisungen) zustande kommen, die die Kommune nicht unmittelbar beeinflussen kann, von denen sie aber stark abhängig ist. Ein Einfluss ist einzig bei der Grundsteuer B möglich.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

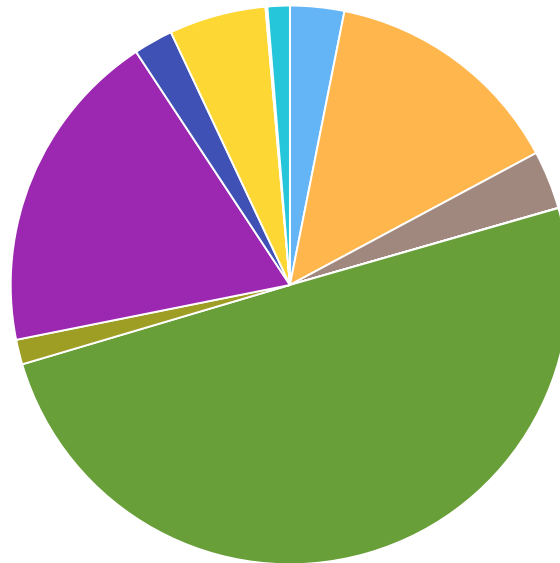
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.325.849,13	1.408.927,00	1.445.186,30	36.259,30 ↗	2,57 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.799.822,99	6.377.721,00	6.486.996,55	109.275,55 ↗	1,71 ↗
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.284.352,78	1.249.806,00	1.557.233,80	307.427,80 ↗	24,60 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	0,00	8.473,74	8.473,74 ↗	-- ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	22.641.332,07	19.860.876,00	23.024.078,78	3.163.202,78 ↗	15,93 ↗
Erträge aus Transferleistungen	644.753,61	659.335,00	665.060,81	5.725,81 →	0,87 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.329.177,27	8.152.865,00	8.710.854,81	557.989,81 ↗	6,84 ↗
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	927.190,54	964.717,00	1.052.684,23	87.967,23 ↗	9,12 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	2.395.439,39	1.859.775,00	2.590.794,67	731.019,67 ↗	39,31 ↗
Ordentliche Erträge	45.347.917,78	40.534.022,00	45.541.363,69	5.007.341,69 ↗	12,35 ↗
Finanzerträge	68.029,25	108.250,00	49.952,60	-58.297,40 ↘	-53,85 ↘
Außerordentliche Erträge	931.338,18	0,00	596.941,30	596.941,30 ↗	-- ↗
Summe	46.347.285,21	40.642.272,00	46.188.257,59	5.545.985,59 ↗	13,65 ↗



Ertragsarten im Kuchendiagramm



- Privatrechtliche Leistungsentgelte (3,13%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (14,04%)
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen (3,37%)
- Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen (0,02%)
- Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (49,85%)
- Erträge aus Transferleistungen (1,44%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (18,86%)
- Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (2,28%)
- Sonstige ordentliche Erträge (5,61%)
- Finanzerträge (0,11%)
- Außerordentliche Erträge (1,29%)

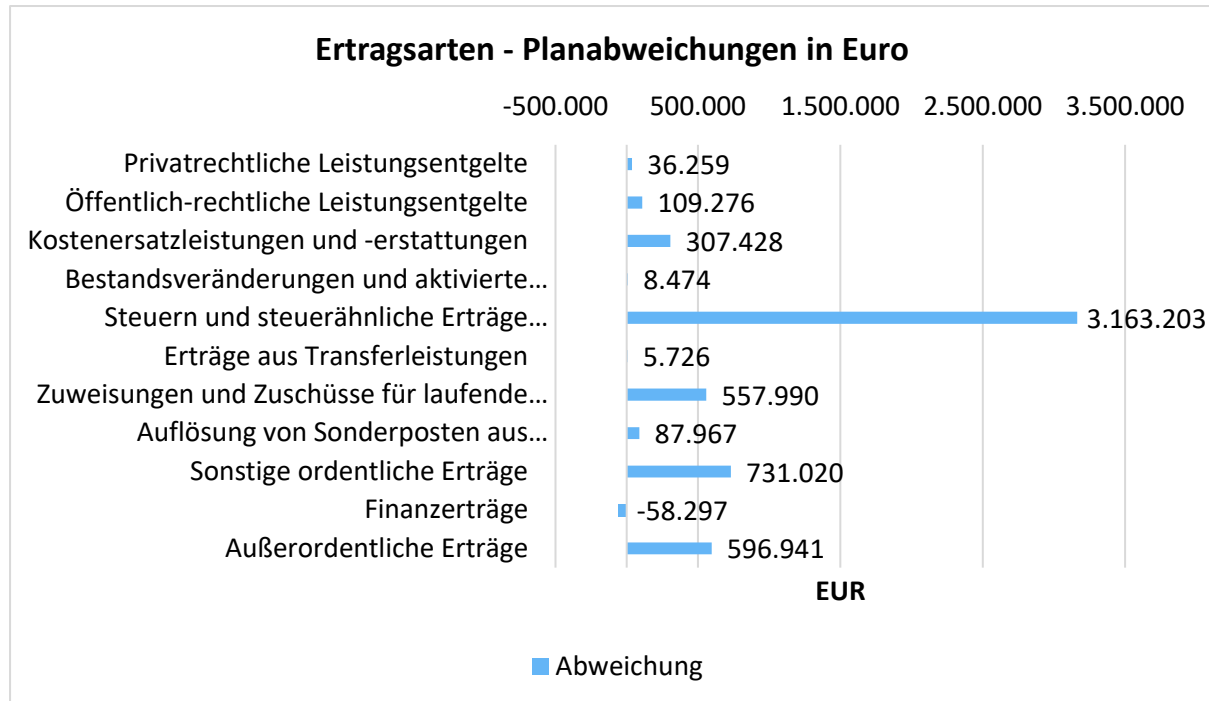
Die Erträge insgesamt weichen um -159.027,62 Euro vom Vorjahresergebnis und um 5.545.985,59 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 193.445,91 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 5.007.341,69 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

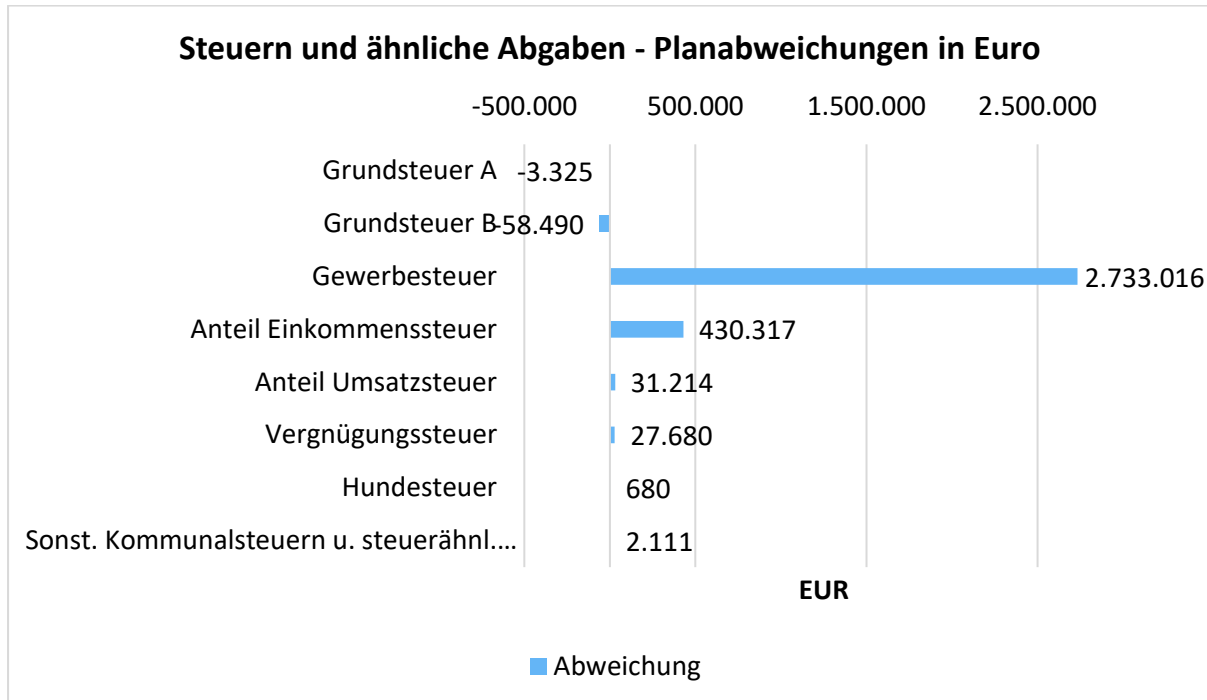
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben (in Tausend EUR)

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Grundsteuer A	37,73	40,00	36,68	-3,32 ↓	-8,31 ↓
Grundsteuer B	2.444,69	2.470,00	2.411,51	-58,49 ↓	-2,37 ↓
Gewerbesteuer	9.124,22	6.680,00	9.413,02	2.733,02 ↑	40,91 ↑
Anteil Einkommenssteuer	10.073,61	9.711,27	10.141,59	430,32 ↑	4,43 ↑
Anteil Umsatzsteuer	713,50	598,60	629,81	31,21 ↑	5,21 ↑
Vergnügungssteuer	152,45	268,00	295,68	27,68 ↑	10,33 ↑
Hundesteuer	83,09	83,00	83,68	0,68 →	0,82 →
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	12,03	10,00	12,11	2,11 ↑	21,11 ↑
Summe	22.641,33	19.860,88	23.024,08	3.163,20 ↑	15,93 ↑



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Bei den Steuern ist v.a. im Bereich der Gewerbsteuer 2022 erneut ein starkes Jahr gewesen und ein Mehrertrag von 2.733.016 € zu verzeichnen. Dies ist im Hinblick auf die Coronapandemie weiterhin ungewöhnlich. Da diese Einnahmen jedoch nicht sicher planbar sind, kann nicht davon ausgegangen werden, auch in den Folgejahren Einnahmen in dieser Höhe zu generieren oder gar Rückzahlungen die Folge sein werden.

Zusätzlich ist die Einkommenssteuerentwicklung zu betrachten: Noch in 2020 unterschritt diese den Ansatz v. a. aufgrund der Arbeitsmarktlage in Folge von Corona, doch im Jahr 2021 wie auch im vergangenen Jahr 2022 wurde hier wieder der Ansatz um 430.317 € überschritten.

Gleichzeitig konnten jedoch die Ansätze der Grundsteuer A und B knapp nicht erreicht werden. Die Erhebung der Wettaufwandssteuer ist nicht rechtmäßig.

Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -618.322,46 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 557.989,81 Euro.



Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen (in Tausend EUR)

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Schlüsselzuweisungen	6.581,69	5.970,08	5.969,63	-0,45 →	-0,01 →
Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwe- cke	2.745,05	2.182,41	2.736,82	554,41 ↗	25,40 ↗
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	0,52	0,22	1,13	0,91 ↗	413,64 ↗
Schuldendiensthilfen	1,91	0,15	3,27	3,12 ↗	2.079,40 ↗
Erträge aus Zuweisun- gen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.329,18	8.152,86	8.710,85	557,99 ↗	6,84 ↗
Summe der Umlagen	18.658,35	16.305,73	17.421,71	1.115,98 ↗	6,84 ↗

Die Zuweisungen für laufende Zwecke sind geprägt von den Landeszuweisungen für die Kinderbetreuung.

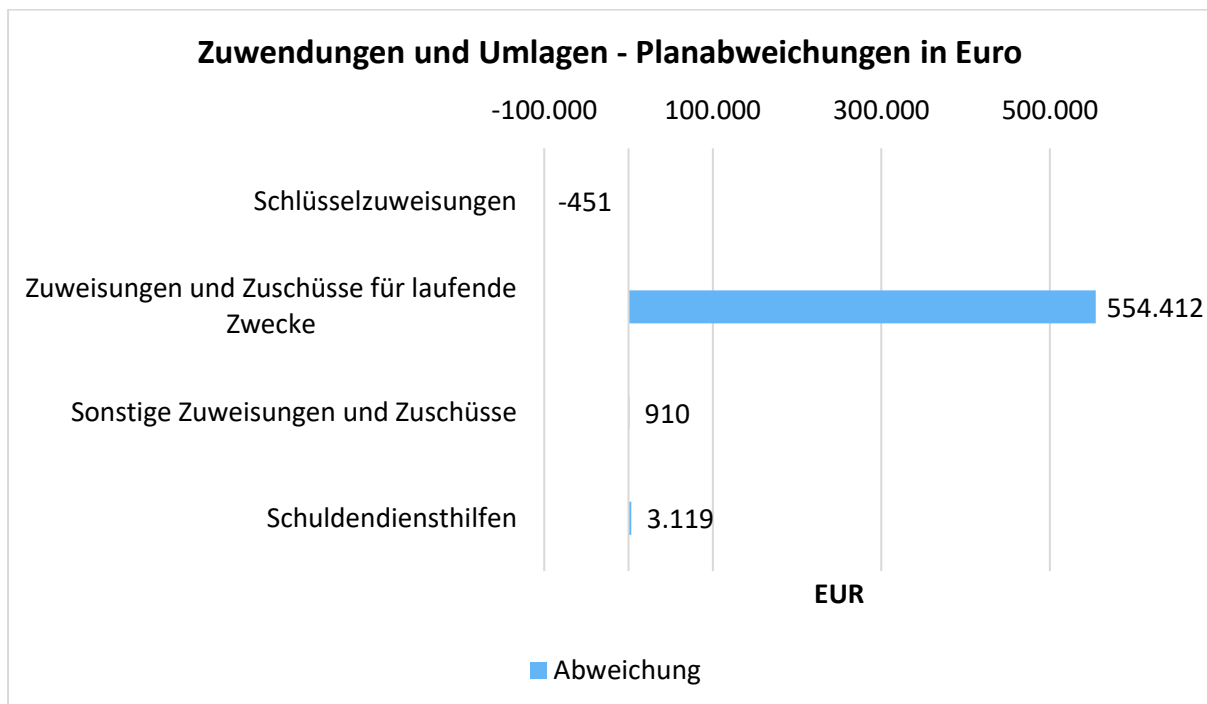
Ab dem Jahr 2019 ist nun eine erhebliche Anhebung bei diesen Zuweisungen zu verzeichnen. Dies hängt mit der Kostenerstattung vom Land für die 6-Stunden-Freistellung zusammen.

Die Höhe der Zuweisungen für die Kinderbetreuung im Jahr 2022 beträgt 2.294.362,72 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 2.056.911 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 237.451,72 Euro.

Hinzu kommen nicht oder geringer geplante Zuschüsse für „Starke Heimat Hessen“ (76.181,73 €), Fördermittel zur Erarbeitung einer Gestaltungssatzung (58.583,85 €), Digitalisierungsförderung mit Glashütten und Schmitten (50.000 €), OZG Musterkommune (49.280 €) und der Mittelabruf Nahmobilität (24.000 €).



Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Aus der Umstellung des Kommunalen Finanzausgleichs 2016 und der Einstufung als Mittelzentrum ergibt sich für die Stadt Usingen ein positiver Effekt. Allein dadurch haben sich die Schlüsselzuweisungen seit 2017 im Vergleich zu 2015 mehr als verdoppelt.

2022 hat Usingen 5,97 Mio. € (2021 6,58 Mio. €) aus Schlüsselzuweisungen generiert. 2015 waren es dagegen nur rund 2,55 Mio. €. Zwar bewirkt dies auch deutlich höhere Ausgaben für Kreis- und Schulumlage, jedoch hat Usingen unter dem Strich damit aber nachhaltig höhere Einnahmen erhalten.



Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Privatrechtliche Leistungs- entgelte	1.325.849,13	1.408.927,00	1.445.186,30	36.259,30 ↗	2,57 ↗
Öffentlich-rechtliche Leis- tungsentgelte	6.799.822,99	6.377.721,00	6.486.996,55	109.275,55 ↗	1,71 ↗
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.284.352,78	1.249.806,00	1.557.233,80	307.427,80 ↗	24,60 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleis- tungen	--	0,00	8.473,74	8.473,74 ↗	-- ↗
Erträge aus Transferleis- tungen / Familienleis- tungsausgleich	644.753,61	659.335,00	665.060,81	5.725,81 →	0,87 →
Sonstige ordentliche Er- träge	2.395.439,39	1.859.775,00	2.590.794,67	731.019,67 ↗	39,31 ↗
Finanzerträge	68.029,25	108.250,00	49.952,60	-58.297,40 ↘	-53,85 ↘
Außerordentliche Erträge	931.338,18	0,00	596.941,30	596.941,30 ↗	-- ↗
Summe sonstige Er- tragsarten	13.449.585,33	11.663.814,00	13.400.639,77	1.736.825,77 ↗	14,89 ↗

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind geprägt durch Einnahmen im Forst und Konzessionsabgaben für Strom und Gas. Daneben stehen vor allem Pachteinnahmen für Grundstücke (z.B. Solarpark), Jagdpacht sowie die Vermietung von Gebäuden.

Die Einnahmen aus dem Stadtwald betragen 541.305,45 €. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 432.068 € gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 109.237,45 €, was den Großteil der Mehreinnahmen durch Holzverkäufe erklärt.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom und Gas betragen 38.346,45 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 29.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 9.346,45 Euro.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten neben den Gebühren für Kindertagesstätten, die Gebühren für Wasser, Abwasser, Abfall sowie Friedhofsgebühren und Verwaltungsgebühren (z.B. Pässe).

Zuvor wurden hier auch Ordnungswidrigkeiten und Bußgelder gebucht, allerdings wurden ab März 2020 sämtliche Gebühreneinnahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks in Neu-Anspach gebucht, da so die IKZ-Abrechnung vereinfacht wurde.



Die Höhe der Kita Gebühren im Jahr 2022 beträgt 746.516,84 Euro. Im Vorjahr betrug die Gebühreneinnahmen 634.617,81 Euro. Im Haushalt 2022 war eine Gebührenerhöhung gemäß Grundsatzbeschluss von 4,5 % eingeplant.

Die Höhe der Wassergebühren im Jahr 2022 beträgt 1.714.972,79 Euro. Im Vorjahr betrug die Gebühreneinnahmen 2.037.348,97 Euro.

Im vergangenen Jahr 2021 wurden 116.167 € aus der Rücklage aufgelöst, während in 2022 die restliche Rücklage in Höhe von 7.321,83 € aufgelöst wurde, sodass letztlich ein Defizit von 33.597,81 € bleibt.

Die Höhe der Abfallgebühren im Jahr 2022 beträgt 1.257.617,71 Euro. Im Vorjahr betrug die Gebühreneinnahmen 1.302.476,68 Euro.

Wie vorher erwähnt, werden überschüssige Gebühreneinnahmen einer Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt. Im Bereich Abfall kam es wie vergangenes Jahr zu überschüssigen Gebühreneinnahmen, die einer Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt wurden (285.212,66 €).

Die Höhe der Abwassergebühren im Jahr 2022 beträgt 2.310.176,38 Euro. Im Vorjahr betrug die Gebühreneinnahmen 2.390.414,56 Euro.

Im Bereich Niederschlagswasser kam es zu niedrigeren Gebühreneinnahmen als geplant, welche durch eine Gebührenaussgleichsrücklage ausgeglichen wurden (125.412,28 €).

Im Schmutzwasserbereich wurden auch weniger Gebühreneinnahmen 2022 erzielt, welche auch durch eine Gebührenaussgleichsrücklage ausgeglichen werden konnte (123.485,65 €).

Unter Kostenersatzleistungen fallen unter anderem Kostenerstattungen im Rahmen des Ausbildungsverbundes, des Vollstreckungsbezirkes, für den überörtlichen Brandschutz, Erstattungen von Krankenkassen für Beschäftigungsverbote aufgrund von Schwangerschaften, Erstattungen für die gemeinsame Nutzung von Liegenschaften vom Hochtaunuskreis sowie Hausanschlusskosten.

Der größte Posten im Rahmen der Kostenerstattungen ist der Anteil Neu-Anspachs an der gemeinsamen Finanzabteilung im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit sowie seit März 2019 Glashütten.

Nach der Abrechnung der Finanzabteilung im Jahr 2022 hat die Stadt Neu-Anspach einen Anteil von 266.758,92 € zu tragen, Glashütten einen Anteil von 170.621,28 €. Hinzu kommen IKZ Erstattungen für die Veranlagung Neu-Anspach, für die IKZ Datenschutz mit Glashütten und Schmitten, sowie für die IKZ im Bereich Personal mit Glashütten. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 491.710 € gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -44.597 €. Dies hängt vor allem damit zusammen, dass die Abrechnung der Finanzabteilung weniger Erlös erbracht hat als geplant. Hauptursache hier ist ein geringerer Aufwand im Bereich der Kämmerei sowie ein leichter Mehraufwand im Bereich der Steuerverwaltung.



Die Mehreinnahmen bei den Kostenerstattungen resultieren aus der Abrechnung zahlreicher Hausanschlüssen und der erstmaligen – noch nicht geplanten – Abrechnung gem. § 28 HKJGB für auswärtige Kinder.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind geprägt durch die Zahlungen von Fehlbelegungsabgaben sowie der Eigenbeteiligungen der Beamten bezüglich Wahlleistungen. Die deutliche Überschreitung resultiert vor allem aus der nicht geplanten Auflösung der Rückstellungen für Pensions- und Beihilferückstellung (678.765 €) und Erträgen aus Schadensersatzleistungen (30.348,09 €).

Die Unterschreitung der Finanzerträge ist vor allem durch deutlich weniger Erträge durch die Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen (Stundungszinsen/Nachzahlungszinsen), die nicht genau planbar sind, zu erklären. Darüber hinaus wurde die geplante Dividende der Stromnetzgesellschaft bisher noch nicht ausgezahlt.

Die außerordentlichen Erträge sind in 2022 geprägt durch Sonder-Abschreibungen durch die Anpassung der Nutzungszeit aller städtischen Gebäude auf 50 Jahre (382.701,57 €), Grundstücksverkäufe (63.692,62 €), periodenfremde Erträge (31.506,54 €), durch die Veräußerung von diversen Vermögensgegenständen (30.297,39) sowie durch verschiedene sonstige außerordentliche Erträge wie z. B. gezahlte Steuern aus vergangenen Jahren.

Weitere a.o. Erträge haben sich z.B. aus Spenden ergeben.

Der Stand der Spenden beträgt zum 31.12.2022:

- Ehrenamtsbüro/Engagementförderung: 1.168,75 €
- KITAS: 1.570,00 €
- OGV Wernborn: 3.542,42 €



4.1.3 Aufwandslage

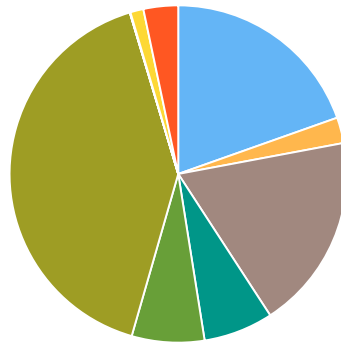
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Personalaufwendungen	8.317.299,03	8.751.727,00	8.820.254,81	68.527,81 →	0,78 →
Versorgungsaufwendungen	677.920,89	977.901,00	1.108.942,73	131.041,73 ↗	13,40 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.348.257,90	7.529.027,32	8.456.303,87	927.276,55 ↗	12,32 ↗
Abschreibungen	2.954.830,73	2.974.075,00	3.007.033,70	32.958,70 ↗	1,11 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besonde- re Finanzaufw.	2.980.727,18	2.616.039,00	3.133.925,40	517.886,40 ↗	19,80 ↗
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlagever- pflichtungen	17.280.758,64	17.259.403,00	18.423.529,71	1.164.126,71 ↗	6,74 ↗
Transferaufwendungen	3.545,00	0,00	7.239,37	7.239,37 ↗	-- ↗
Sonstige ordentliche Auf- wendungen	16.504,75	16.766,00	25.339,55	8.573,55 ↗	51,14 ↗
Ordentliche Aufwendun- gen	39.579.844,12	40.124.938,32	42.982.569,14	2.857.630,82 ↗	7,12 ↗
Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	630.924,30	616.820,00	563.716,70	-53.103,30 ↘	-8,61 ↘
Außerordentliche Aufwen- dungen	88.773,64	0,00	1.495.273,29	1.495.273,29 ↗	-- ↗
Summe	40.299.542,06	40.741.758,32	45.041.559,13	4.299.800,81 ↗	10,55 ↗



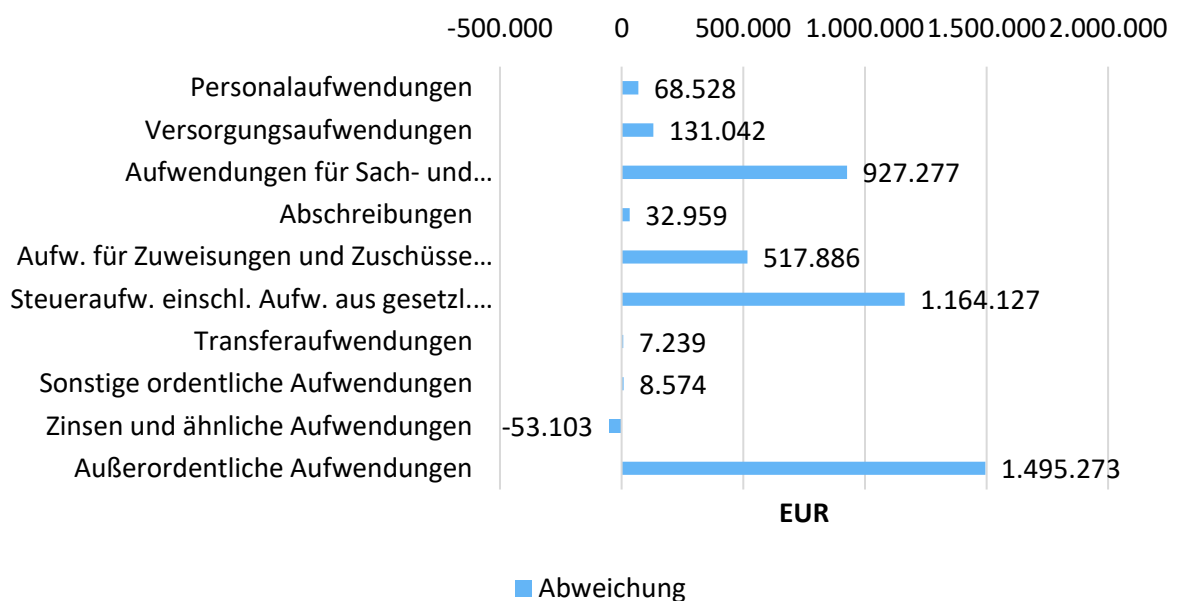
Aufwandsarten Kuchendiagramm



- Personalaufwendungen (19,58%)
- Versorgungsaufwendungen (2,46%)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (18,77%)
- Abschreibungen (6,68%)
- Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (6,96%)
- Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (40,90%)
- Transferaufwendungen (0,02%)
- Sonstige ordentliche Aufwendungen (0,06%)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen (1,25%)
- Außerordentliche Aufwendungen (3,32%)

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:

Aufwandsarten - Planabweichungen in Euro





Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.742.017,07 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 4.299.800,81 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.402.725,02 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 2.857.630,82 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

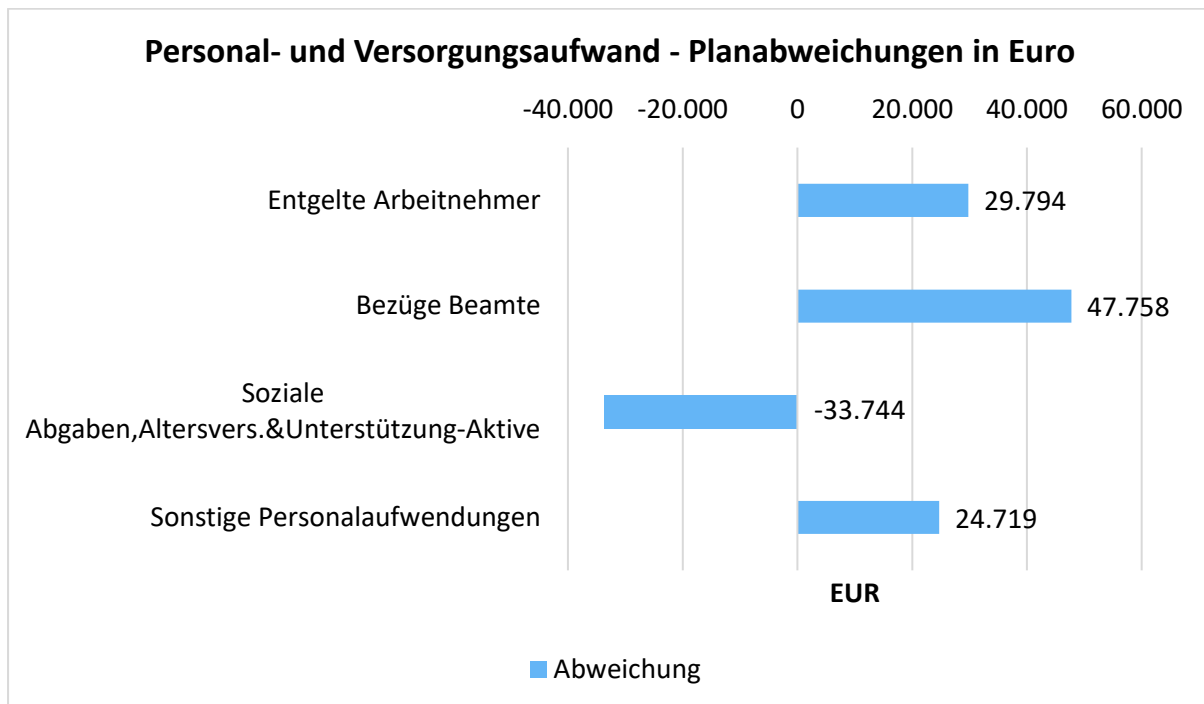
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhan- den) 2022	Ist-Wert 2022	Abwei- chung 2022	Abwei- chung 2022 %
Entgelte Arbeitnehmer	6.523.613, 44	6.890.642, 00	6.920.436, 12	29.794,12 →	0,43 →
Bezüge Beamte	387.739,13	354.686,00	402.444,33	47.758,33 ↗	13,46 ↗
Soziale Abga- ben, Altersvers.&Unterstützung- Aktive	1.388.266, 80	1.478.399, 00	1.444.655, 23	- 33.743,77 ↘	-2,28 ↘
Sonstige Personalaufwendun- gen	17.679,66	28.000,00	52.719,13	24.719,13 ↗	88,28 ↗
Summe Personalaufwendun- gen	8.317.299, 03	8.751.727, 00	8.820.254, 81	68.527,81 →	0,78 →
Versorgungsaufwendungen	677.920,89	977.901,00	1.108.942, 73	131.041,73 ↗	13,40 ↗



Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die letzten eingeplanten Tarifsteigerungen gab es zum 01.04.2022 um durchschnittlich 1,8 % bei den Beschäftigten in den Kommunen und im Sozial- und Erziehungsdienst. Bei den Beamten gab es in 2022 ebenfalls eine Erhöhung zum 01.08.2022 von 2,2 %.

Es fielen Kosten für eine ungeplante Mitarbeiterbefragung in Höhe von 3.778 € sowie Corona Tests an. Die gesamte Belegschaft erhielt im November eine Corona Prämie in Höhe von 10.850 € (75 €).

Bei den Versorgungsaufwendungen kam es zu einer Überschreitung, vor allem da die Versorgungsumlagen an die KDZ höher ausgefallen sind, als geplant.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 8.456.303,87 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 1.108.045,97 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 927.276,55 Euro.

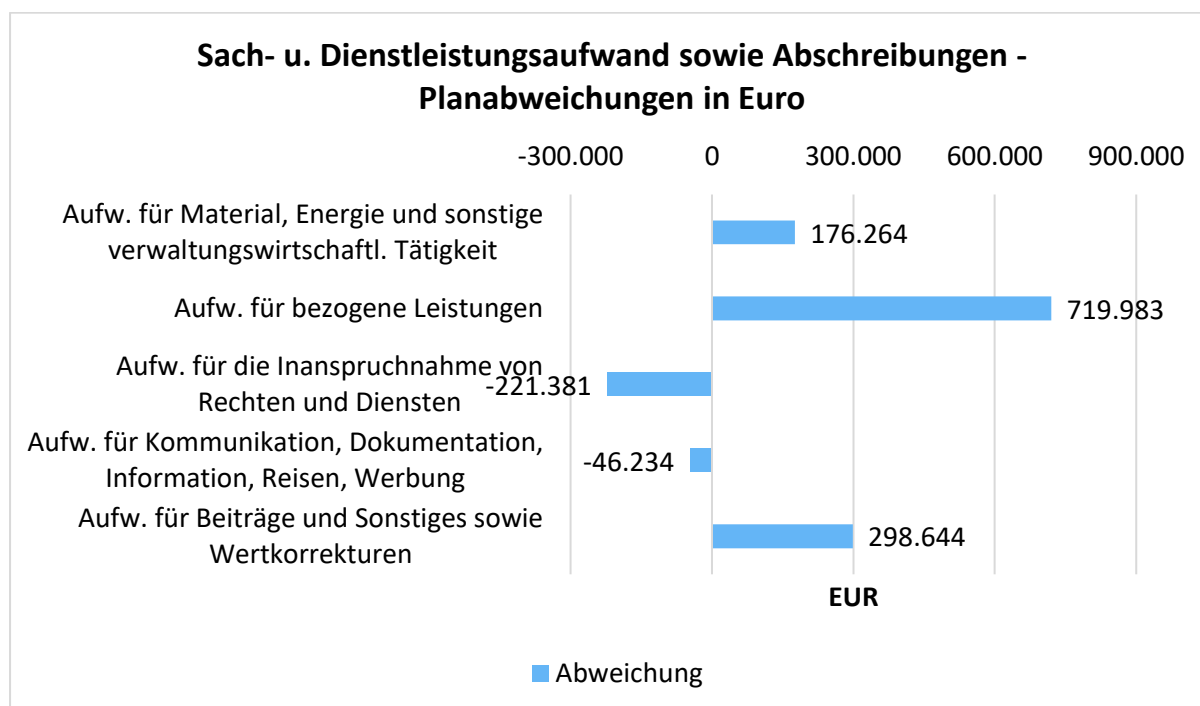
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:



Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.475.804,50	1.495.957,00	1.672.220,79	176.263,79 ↗	11,78 ↗
Aufw. für bezogene Leistungen	3.247.178,05	3.730.999,00	4.450.982,44	719.983,44 ↗	19,30 ↗
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.650.773,08	1.692.659,00	1.471.278,07	-221.380,93 ↘	-13,08 ↘
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	276.466,84	370.951,32	324.717,55	-46.233,77 ↘	-12,46 ↘
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	698.035,43	238.461,00	537.105,02	298.644,02 ↗	125,24 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	7.348.257,90	7.529.027,32	8.456.303,87	927.276,55 ↗	12,32 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:





Sach- und Dienstleistungen THH Übersicht

	2022
01 - Innere Verwaltung	1.583.494
02 - Sicherheit und Ordnung	498.760
04 - Kultur und Wissenschaft	165.726
05 - Soziale Leistungen	32.362
06 - Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	906.564
08 - Sportförderung	129.644
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	172.960
10 - Bauen und Wohnen	29.281
11 - Ver- und Entsorgung	2.083.366
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	1.216.379
13 - Natur- und Landschaftspflege	743.708
15 - Wirtschaft und Tourismus	857.687
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	631
Summe: GH - Gesamthaushalt	8.420.561

Die Sach- und Dienstleistungen fallen 2022 vor allem in den Teilhaushalten 11 und 12, aber auch in 01 und 06 an.

Im Teilhaushalt 01 betrifft dies vor allem zentrale Kosten wie Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge, EDV-Kosten (insbesondere die Kosten für den Rechenzentrumsumzug), Instandhaltungskosten, Sachkosten im Bauhof oder städtebauliche Planungskosten. Auch enthalten sind politische Kosten wie Sitzungs- und Fraktionsgelder, Aufwandsentschädigungen oder die Kosten für die iPads in den Gremien.

Die ebenfalls hohen Sach- und Dienstleistungen im Teilhaushalt 06 sind der Unterhaltung der Kindertagesstätten und den Personalkosten für die Jugendpflege geschuldet.

In Teilhaushalt 11 sind Transport- und Entsorgungskosten der verschiedenen Abfallarten enthalten. Außerdem sind hier sämtliche Instandhaltungen und Herstellung der Wasser- und Kanalleitungen sowie Hausanschlüsse verbucht. Sofern in den Gebührenhaushalten Überschüsse erzeugt werden, müssen Gebührenausgleichsrücklagen gebildet werden.

Im Teilhaushalt 12 betrifft dies Straßensanierungen, Straßenbeleuchtung sowie die Oberflächenentwässerung der versiegelten Fläche.



Eine auffällige negative Entwicklung ist seit einigen Jahren in der Bauunterhaltung zu beobachten. Aufgrund des Sanierungsstaus treten immer häufiger kurzfristige Sanierungsmaßnahmen auf, weshalb die Ansätze für die Bauunterhaltung regelmäßig überschritten sind. 2022 allein werden die Ansätze durch die Bauunterhaltung um über 400.000 € überschritten.

Während aufgrund der aktuellen Lage generell die Unterhaltungskosten deutlich gestiegen sind, sind auch die Kosten für Reinigungsleistungen 2022 wieder deutlich über Plan. Weitere deutlichere Kostenpunkte sind im Bereich von Sachverständigen, Gutachten und Beratungsleistungen (z.B. ISEK/Lebendige Zentren). Wie üblich wurden die Ansätze in der Städtebaulichen Planung für die Überarbeitung der Bebauungspläne nicht ausgeschöpft. Entgegen der Vermutungen sind die Energiekosten in 2022 nicht explodiert.

Ein wesentlicher Punkt bei den Sach- und Dienstleistungen sind die gebührenrechtlich vorgeschriebenen – nicht liquiden - Zuführungen zur Gebührenaufgleichsrücklage, die 2022 im Bereich Abfall aufgrund des Überschusses in Höhe von 285.212,66 € notwendig wurden.

Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Aufwendungen in Höhe von 21.564.694,48 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 1.299.663,66 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 1.689.252,48 Euro ab.

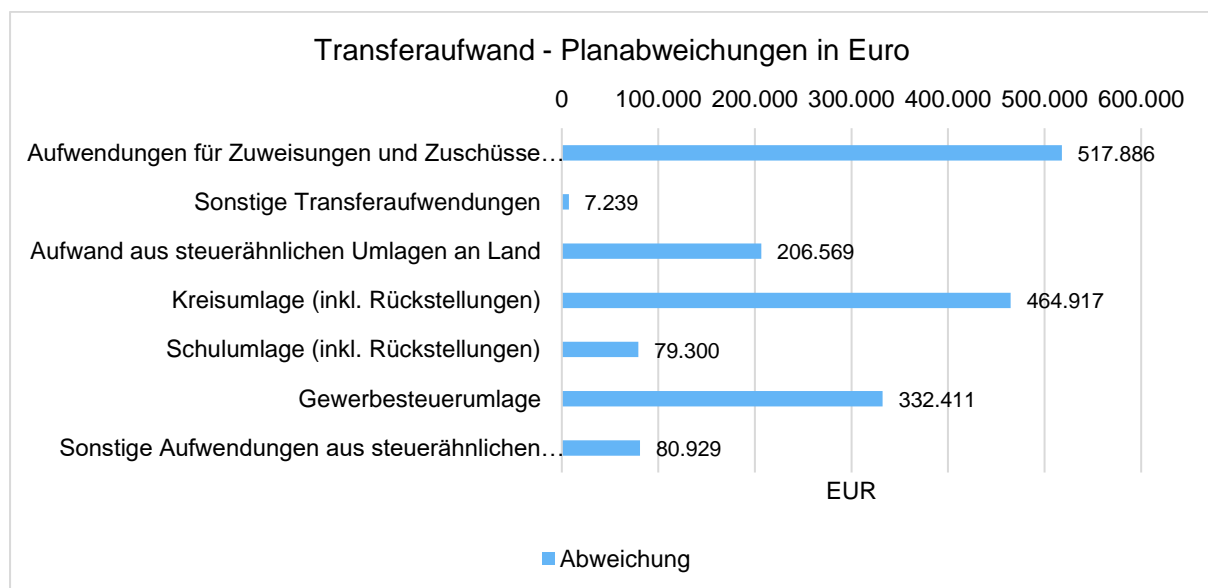


In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.980.727,18	2.616.039,00	3.133.925,40	517.886,40 ↗	19,80 ↗
Sonstige Transferaufwendungen	3.545,00	0,00	7.239,37	7.239,37 ↗	-- ↗
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	555.584,99	365.550,00	572.119,07	206.569,07 ↗	56,51 ↗
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	8.689.932,00	9.073.229,00	9.538.146,00	464.917,00 ↗	5,12 ↗
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	4.607.925,00	4.811.172,00	4.890.472,00	79.300,00 ↗	1,65 ↗
Gewerbesteuerumlage	894.044,80	588.240,00	920.651,37	332.411,37 ↗	56,51 ↗
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	2.533.271,85	2.421.212,00	2.502.141,27	80.929,27 ↗	3,34 ↗
Summe der Transferaufwendungen	20.265.030,82	19.875.442,00	21.564.694,48	1.689.252,48 ↗	8,50 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:





Die Belastung aus Kreis- und Schulumlage hängt unmittelbar mit den Steuereinnahmen aus den Vorjahren zusammen. Im Jahr 2018 kam es zudem zu einer Anpassung der Systematik zur Ermittlung der Rückstellungen. Die Stadt Usingen ermittelt seit 2018 die Rückstellungen nach der Vorgabe der GemHVO.

Der Mehraufwand gegenüber dem Plan in 2022 lässt sich einerseits durch die zu niedrig geplante Heimatumlage (ca. 206.569 €) sowie die zu niedrig geplante Gewerbesteuerumlage (332.411 €) als Folge der ungeplant hohen Gewerbesteuererinnahmen in 2021 begründen.

Darüber hinaus waren Rückstellungen für ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen in 2022 für Kreis- und Schulumlage zu bilden (544.500 €), die auch nicht geplant waren.

Der größte Anteil an den Zuweisungen/Zuschüsse sind im Bereich der Kinderbetreuung zu finden, zum einen der Kostenanteil für die Evang. Kita Arche Noah und private Kita Wabe e. V., zum anderen für die Betreuten Grundschulen des Hochtaunuskreises.

Im Jahr 2022 betragen die Zuweisungen/Zuschüsse im Bereich Kinderbetreuung 2.032.435,40 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 1.598.626 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 433.809,40 Euro. Die Mehraufwendungen sind durch höhere Kostenerstattungen gem. § 28 HKJGB und vor allem durch deutlich höhere Kosten in der betreuten Grundschule zu begründen, für die unterjährig bereits eine überplanmäßige Ausgabe genehmigt wurde.

Ein weiterer wesentlicher Teil der Zuweisungen/Zuschüsse macht die Abrechnung des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks und des gemeinsamen Standesamtes mit Neu-Anspach aus.

Nach der Abrechnung der Interkommunalen Zusammenarbeit im Jahr 2022 hat die Stadt Usingen für das Ordnungsamt einen Anteil von 193.633,61 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 190.780 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 2.853,61 Euro.

Unterm Strich verlief die IKZ-Abrechnung für den Ordnungsbehördenbezirk folglich planmäßig.

Im Bereich Standesamt sieht es wie folgt aus: Nach der Abrechnung der Interkommunalen Zusammenarbeit im Jahr 2022 hat die Stadt Usingen einen Anteil von 33.656,71 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 37.290 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -3.633,29 Euro.

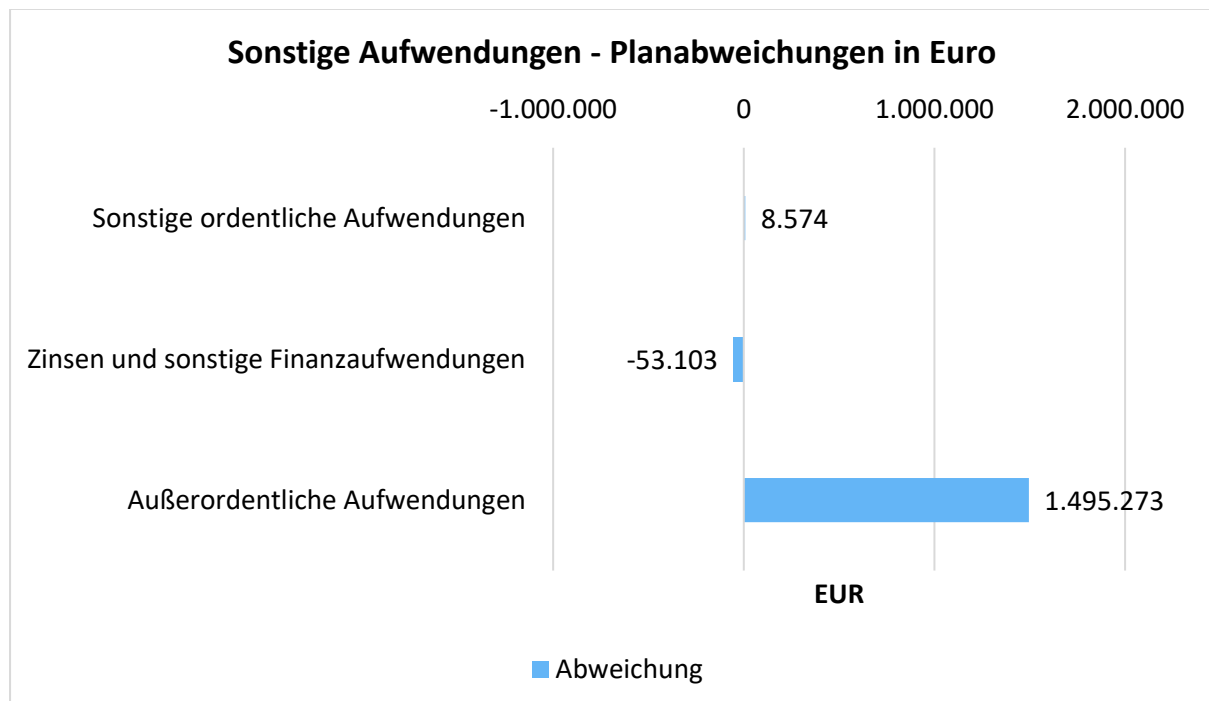


Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.504,75	16.766,00	25.339,55	8.573,55 ↗	51,14 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	630.924,30	616.820,00	563.716,70	-53.103,30 ↘	-8,61 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	88.773,64	0,00	1.495.273,29	1.495.273,29 ↗	-- ↗
Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	736.202,69	633.586,00	2.084.329,54	1.450.743,54 ↗	228,97 ↗

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Ein Großteil der außerordentlichen Aufwendungen besteht aus außerordentlichen Abschreibungen aufgrund der Anpassung der Nutzungsdauer von Gebäuden.

Zusätzlich sind als Begründung periodenfremde Aufwendungen zu nennen wie z. B. eine Umlagenabrechnung des WBV Usingen für 2012-2014 in Höhe von 71.960,39 €.



5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

5.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.356.879,72	37.955.755,00	41.445.069,92	3.489.314,92 ↗	9,19 ↗
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.881.351,34	37.600.412,00	39.837.856,74	2.237.444,74 ↗	5,95 ↗
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.475.528,38	355.343,00	1.607.213,18	1.251.870,18 ↗	352,30 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	425.224,32	1.869.537,00	1.587.077,62	-282.459,38 ↘	-15,11 ↘
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.820.744,75	7.485.233,92	4.983.170,41	-2.502.063,51 ↘	-33,43 ↘
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.395.520,43	-5.615.696,92	-3.396.092,79	2.219.604,13 ↗	39,52 ↗
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	2.080.007,95	-5.260.353,92	-1.788.879,61	3.471.474,31 ↗	65,99 ↗
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.323,76	4.776.552,00	50.323,76	-4.726.228,24 ↘	-98,95 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.013.608,32	1.037.000,00	1.158.023,92	121.023,92 ↗	11,67 ↗
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.008.284,56	3.739.552,00	-1.107.700,16	-4.847.252,16 ↘	-129,62 ↘
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	33.148,35	--	12.278,13	12.278,13 ↗	-- ↗
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	1.104.871,74	-1.520.801,92	-2.884.301,64	-1.363.499,72 ↘	-89,66 ↘



Der Finanzhaushalt 2022 schließt mit einem negativen Zahlungsmittelfluss ab.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bildet den sogenannten Cashflow ab. Er zeigt, ob die Stadt das laufende Geschäft aus eigenen Finanzmitteln liquide bezahlen kann oder auf Liquiditätskredite angewiesen ist. Während das ordentliche Ergebnis auch nicht zahlungswirksame Posten wie Abschreibungen und Rückstellungen enthält, bildet der Cashflow das liquide ordentliche Ergebnis ab. Im Hinblick auf die Generationengerechtigkeit ist ein positiver Cashflow besonders elementar.

Mit einem Cashflow von 1,6 Mio. € ist das Ergebnis 2022 positiv zu beurteilen und deutlich besser als geplant.

Auch ist die Forderung nach §92 Abs. 6 Nr. 2 HGO die laufende Tilgung zu decken (1,2 Mio. €) somit erfüllt.

Darüber hinaus ist allerdings darauf hinzuweisen, dass der Cashflow in 2022 nicht mehr wie im vergangenen Jahr dazu ausgereicht hat, auch den gesamten Finanzierungsbedarf für Investitionen in Höhe von 3,4 Mio. € zu decken. Die Stadt Usingen verfügt allerdings über ausreichend liquide Mittel, um dieses Defizit auszugleichen.

Eine reguläre Darlehensaufnahme im Laufe des Jahres war im Hinblick auf das Barvermögen zum 31.12.2022 nicht notwendig gewesen.



5.2 Investitionstätigkeit

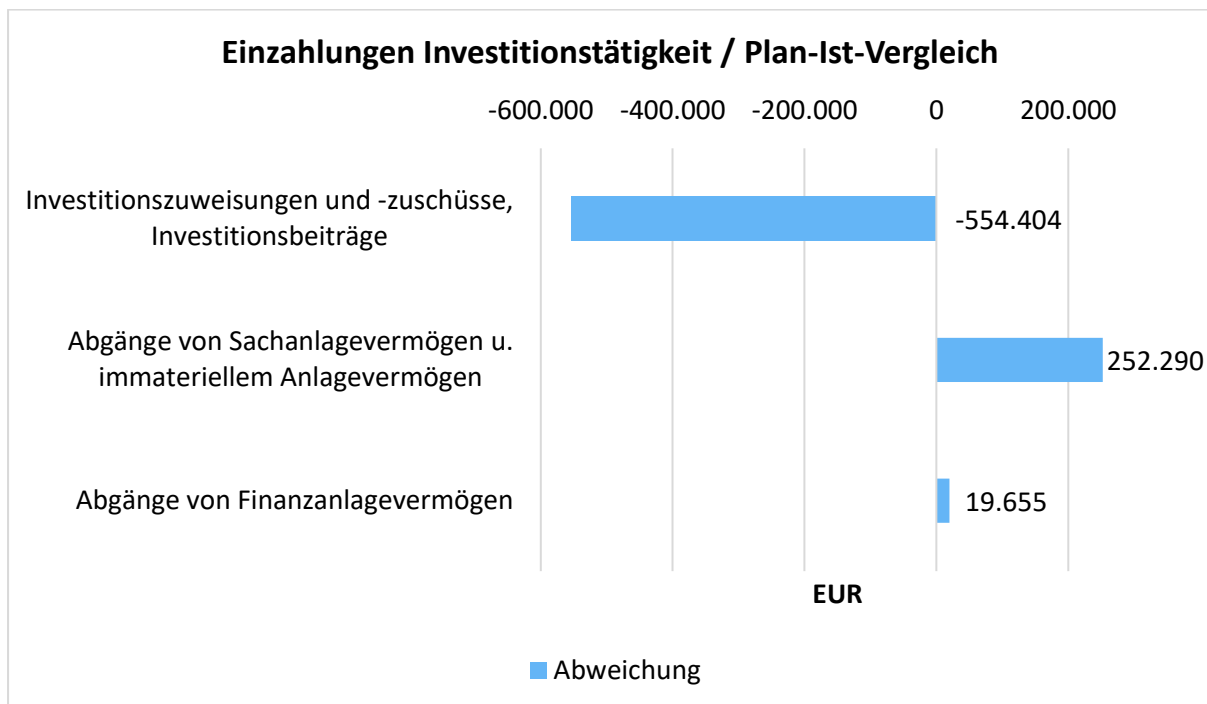
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	308.318,51	1.862.537,00	1.308.132,63	-554.404,37 ↘	-29,77 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	15.750,00	7.000,00	259.289,88	252.289,88 ↗	3.604,14 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	101.155,81	0,00	19.655,11	19.655,11 ↗	-- ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	425.224,32	1.869.537,00	1.587.077,62	-282.459,38 ↘	-15,11 ↘
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	77.832,67	802.000,00	117.861,20	-684.138,80 ↘	-85,30 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.329.492,76	219.500,00	468.245,56	248.745,56 ↗	113,32 ↗
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.126.882,29	4.884.913,32	2.710.181,13	-2.174.732,19 ↘	-44,52 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	286.537,03	548.700,60	456.082,52	-92.618,08 ↘	-16,88 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	--	1.030.120,00	1.230.800,00	200.680,00 ↗	19,48 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.820.744,75	7.485.233,92	4.983.170,41	-2.502.063,51 ↘	-33,43 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.395.520,43	-5.615.696,92	-3.396.092,79	2.219.604,13 ↗	39,52 ↗



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die größte Abweichung zwischen Plan und Ist ist die Nichtrealisierung des Kreisanteils zur Mitfinanzierung der Infrastrukturmaßnahmen für die Wohnbebauung der Grundstücke "Südl. Hattsteiner Allee" in Höhe von 675.200 €, da die baurechtlichen Voraussetzungen 2022 noch nicht vorlagen.

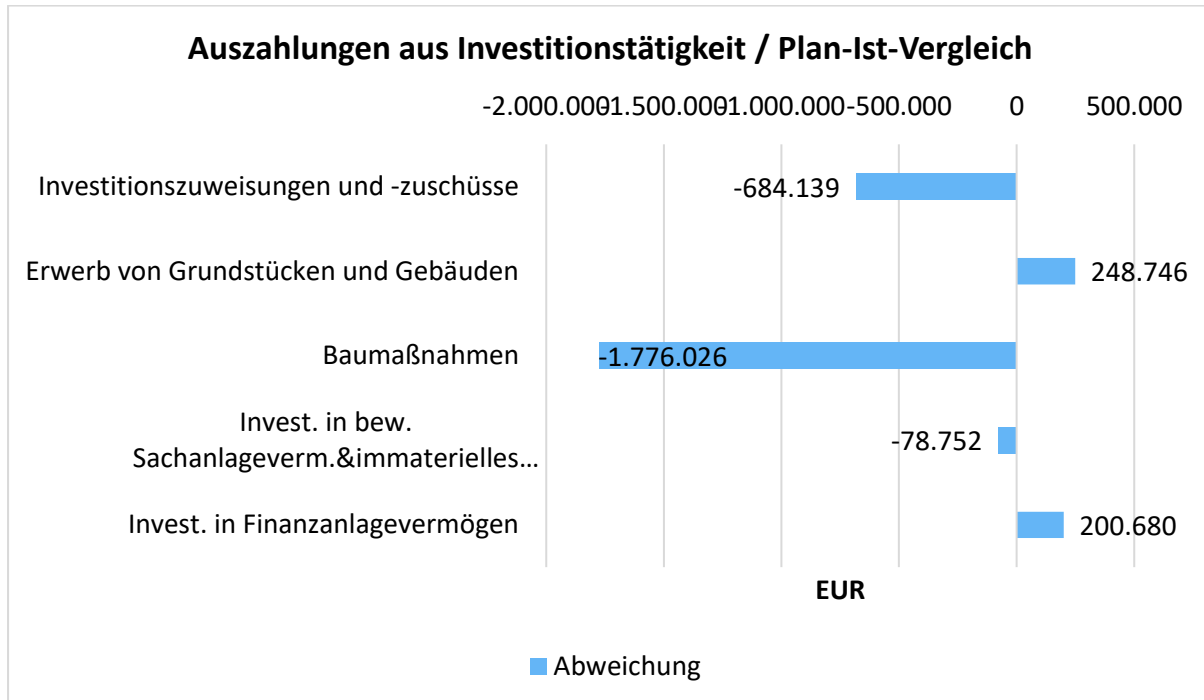
Den größten Anteil der Einzahlungen für Investitionen machen in 2022 die Mittelabrufe im Rahmen des ISEK in Höhe von ca. 713.000 € aus.

Unter anderem wurden weitere Mittel für den barrierefreien Ausbau der Bushaltestellen abgerufen (ca. 200.000 €) und Straßenbeiträge für den Klippenweg eingenommen.

Neben Veräußerungen von Grundstücken wurden auch diverse Verkäufe von Vermögensgegenständen wie z. B. Bauhof- und Feuerwehr-Fahrzeuge getätigt.



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



In 2022 sind die Investitionsauszahlungen vor allem durch verschiedene Baumaßnahmen geprägt wie z. B. die 3. Rate des Investitionszuschusses für die Sporthalle ALS, den Abbruch und Neubau der Kita und des BGHs Kransberg sowie der Feuerwehr Usingen, EKVO-Sanierungen Eschbach und Wernborn, die Kanalsanierung Pestalozzistraße, die Sanierung der Wasserleitungen Limesstraße und die Neugestaltung der Scheunengasse.

Hinzu kommen einige Auszahlungen bezüglich des barrierefreien Umbaus der Bushaltestellen sowie für Maßnahmen des Schlossgartens.

Darüber hinaus wurden investive Auszahlungen für das Gebäude und die Außenanlage der Kita Schlappmühler Pfad geleistet, neue Bauhof-Fahrzeuge (z. B. Kehrmaschine und Kleinstreufahrzeug) sowie ein MTF für die Feuerwehr Michelbach angeschafft, eine Zuschusszahlung für die Kirchturmsanierung der Kirche Eschbach gezahlt und in die Straßenbeleuchtung investiert.

Außerdem beruht ein großer Anteil der Auszahlungen auf der Einzahlung des Eigenkapitals in die Stromnetzgesellschaft Hochtaunuskreis.

Die Baumaßnahme der Feuerwehr Usingen und die Investitionen in Straßen blieben deutlich hinter dem Ansatz zurück.

Weitere Details siehe 5.3



5.3 Investitionsprogramm

Auszug aus dem Investitionsschema/Matrix > 10.000 €

I-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2022	Haushaltsrest aus Vorjahr	Mittelverschiebung	Fortgeschrittener Ansatz 2022	Ist 2022	verfügbar
111-07	Werkzeuge Bauhof	56.700,00	0,00	274,29	56.974,29	56.974,29	0,00
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	210.800,00	0,00	19.077,49	229.877,49	222.877,49	7.000,00
111-36	Aufbau von Solaranlagen auf städtischen Gebäuden	20.000,00	0,00	-12.256,23	7.743,77	0,00	7.743,77
111-97	Erwerb von Software	4.000,00	0,00	9.707,31	13.707,31	13.707,31	0,00
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus	10.000,00	0,00	29,45	10.029,45	10.029,45	0,00
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	200.000,00	0,00	334.312,69	534.312,69	21.684,07	512.628,62
122-02	Bewegl. Anlagevermögen Ordnungsamt	9.000,00	8.865,80	-6.293,08	11.572,72	8.865,80	2.706,92
126-04	Neubau FFW Usingen	800.000,00	16.394,17	-10.526,61	805.867,56	145.333,67	660.533,89
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt	12.950,00	0,00	-735,64	12.214,36	2.308,80	9.905,56
126-13	Beschaffungen Atemschutz	10.000,00	0,00	-2.734,81	7.265,19	7.265,19	0,00
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	12.250,00	0,00	-1.520,60	10.729,40	10.729,40	0,00
126-30	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Eschbach	5.269,00	0,00	4.731,76	10.000,76	10.000,76	0,00
126-61	Ersatzbeschaffung TSF-W Michelbach	47.500,00	0,00	-11.905,56	35.594,44	0,00	35.594,44
126-63	Beschaffung gebrauchter FW-Bus Michelbach	0,00	0,00	15.429,39	15.429,39	35.500,00	-20.070,61
126-81	Ersatzbeschaffung TSF-W Wilhelmsdorf	47.500,00	0,00	-19.077,49	28.422,51	0,00	28.422,51
126-90	Bewegl. Anlageverm. Katastrophenschutz	0,00	0,00	10.526,61	10.526,61	10.526,61	0,00
281-07	Zuschuss Glockensanierung Ev. Kirche Eschbach	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze	18.500,00	0,00	9.508,86	28.008,86	28.008,86	0,00
421-02	Beteil.Zweifeldsporthalle Astrid-Lindgren-Schule	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	750.000,00	0,00
421-03	Zuschüsse an (Sport-)Vereine (Vereinsförderung)	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	5.890,49	21.109,51
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	792.500,00	281.355,70	-549.702,87	524.152,83	587.298,58	-63.145,75
531-01	Gründung Stromnetzgesellschaft	1.024.000,00	0,00	206.800,00	1.230.800,00	1.230.800,00	0,00



Jahresabschluss 2022 Usingen

533-25	Wasser: Limesstraße	0,00	0,00	63.357,33	63.357,33	63.357,33	0,00
533-99	Wasser: Pool neue/grundh.Sanierung Wasserleitung	500.000,00	0,00	-111.532,03	388.467,97	283.530,51	104.937,46
538-99	Abwasser: Pool neue/grundh.Sanierung Abwasserkanal	700.000,00	0,00	45.933,62	745.933,62	979.040,24	- 233.106,62
541-20	Erweiterung von Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	53.093,56	53.093,56	53.093,56	0,00
541-25	Barrierefreier Ausbau Bushaltstellen	300.000,00	100.956,79	18.863,23	419.820,02	432.025,81	-12.205,79
541-37	Anschaffung von Fahrradabstellanlagen	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
541-99	Straße: Pool neue/grundh.Sanierung Straßenbau	800.000,00	0,00	-71.956,79	728.043,21	194.289,31	533.753,90
553-10	Urnenstele Friedhof Eschbach	0,00	0,00	11.576,32	11.576,32	11.576,32	0,00
553-17	Neuanlage Andachtsplatz II auf dem Naturfriedhof	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	6.789,82	8.210,18
553-18	Urnenbaumbestattungen Friedhof Eschbach	0,00	0,00	20.060,13	20.060,13	20.060,13	0,00
573-20	Sanierung BGH/Kita Kransberg	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00	59.689,63	135.310,37



5.4 Darstellung der zu übertragene Haushaltsreste

Vom Haushaltsjahr 2022 werden für folgende Investitionen Haushaltsreste in das Jahr 2023 übertragen. Im Ergebnishaushalt werden grundsätzlich keine Haushaltsreste übertragen.

I-Nr.	Beschreibung	nach 2023 übertragene Haushaltsreste
126-81	Ersatzbeschaffung TSF-W Wilhelmsdorf	28.400,00
421-03	Zuschüsse an (Sport-)Vereine (Vereinsförderung)	6.000,00
541-37	Anschaffung von Fahrradabstellanlagen	5.000,00
553-17	Neuanlage Andachtsplatz II auf dem Naturfriedhof	8.210,18
555-04	Bewegl. Anlageverm. Forst	1.400,00
		49.010,18

5.5 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2021	2.555.000 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2022	4.776.552 €
Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2022	7.331.552 €
Kreditaufnahme Investitionskredite Jahr 2022	0 €
Tilgungsanteil Land aus dem Konjunkturpaket	39.459 €
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	1.118.565 €
Entwicklung Kassenkredite auf dem Eonia-Konto (Reduz. ggü. 2021)	0 €



6 Anlagenübersicht gem. Muster 21 GemHVO

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				kumulierte Abschreibungen			Buchwert		
	Gesamte AK/HK (Beginn HHJ)	Zugänge AK/HK (Ifd. HHJ)	Abgänge AK/HK (Ifd. HHJ)	Umbuch. AK/HK (Ifd. HHJ)	Gesamte AK/HK (Ende HHJ)	Kum. Abschreibung (Beginn HHJ)	Abschreibung* (Ifd. HHJ)	kum. Abschreibung (Ende HHJ)	Stand am Ende d. HHJ	Stand am Ende d. VJ
1. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	228.227,87	13707,31	-533,12	0	241.402,06	-194.463,87	-24.470,19	-218.934,06	22.468,00	33.764,00
1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	8.174.517,34	110.267,01	0	0	8.284.784,35	-1.382.842,26	-156.120,13	-1.538.962,39	6.745.821,96	6.791.675,08
Summe 1.	8.402.745,21	123.974,32	-533,12	0,00	8.526.186,41	-1.577.306,13	-180.590,32	-1.757.896,45	6.768.289,96	6.825.439,08
2. Sachanlagevermögen										
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.708.032,08	225.524,20	-365723,55	0	15.567.832,73	-22.154,81	0	-22.154,81	15.545.677,92	15.685.877,27
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	30.450.082,86	103.773,33	0	-1400174,46	29.153.681,73	-9.854.366,86	-642.179,17	-10.496.546,03	18.657.135,70	20.595.716,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	105.600.801,54	1.154.039,54	-269.722,22	1.395.114,75	107.880.233,61	-51.561.438,73	-1.582.909,43	-53.144.348,16	54.735.885,45	54.039.362,81
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	575.889,34	69.513,15	-1.496,71	10526,61	654.432,39	-350.357,34	-31.959,05	-382.316,39	272.116,00	225.532,00
2.5 andere Anlagen, BGA	6.881.629,71	372.039,49	-715.882,38	4.532,29	6.542.319,11	-4.254.060,71	282.287,60	-3.971.773,11	2.570.546,00	2.627.569,00
2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.785.094,85	2.275.571,36	0,00	-1.423.464,17	2.637.202,04	0	0	0,00	2.637.202,04	1.785.094,85
Summe 2.	161.001.530,38	4.200.461,07	-1.352.824,86	-1.413.464,98	162.435.701,61	-66.042.378,45	-1.974.760,05	-68.017.138,50	94.418.563,11	94.959.151,93
3. Finanzanlagevermögen										
3.1 Anteile an verbund. Unternehmen					0,00			0,00	0,00	0,00
3.2 Ausleihungen an verb. Unternehmen					0,00			0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	431.473,80	1230800	0	0	1.662.273,80	0	0	0,00	1.662.273,80	431.473,80
3.4 Ausl.a.Untern.m.d.e. Beteiligungsverh. besteht					0,00			0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	174.209,67	3.759,41	0	0	177.969,08	0	0	0,00	177.969,08	174.209,67
3.6 sonstige Finanzanlagen	1.744.784,16	-300.933,54	0,00	0	1.443.850,62	0	0	0,00	1.443.850,62	1.744.784,16
Summe 3.	2.350.467,63	933.625,87	0,00	0,00	3.284.093,50	0,00	0,00	0,00	3.284.093,50	2.350.467,63
4. Sparkassenrechtl. Sonderbez.					0,00			0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme (1. bis 4.)	171.754.743,22	5.258.061,26	-1.353.357,98	-1.413.464,98	174.245.981,52	-67.619.684,58	-2.155.350,37	-69.775.034,95	104.470.946,57	104.135.058,64

* aus Gründen der Lesbarkeit werden die Zuschreibungen und Umbuchungen von Abschreibungen, die regelmäßig 0,00 € sind, saldiert dargestellt

Die Übereinstimmung zwischen Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung wird durch einen Abgleich zwischen Anlagenspiegel und Bilanz bzw. Ergebnisrechnung geprüft. Der Abgleich der Buchwerte des Anlagevermögens zum 31.12.2022 im Anlagenspiegel stimmt mit der Bilanz überein (104.470.946,57 €).



7 Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
4.1 Anleihen					
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen					
4.2.1 gegenüber Kreditinstituten	-20.244.044	-10.934	-166.902	-20.066.208	-21.405.343
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern					
4.2.3 sonstigen Kreditgebern					
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	-349.080	-349.080			-364.004
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.183.382	-1.173.608	-9.774		-957.546
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-66.469	-66.469			-500.032
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	-209.633	-209.633			-134.518
Summe aller Verbindlichkeiten	-22.052.608	-1.809.724	-176.676	-20.066.208	-23.361.443
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.					



8 Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2022	Wertberichtigungen / Abschreibungen			davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2021
		EWB	PWB	pauschalierte EWB	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	1.265.815		2.507		1.265.815			994.902
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.852.825	47.549	17.341		1.756.808	4.672	91.345	829.873
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	162.483		1.641		162.483			84.934
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen								
Sonstige Vermögensgegenstände	119.339				119.212	127		100.846
Gesamtbetrag	3.400.461	47.549	21.489	0	3.304.318	4.799	91.345	2.010.555



9 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Gesamtbetrag	Zuführungen	Auflösungen	Inanspruchnahme	Gesamtbetrag
	Stand 01.01.2022	in 2022	in 2022	in 2022	Stand 31.12.2022
3 Rückstellungen	9.837.670,20	926.103,18	0,00	2.441.745,92	8.322.027,46
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl. Verpflicht.	6.068.939,34	290.760,00	0,00	774.945,92	5.584.753,42
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen	5.056.767,98	266.474,00		678.569,00	4.644.672,98
Verpflichtungen Beihilfe ggü. Versorgungsempfängern	603.562,00			39.621,00	563.941,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	109.076,35			56.755,92	52.320,43
Beihilfeverpflichtungen Beamten u. Arbeitnehmern	299.533,01	24.286,00			323.819,01
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	3.060.901,00	544.500,00	0,00	1.666.800,00	1.938.601,00
Rückstellungen für Gewerbesteuerückzahlungen	1.394.101,00				1.394.101,00
Rückstellungen für Kreisumlage	1.119.200,00	359.900,00		1.119.200,00	359.900,00
Rückstellungen für Schulumlage	547.600,00	184.600,00		547.600,00	184.600,00
3.3 Rückstellungen für Rekultivierungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	707.829,86	90.843,18	0,00	0,00	798.673,04
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	200.000,00				200.000,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen/Bürgschaften/Gewährleistungen	20.610,00				20.610,00
Rückstellungen für Überstunden	150.663,50	47.757,79			198.421,29
Rückstellungen für Resturlaub	336.556,36	43.085,39			379.641,75
Andere sonstige Rückstellungenf. Ungewisse Verbindlichkeiten	0,00				0,00



10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO

Zahlungsmittel, die von der Stadt aufgrund eines Gesetzes unmittelbar für einen anderen Aufgabenträger eingenommen oder ausgegeben werden, werden nicht im Haushalt veranschlagt. Bei der Stadt Usingen sind davon die Umsatzsteuerabführung der Betriebe gewerblicher Art betroffen sowie sonstige durchlaufende Gelder. Zudem werden die Aufnahme sowie die Tilgung von Liquiditätskrediten als haushaltsunwirksame Vorgänge abgebildet.

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge werden saldiert (Differenz aus Einzahlungen - Auszahlung) dargestellt:

Sonstige durchlaufende Mittel	-12.039,70 €
Standrohrkautionen	250,00 €
Umsatzsteuerabführung	20.181,65 €
Liquiditätskredite	0 €
Sonstige (Mietkaution)	1.815,62 €
	10.207,57 €

11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre

Durch die Möglichkeit des Hessenkassengesetzes (§25 Abs. 3 GemHVO) vom Land Hessen den sogenannten "Reset-Knopf" zu drücken, durften die Altfehlbeträge in 2018 ausgebucht werden. Dadurch entfällt die bisherige Tabelle der vorgetragenen Altfehlbeträge und es wurden 7.958.017,45 € Altfehlbeträge ausgebucht.

Seit 2018 haben sich die Zahlen wie folgt entwickelt:

	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis
Überschuss aus 2018:	522.002,33 €	912.196,00 €
Überschuss aus 2019:	1.051.748,20 €	740.258,51 €
Überschuss aus 2020:	2.828.719,90 €	11.425,15 €
Überschuss aus 2021:	5.205.178,61 €	842.564,54 €
Überschuss/Defizit aus 2022:	2.045.030,45 €	-898.331,99 €
Stand der Rücklagen	11.652.679,49 €	1.608.112,21 €



12 Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten

Folgende Zahl an Beamten und Beschäftigten standen im Haushaltsjahr 2022 in einem Dienst- und Arbeitsverhältnis mit der Stadt Usingen:

	Stichtag 31.12.2022	Stichtag 31.12.2021	Durchschnitt
Beamte	5	5	5
Beschäftigte	196	194	195
Auszubildende	13	19	16

Seit September 2019 gibt es in den Kitas das neue Programm "nebenberufliche Auszubildende", wodurch die hohe Zahl bei den Auszubildenden zustande kommt. Die Stadt versucht über dieses Programm dem Mangel an Bewerbungen für die Kitas zu begegnen.

13 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum Stichtag 31.12.2022

<u>CDU-Fraktion</u>		
Dr. Holzbach, Christoph	Stadtverordnetenvorsteher	
Becker, Rolf		
Bertz, Claudia		
Drexelius, Matthias		
Fischer, Bianca		
Holzbach, Markus		
Hrusa, Nicole Angelique		
Jackson, Alexander		
Katrusa, Isabell		
Kern, Stefan		
Kiesow, Stefan		
Salguero-Grau, Conchita		
Sussmann, Kevin		
<u>SPD-Fraktion</u>		
Dupuy, Pascal		
Ebel-Theuerkauf, Leonie		
Hahn, Birgit		
Lotz, Helga		
Müller, Bernhard		
Ruß, Ortwin		
Schnierle, Jana		
<u>FWG-Fraktion</u>		
Brötz, Joachim		
Müller, Brunhilde		



Saltenberger, Joachim		
Schmidt, Michl		
<u>Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN</u>		
Eigler, Jörg		
Enslin, Ellen		
König, Thorsten		
Sielemann, Manfred		
Sielemann, Susanne		
Warlich, Doris		
Weinreich, Susanne		
<u>FDP-Fraktion</u>		
Keth, Ulrich		
Mächold, Simone		
Müller, Ralf		
<u>AfD-Fraktion</u>		
Ciarlo, Michele Mario		
Dr. Hauk, Clemens		
Dr. Vogel, Ilona		

Mitglieder des Magistrats zum Stichtag 31.12.2022

Wernard, Steffen	Bürgermeister
Blücher-Hauk, Sandra	
Dertinger, Harry	
Feindler, Hubertus	
Fritz, Dieter	Erster Stadtrat
Fritz, Reiner	
Hahn, Michael	
Hahn, Raymond	
Maas, Rüdiger	
Roth-Peters, Maria	
Schmidt-Winterstein, Dietmar	
Seidenstücker, Gerd	



14 Städtebauliche Verträge

In 2019 wurde ein neuer städtebaulicher Vertrag im Rahmen des Förderprogramms Integriertes Stadtentwicklungskonzept (ISEK) abgeschlossen, in dessen Rahmen die Sanierung und Umgestaltung der Innenstadt gefördert wird.

In 2022 wurde entsprechend die Umgestaltung der Scheunengasse sowie die Möblierung des Schlossgartens abgeschlossen. Außerdem wurde mit der Planung der Umgestaltung der Bahnhofstraße begonnen. Zusätzlich wurden Investitionszuschüsse für private Baumaßnahmen in Höhe von 44.025,95 € ausgezahlt.

In 2022 wurden Fördermittel in Höhe von 713.118,65 € unter anderem für die Gehwege Kreuzgasse abgerufen.



Rechenschaftsbericht

15 Vorbemerkungen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

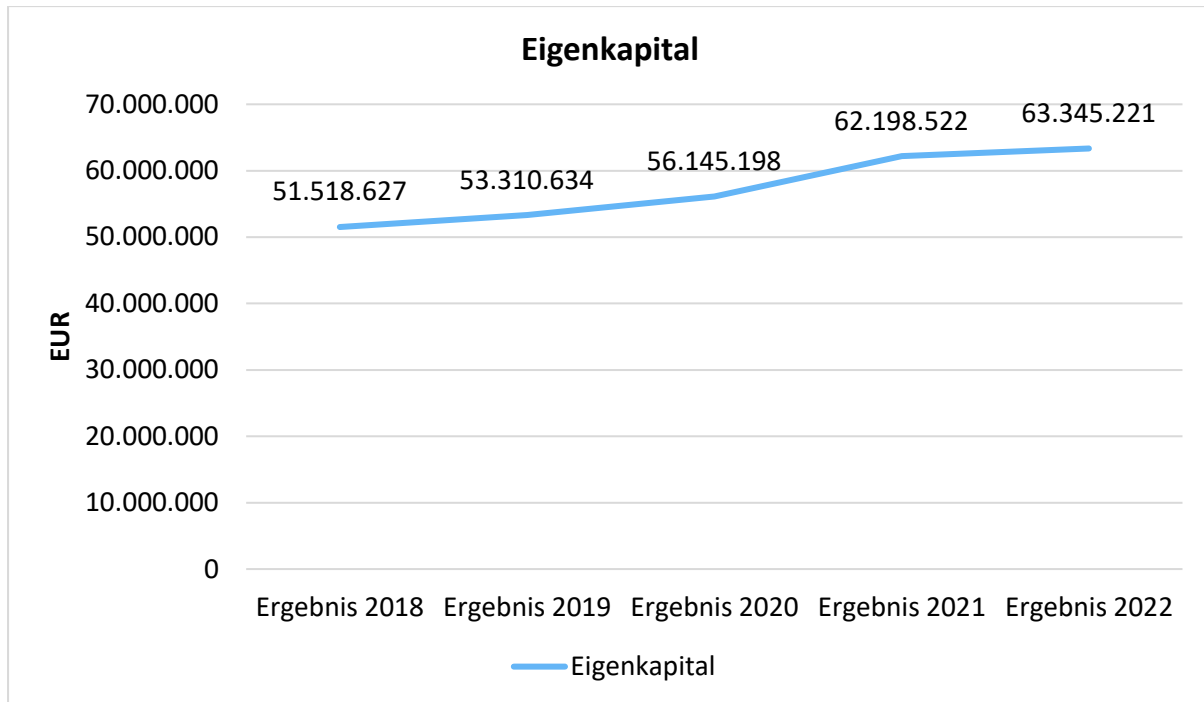
Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen



16 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft

Mit einem positiven Jahresergebnis von 1.146.698,46 Euro kann die Stadt Usingen auf den guten Vorjahresergebnissen aufbauen und nach 2021 erneut das Eigenkapital steigern.



Das positive Ergebnis 2022 lässt sich wie folgt kurz begründen:

Mehreinnahmen wurden vor allem durch deutlich höhere Gewerbesteuereinnahmen, Kita-Landeszuweisungen sowie durch die nicht zahlungswirksamen Auflösungen von (Beihilfe- und Pensions-) Rückstellungen generiert.

Dem gegenüber stehen allerdings teils auch deutliche Mehrausgaben z.B. für die Sach- und Dienstleistungen oder im Bereich Steueraufwendungen.

Auch wenn das Haushaltsjahr 2022 positiv zu bewerten ist, ist der Ausblick vorsichtig zu wagen.

Zwar konnten die geplanten Einnahmen aus der Einkommenssteuer erneut wieder leicht überschritten werden, dennoch wird die Abhängigkeit der Kommune von den Steuereinnahmen weiterhin ein großes Thema sein. Zu den Folgen der Corona-Pandemie kommen nun noch die Auswirkungen des Ukraine-Krieges sowie der weltweiten Inflation hinzu, wodurch die Einkommenssteuer zeitversetzt wieder geringer ausfallen kann. Hier ist zu verdeutlichen, dass das besonders gute ordentliche Ergebnis zu einem Großteil auf die über 2,7 Mio. € höher ausgefallenen Gewerbesteuereinnahmen zurückzuführen ist, diese allerdings nicht von der Kommune beeinflussbar sind und es jederzeit auch zu höheren Rückzahlungen kommen kann. Die Betrachtung der einzelnen Teilhaushalte (siehe Kapitel 17) verdeutlicht



aber auch, dass es sehr oft zu ungeplanten Mehraufwendungen, Instandhaltungen und Sanierungen kommt, die dazu geführt haben, dass einige Teilhaushalte formell überschritten sind und einer Genehmigung gemäß § 100 HGO bedürfen. Diese konnten zwar dieses Jahr alle problemlos durch die positiven Steuereffekte aufgefangen werden, würde aber in schlechteren Haushaltsjahren zwangsläufig zu einem Nachtragshaushalt mit harten Einschnitten führen.

Mittelfristige Ergebnisplanung

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Jahresergebnis	1.146.698	2.166.198 -	1.966.641 -	1.064.964 -	1.081.219 -

Bei der Betrachtung der zukünftigen Jahre zeichnen sich die Auswirkungen der Corona-Krise und des Ukraine-Krieges mit der damit verbundenen weltweiten Inflation ab, die Auswirkung auf die gesamte Weltwirtschaft hat, vor allem aber auch die hohen Kosten für Sanierungen aufgrund des in den vergangenen Jahren angefallenen Investitionsstaus begründen. Insbesondere durch die neuerlichen Auswirkungen des Ukraine-Krieges ist es nicht auszuschließen, dass die Prognosen für die Mittelfristige Ergebnisplanung nach unten korrigiert werden müssen.

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2022 insgesamt 20.244.044,42 Euro aus Investitionskrediten.

Die Bewertung der finanziellen Situation Usingens kann im Jahresabschluss 2022, vor allem aufgrund der in 2018 ausgebuchten Altdefizite, als sehr gut angesehen werden. Bisher hat Usingen von der Corona Krise finanziell eher profitiert, da die Gewerbesteuer nicht eingebrochen, sondern deutlich gestiegen ist. Erfahrungen aus Nachbargemeinden zeigen aber auch, dass insbesondere die Gewerbesteuer volatil ist und es jederzeit zu hohen Rückzahlungen kommen kann. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung zeigt allerdings auch deutlich, dass die großen finanziellen Herausforderungen der Zukunft im Hinblick auf Sanierungen verbunden mit der kritischen Lage der Weltwirtschaft der Stadt Usingen weiterhin Sparsamkeit abverlangt.

Auch im Hinblick auf die Organisation der Verwaltung gibt es keinerlei Hinweise, dass die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet ist.



17 Wesentliche Abweichungen

Die Abweichung zwischen Plan und Ist wird im Folgenden dargestellt:

Jahresergebnis Abweichung

	Jahresergebnis Plan 2022	Jahresergebnis Ist 2022	Abweichung Plan/Ist	Abweichung Plan/Ist in %
Jahresergebnis	-99.486	1.146.698	1.246.185 ↗	1.253 ↗

Ordentliches Ergebnis Vergleich

	Ordentliches Ergebnis Plan 2022	Ordentliches Ergebnis Ist 2022	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2022	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2022 in %
Ordentliches Ergebnis	-99.486	2.045.030	2.144.517 ↗	2.156 ↗

Die wesentlichen Abweichungen auf Ebene des Gesamthaushaltes bzw. auf Ebene der Kostenarten wurden bereits im Kapitel 4.1.2 und 4.1.3 ausführlich dargestellt. Auf diese wird verwiesen.

In diesem Kapitel soll noch mal auf die wesentlichen Abweichungen innerhalb der 16 Teilhaushalte eingegangen werden:

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung:

Dieser Teilhaushalt schließt im ordentlichen Ergebnis besser ab als geplant. Obwohl die ordentlichen Aufwendungen in Summe um rund 760.000 € überschritten wurden, kann dies durch deutliche Mehreinnahmen von etwa 820.000 € ausgeglichen werden.

Grund für die deutliche Überschreitung der Aufwendungen sind höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen unter anderem durch die Bildung von Urlaubs- und Überstunderrückstellungen sowie Pensionsrückstellungen und höhere Zahlungen an die KDZ, aber auch höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vor allem im Bereich der Instandhaltung und Erstattungen an Gemeinden wie die Weiterzahlung eines Digitalisierungszuschusses und Fördermittel Starke Heimat.

Dem entgegen stehen Mehrerträge durch ungeplante Quarantäneentschädigungen sowie Förderzahlungen (OZG Musterkommune, Fördermittel Starke Heimat, Digitalisierungsförderung) sowie durch die Auflösung der Pensions- und Beihilfe-Rückstellungen aufgrund von zwei wegfallenden Beamten.



Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung:

In diesem Teilhaushalt gibt es im ordentlichen Ergebnis keine wesentliche Abweichung zwischen Plan und Ist.

Die minimalen Mehrerträge beruhen vor allem auf höheren Einnahmen durch öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren. Dem gegenüber stehen höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sodass der Teilhaushalt letztlich mit einem leicht besseren Ergebnis abschließt, als geplant.

Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft:

Dieser Teilhaushalt ist aufgrund geringerer Erträge überschritten.

Die Überschreitung ist vor allem auf Mindererträge durch den coronabedingten Ausfall der Seniorenfahrt- und feier, den Wegfall des Allegro-Sponsorings und einer eingeplanten Förderung der Bücherei zurückzuführen. Dies ist auch nicht durch die etwas geringer ausfallenden Aufwendungen aufzufangen.

Aufgrund einer falschen Kostenstellenzuordnung im Bereich der Vereinsförderung wurden ca. 14.000 € statt im Teilhaushalt 04 im Teilhaushalt 05 gebucht. Allerdings würde auch dieser Betrag keinen Ausgleich des Teilhaushaltes 04 bringen.

Teilhaushalt 05 Soziales:

Der Teilhaushalt schließt im Vergleich zur Planung etwas besser ab, da sowohl die Aufwandsansätze unterschritten als auch die Ertragsansätze überschritten wurden.

Die Überschreitung der Ertragsansätze beruht auf beschriebener Fehlbuchung, die Unterschreitung der Aufwandsansätze ist auf niedriger Mietkosten im Asylbereich sowie geringere Zuschusszahlungen zurückzuführen.

Auch abzüglich der oben beschriebenen Fehlbuchung würde der Teilhaushalt dennoch besser als geplant abschließen.

Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe:

Auch dieser Teilhaushalt schließt im Vergleich zur Planung deutlich besser ab. Zwar sind auch deutlich höhere Aufwendungen angefallen, diese werden aber durch fast doppelt so hohe Mehrerträge aufgefangen.



Während vor allem die Zuschüsse (§ 28 HKJGB und Betreute Grundschule) über Plan sind, sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie für Versorgungsaufwendungen unter dem Plan.

Hohe Mehrerträge wurden insbesondere durch die Landesförderung erzielt, sowie durch höhere Kostenerstattungen für I-Kinder.

Teilhaushalt 08 Sportförderung:

Das Budget in diesem Teilhaushalt ist sowohl aufgrund von Mindereinnahmen als auch von höheren Aufwendungen überschritten, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Den Mindererträgen, die größtenteils auf geringere Einnahmen durch Eintrittsgelder und Parkgebühren Hattsteinweiher zurückzuführen sind, stehen höhere Aufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (untern anderem Zaunanlage Hattsteinweiher) gegenüber.

Teilhaushalt 09 Räumliche Planung:

Dieser Teilhaushalt schließt im Vergleich zur Planung deutlich besser ab.

Während im Bereich der Personalaufwendungen sowie der Sach- und Dienstleistungen (unter anderem Architektenleistungen u. ä.) eingespart wurde, konnten gleichzeitig deutlich höhere Erträge vor allem aufgrund der Mittelabrufe im Rahmen des ISEK erzielt werden.

Teilhaushalt 10 Bauen und Wohnen:

Auch dieser Teilhaushalt schließt im Vergleich zur Planung besser ab, da die Aufwendungen geringer ausfallen als geplant.

Die Minderaufwendungen sind auf den Bereich Personal zurückzuführen.

Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung

Das Budget in diesem Teilhaushalt verzeichnet einen Minderertrag im ordentlichen Ergebnis.

Die Mehraufwendungen erklären sich durch höhere Aufwendungen für die Bildung der Gebührenausschleissrücklage sowie höhere Umlagenabrechnungen für die Verbände. Dem entgegen stehen die Mehrerträge vor allem durch höhere Kostenerstattungen für Hausanschlüsse.



Eine Genehmigung von überplanmäßigen Ausgaben ist deshalb nicht notwendig, weil die Zuführung zur Gebührenaussgleichsrücklage eine nicht-zahlungswirksame Jahresabschlussbuchung gemäß § 100 Abs. 4 HGO ist.

Teilhaushalt 12 Straßen, Wege, Plätze:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Die Überschreitung hängt insbesondere mit den umfangreichen Straßenunterhaltungsmaßnahmen zusammen.

Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege

Dieser Teilhaushalt schließt weniger defizitär ab, als geplant.

Obwohl die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen deutlich überschritten wurden, kann dies durch geringeren Personalaufwand sowie höhere Erträge durch Holzverkäufe sowie Friedhofsgebühren aufgefangen werden.

Teilhaushalt 15 Wirtschaft und Tourismus

Das Budget dieses Teilhaushaltes wurde im ordentlichen Ergebnis aufgrund von deutlich höheren Aufwendungen überschritten, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Grund für die Überschreitung sind mehr als doppelt so hohe Instandhaltungskosten unter anderem aufgrund eines Wasserschadens im BGH Eschbach, einer notwendigen Reparatur der Heizungsanlage sowie die Erneuerung des Schaltschranks im BGH Eschbach und eines WC-Anbaus sowie generell höheren Kosten für geplante Brandschutzmaßnahmen im BGH Wilhelmsdorf

Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Vor allem die ordentlichen Erträge aber auch die ordentlichen Aufwendungen wurden deutlich überschritten, womit es letztlich zu einem deutlich besseren ordentlichen Ergebnis kommt, als geplant.

Wie bereits in vorangegangenen Kapiteln erläutert, hängen die Mehrerträge in erster Linie mit den deutlich höheren Gewerbesteuerzahlungen sowie der höher ausgefallenen Einkommenssteuer zusammen.



Die Mehraufwendungen sind unter anderem auf eine entsprechend der Einnahmen durch die Gewerbesteuer angepasste höhere Zahlung an Gewerbesteuerumlage sowie eine höher ausfallende Heimatumlage zurückzuführen. Darüber hinaus kam es zu einer ungeplanten Bildung der Rückstellung für Kreis- und Schulumlage.

Auf eine gesonderte Darstellung der Teilfinanzhaushalte wird verzichtet, da sich diese aus der Ergebnisrechnung ergibt. Auf die Investitionstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit wurde bereits in vorherigen Kapiteln ausführlich eingegangen.

17.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliches Ergebnis

	Außerordentliche Sachkonten 2022
Außerordentliches Ergebnis	-898.332
5901020 - Allgemeine Spenden	30.551
5910000 - Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	63.693
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensge- genst.üb.410 €	30.297
5912100 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensge- genst.unt.410 €	1.515
5989000 - sonstige periodenfremde Erträge	31.507
5990900 - sonstige außerordentliche Erträge (Skonto)	439.379
7910100 - außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl.Vermögen	-1.413.102
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	-163
7941000 - Verl. aus Abgang von Sachanlagen	-32
7970000 - periodenfremde Aufwendungen	-78.618
7990000 - sonstige außerordentliche Aufwendungen	-3.357

Die bedeutendsten außerordentlichen Vorgänge sind die Sonder-Abschreibungen durch Anpassung der Nutzungsdauer der Gebäude auf den Konten 5990900 und 7910100. Darüber hinaus wurden auf dem Konto 5910000 diverse Grundstücksveräußerungen gebucht sowie eine Umlagennachzahlung des WBV für 2021-2014 auf Konto 7970000 getätigt.



17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

bereits beschlossene üpl/apl

Im Haushaltsjahr wurden mit den Vorlagen

- XI/10-2022 (Schaffung von weiteren Bestattungsmöglichkeiten Friedhof Eschbach)
- XI/43-2022 (Beschaffung weiterer Urnenstelen Friedhof Eschbach)
- XI/46-2022 (Vergabe Fortschreibung BEP Feuerwehr)
- XI/56-2022 (Betreute Grundschule Nachzahlung 2021)
- XI/119-2022 (Reparatur Kipper Bauhof-Fahrzeug)
- XI/131-2022 (diverse Überschreitungen)

überplanmäßige Ausgaben in den Bereichen 01 Innere Verwaltung, 02 Sicherheit und Ordnung, 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, 13 Natur- und Landschaftspflege sowie 15 Wirtschaft und Tourismus genehmigt.

noch zu genehmigende üpl/apl

Wie bereits in Kapitel 17 schon ausführlich dargestellt, sind die **ordentlichen Ergebnisse** der folgenden Teilhaushalte im Haushaltsjahr überschritten und werden nachträglich im Rahmen dieses Jahresabschlusses genehmigt:

- Teilhaushalt 08 Sportförderung,
- Teilhaushalt 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV,
- Teilhaushalt 15 Wirtschaft und Tourismus.



17.3 wesentliche Abweichungen bei geplanten/durchgeführten Investitionen

Die wesentlichen Abweichungen zwischen den in 2022 geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen begründen sich wie folgt:

Investition	Begründung
111-99 Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	Im Bereich der Grundstücks- und Gebäudekäufe bzw. -verkäufe wurden ca. 512.000 € weniger ausgegeben und auch ca. 512.000 € weniger eingenommen als geplant. Der hohe Ausgabenansatz kam allerdings nur durch eine Übertragung der Haushaltsreste zustande, ursprünglich waren lediglich 200.000 € für unvorhersehbare Grundstückskäufe vorgesehen. Außerdem waren Zuschüsse vom Kreis zur Mitfinanzierung der Infrastrukturmaßnahmen für die geplanten Wohnbebauungen der Grundstücke "Südl. Hattsteiner Allee" geplant, die bisher aber noch nicht realisiert wurden, da die baurechtlichen Voraussetzungen 2022 noch nicht vorlagen.
126-04 Neubau FFW Usingen	Die Planungsabweichung in Höhe von ca. 660.000 € beruht darauf, dass es aus organisatorischen Gründen zu zeitlichen Verzögerungen kam und daher in 2022 nur Planungsleistungen angefallen sind.
126-61 Ersatzbeschaffung TSF-W Michelbach	Die eventuelle Ersatzbeschaffung zweier TSF-W für Michelbach und Wilhelmsdorf im Rahmen der Landesbeschaffungsaktion wurde unterjährig gestrichen. Ein Teil des vorhandenen Budgets wurde genutzt, um die FFW Michelbach bei der Beschaffung eines gebrauchten FW-Busses zu unterstützen.
126-63 Beschaffung gebrauchter FW-Bus Michelbach	
126-81 Ersatzbeschaffung TSF-W Wilhelmsdorf	
541-99 Straße: Pool neue/grundhafte Sanierung Straßenbau	Die Abweichung zum Plan ist darauf zurückzuführen, dass in 2022 lediglich eine Straße aktiviert werden konnte. Folglich konnte auch der Einnahmenansatz nicht erreicht werden.
573-20 Sanierung BGH/ Kita Kransberg	Im Laufe des Jahres wurde hier deutlich, dass eine Sanierung nicht ausreicht, sondern ein Abriss mit anschließendem Neubau notwendig ist. Folglich kam es in 2022 vorerst nur zu Planungskosten.



18 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

Die Kennzahlen im folgenden Kapitel enthalten in der Regel zusätzlich zu dem Wert der Stadt Usingen einen Vergleichswert (jeweils heller Balken). Dieser Vergleichswert setzt sich aus dem Durchschnitt von kreisangehörigen hessischen Kommunen zwischen 10.000 und 20.000 Einwohnern zusammen, die die Software der Firma IKVS verwenden, derzeit 94.

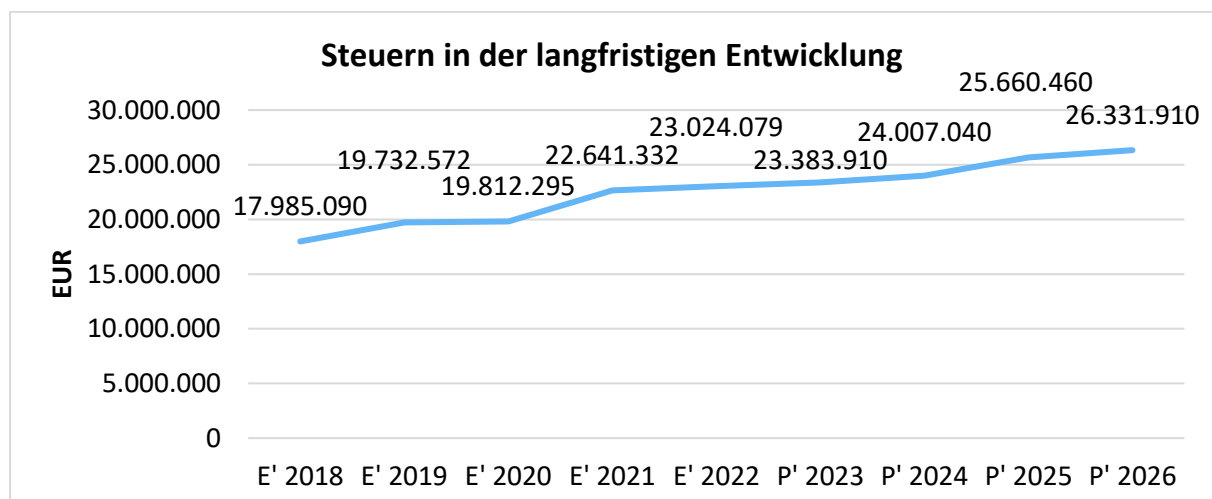
18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

18.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Grundsteuer A	37.730	36.675	37.000	37.000	37.000
Grundsteuer B	2.444.693	2.411.510	2.500.000	2.550.000	3.620.000
Gewerbesteuer	9.124.216	9.413.016	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Anteil Einkommenssteuer	10.073.611	10.141.592	10.814.200	11.370.700	11.939.300
Anteil Umsatzsteuer	713.503	629.815	646.710	660.490	672.430
Vergnügungssteuer	152.452	295.680	293.000	295.750	298.530
Hundesteuer	83.095	83.680	83.000	83.000	83.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	12.032	12.111	10.000	10.100	10.200
Summe	22.641.332	23.024.079	23.383.910	24.007.040	25.660.460

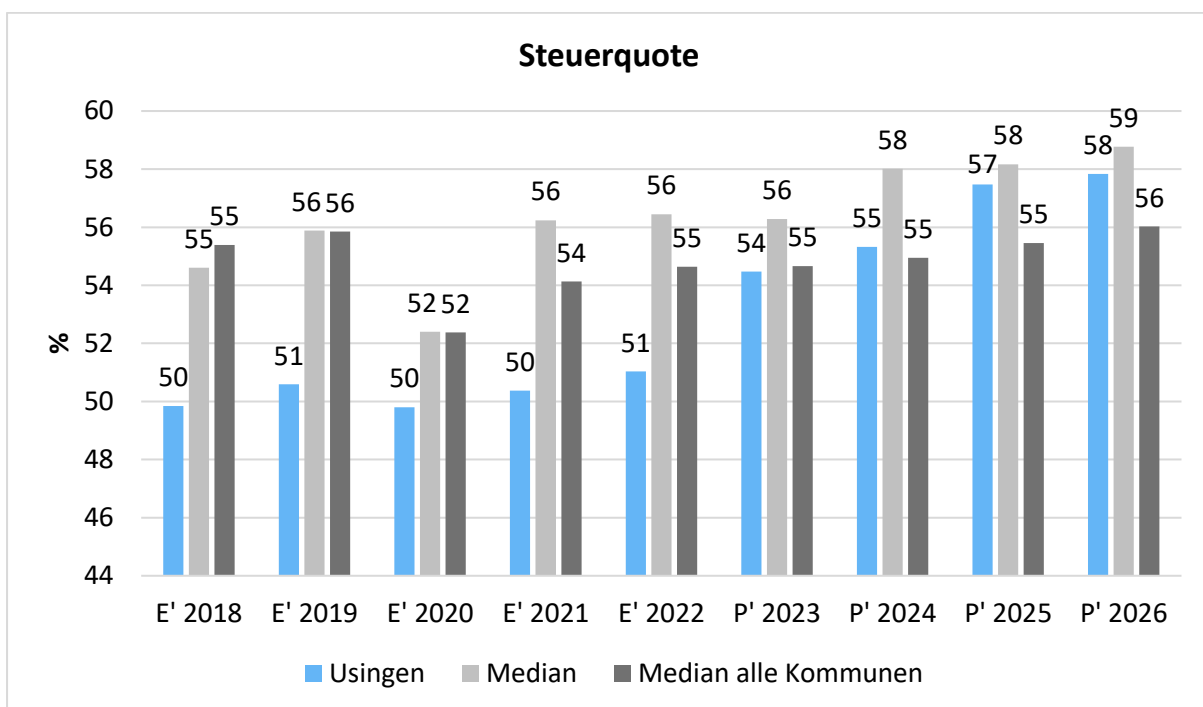
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:





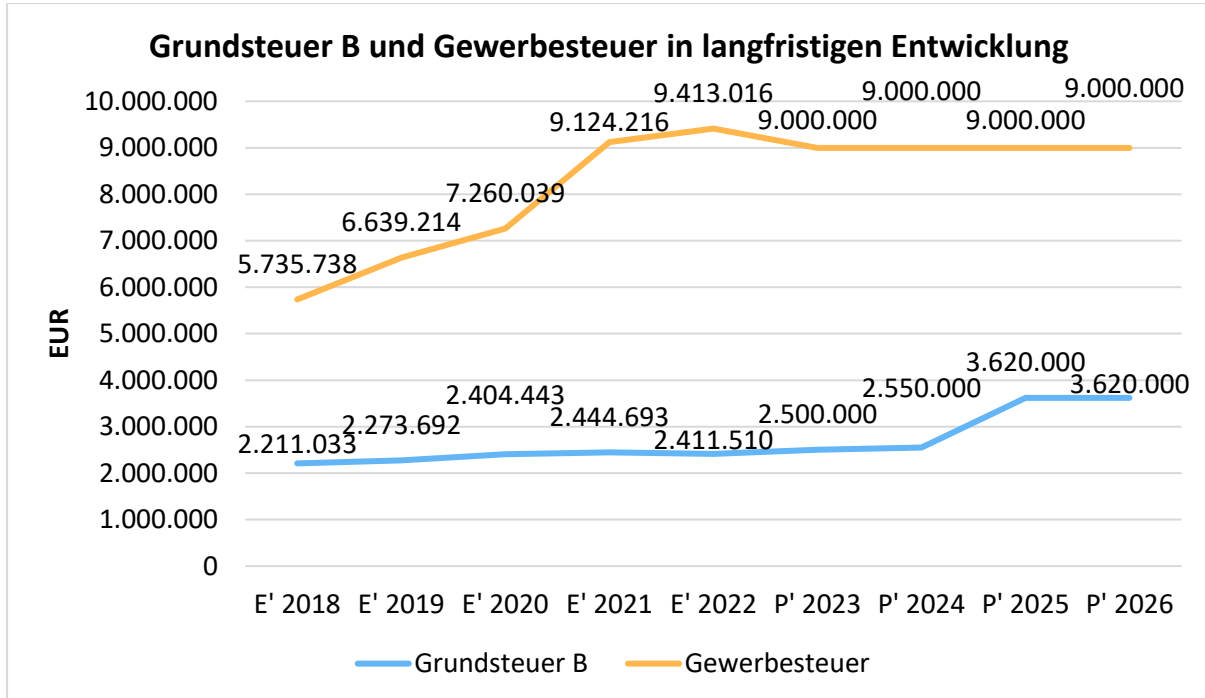
Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeitragung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.





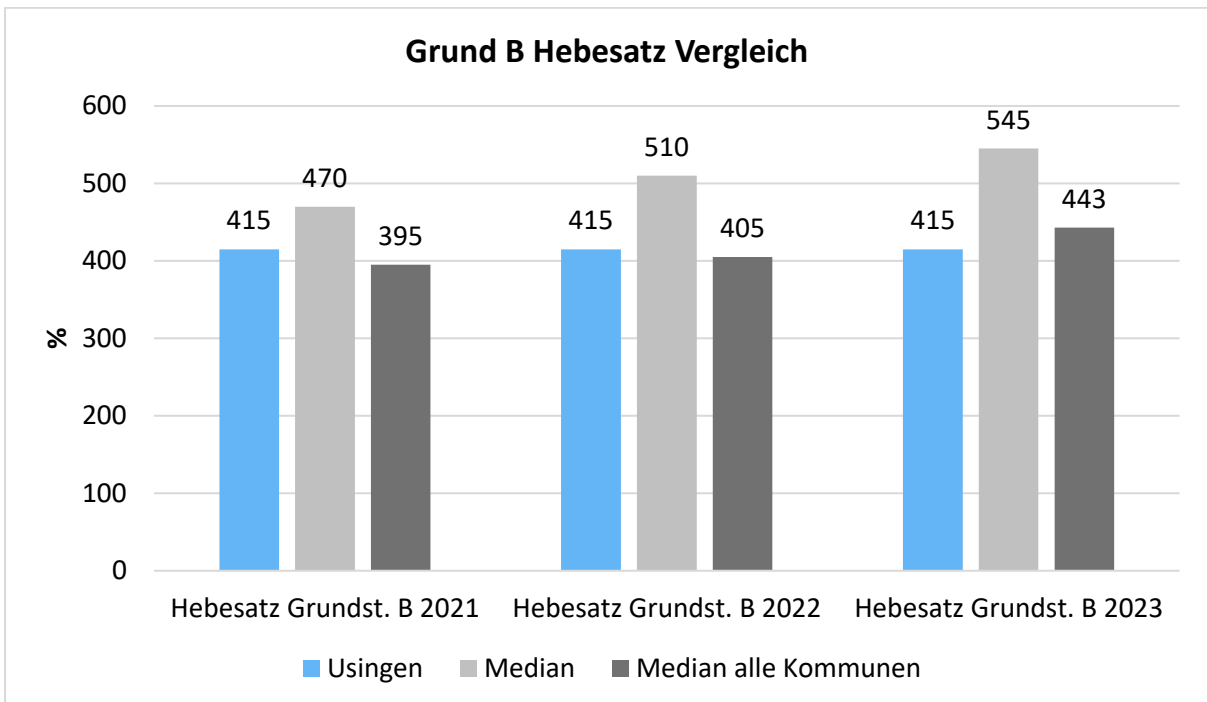
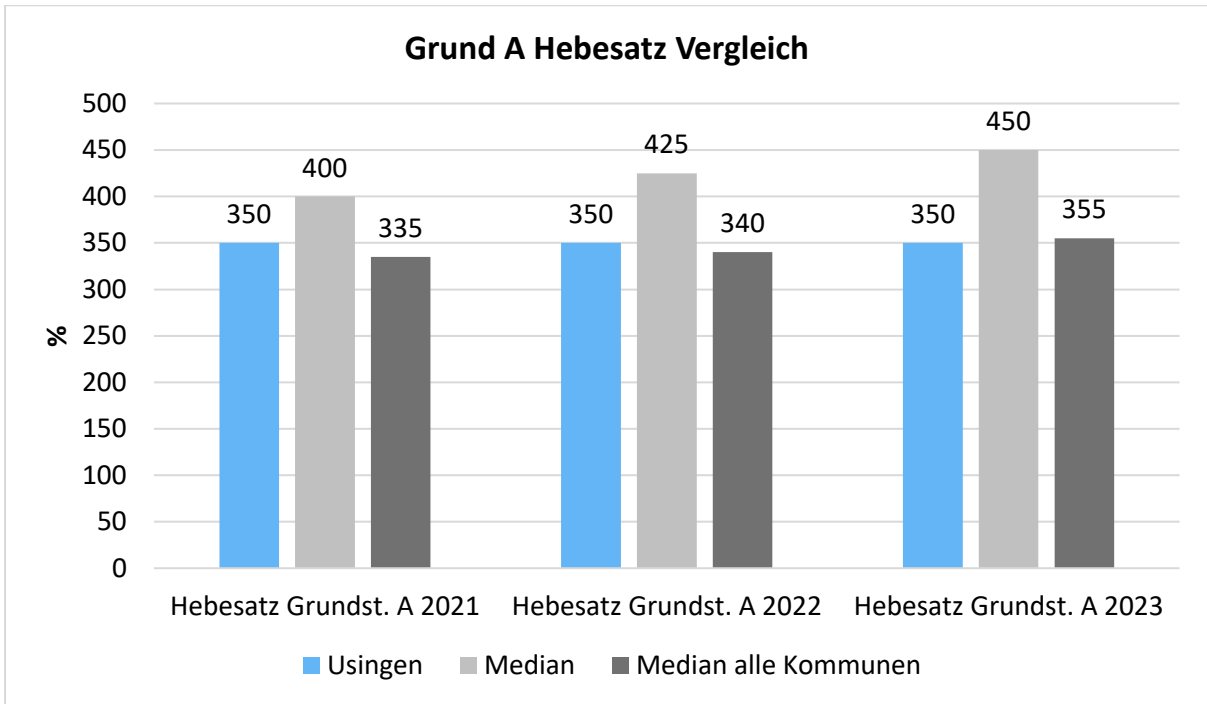
18.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

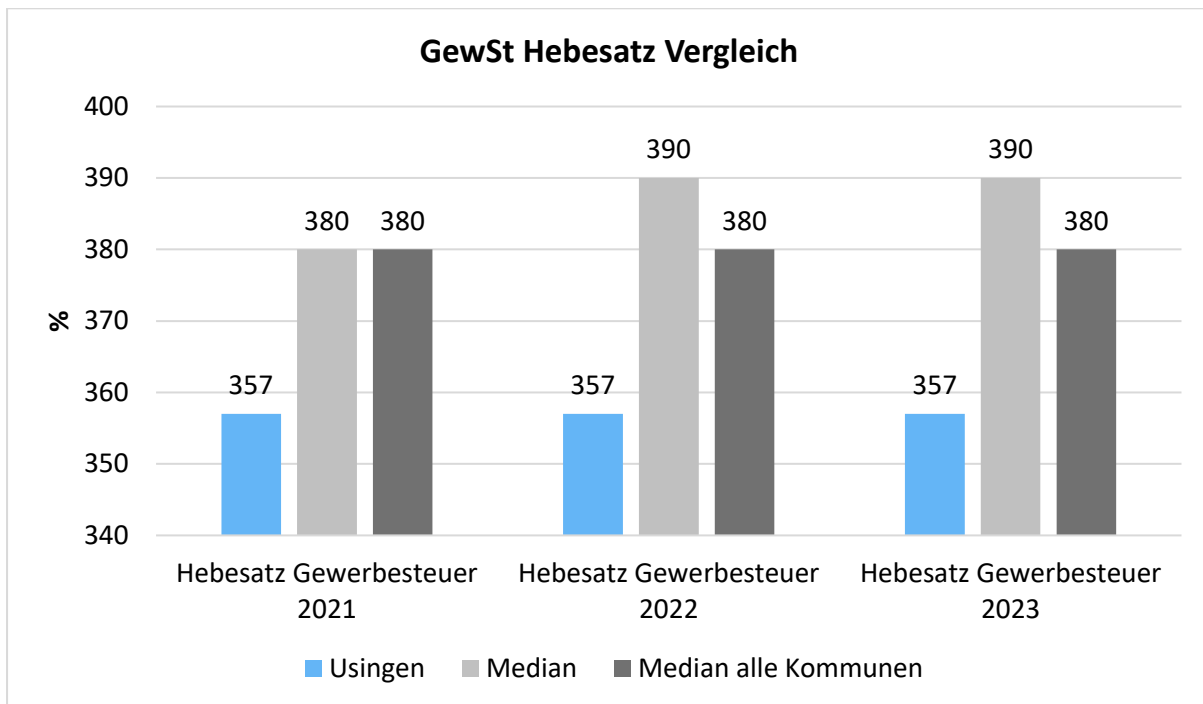


Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Hebesatz Grundsteuer A	350	350	350	350	350	350
Hebesatz Grundsteuer B	415	415	415	415	415	415
Hebesatz Gewerbesteuer	357	357	357	357	357	357





Die Hebesätze der Stadt Usingen sind im Vergleich zu anderen hessischen Kommunen niedrig.

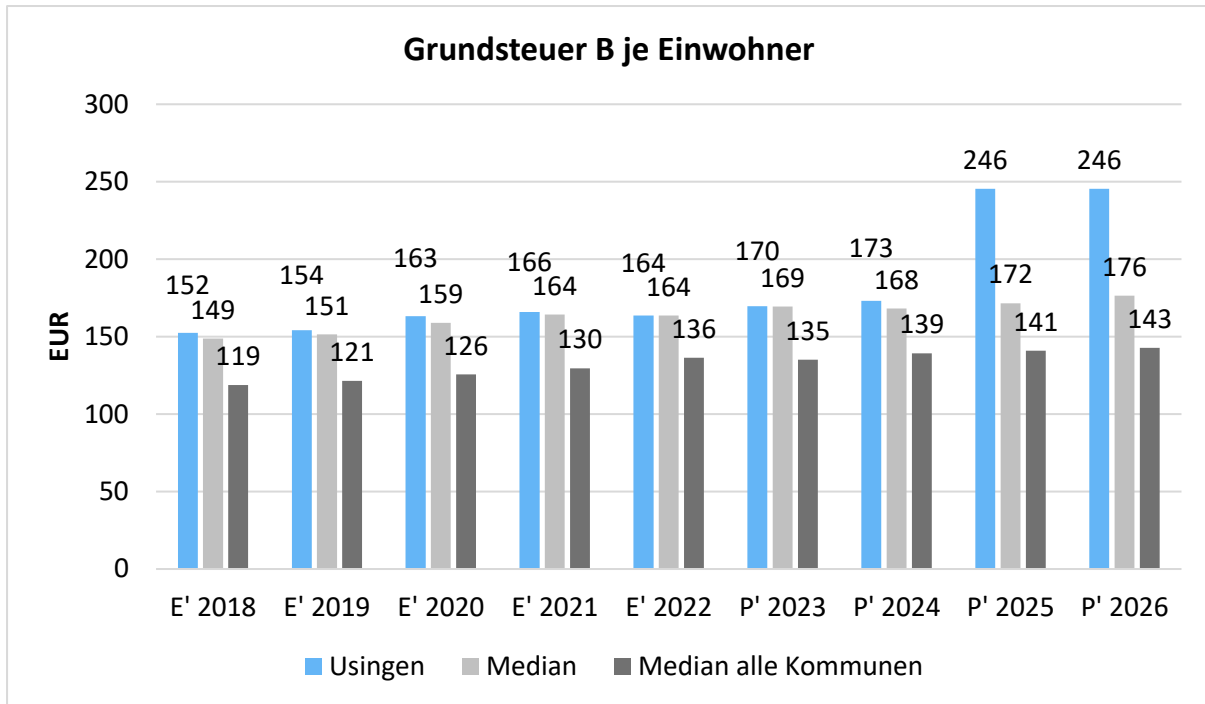
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



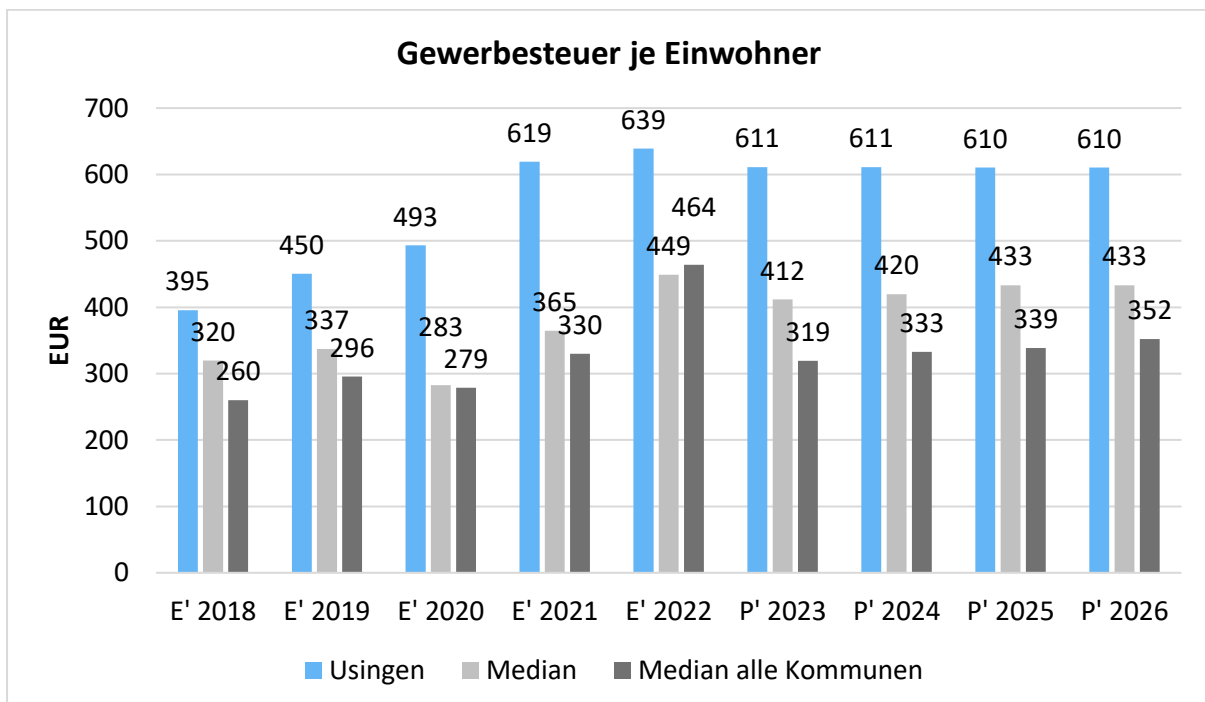
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:





18.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

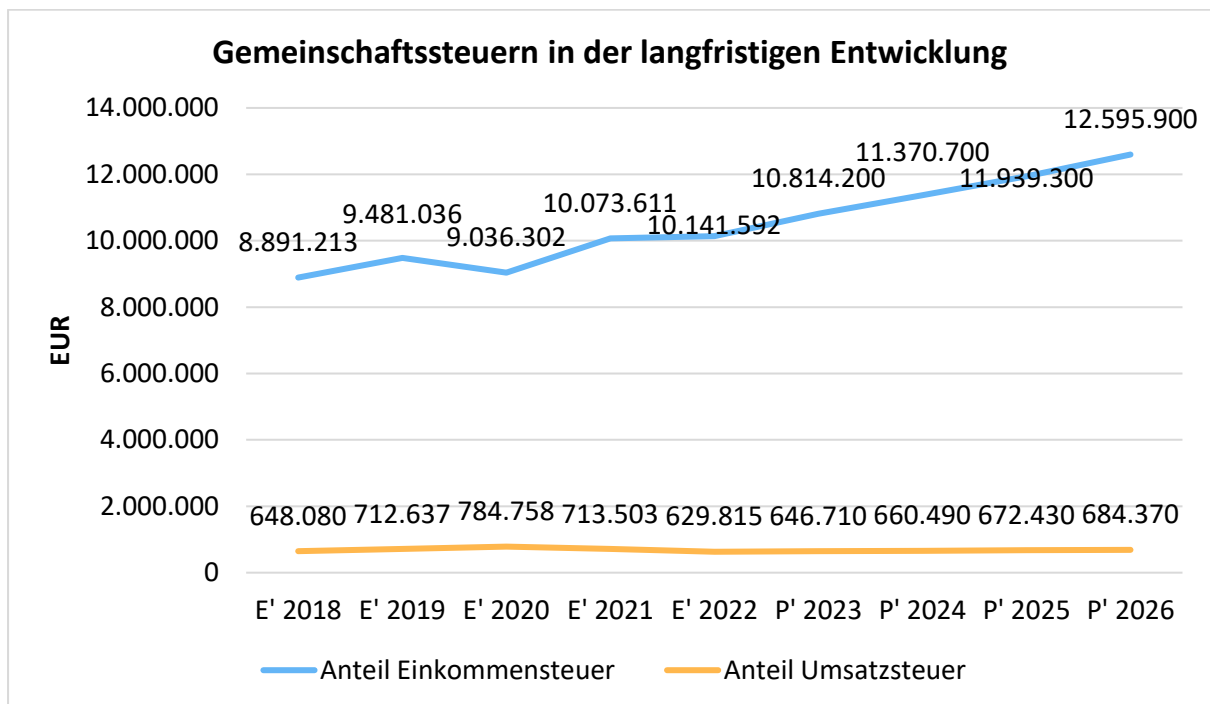
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Anteil Einkommensteuer	10.073.611	10.141.592	10.814.200	11.370.700	11.939.300
Anteil Umsatzsteuer	713.503	629.815	646.710	660.490	672.430

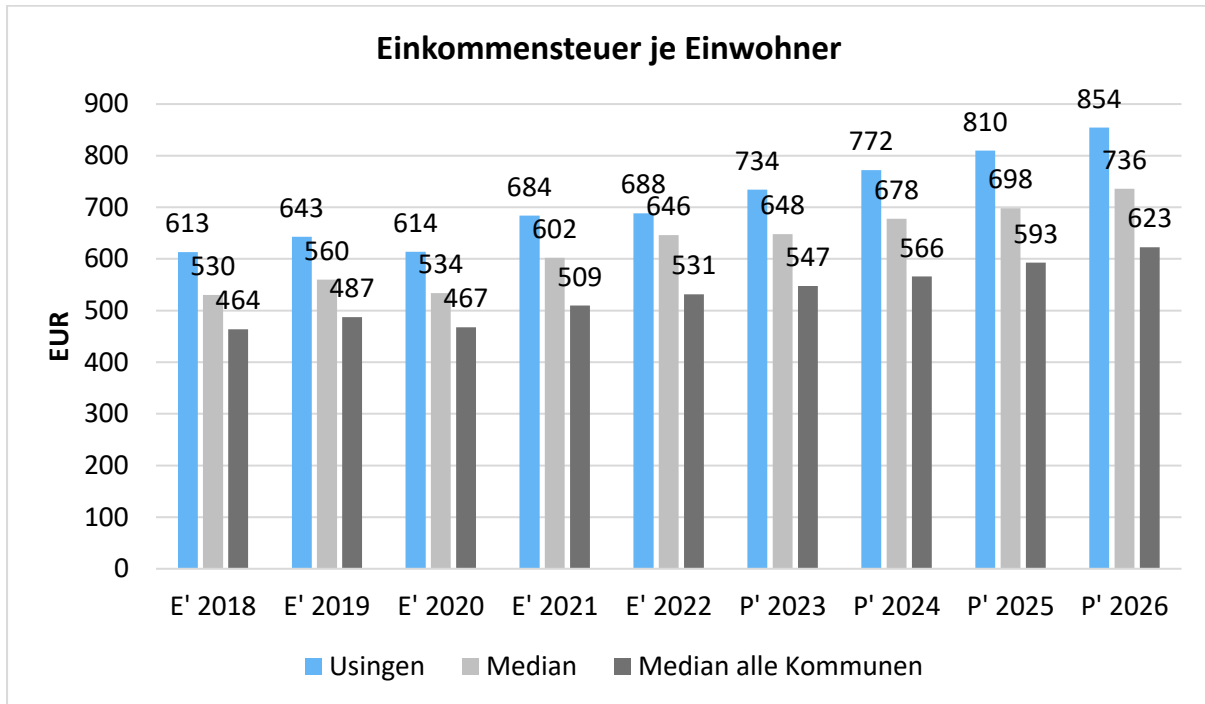
Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:





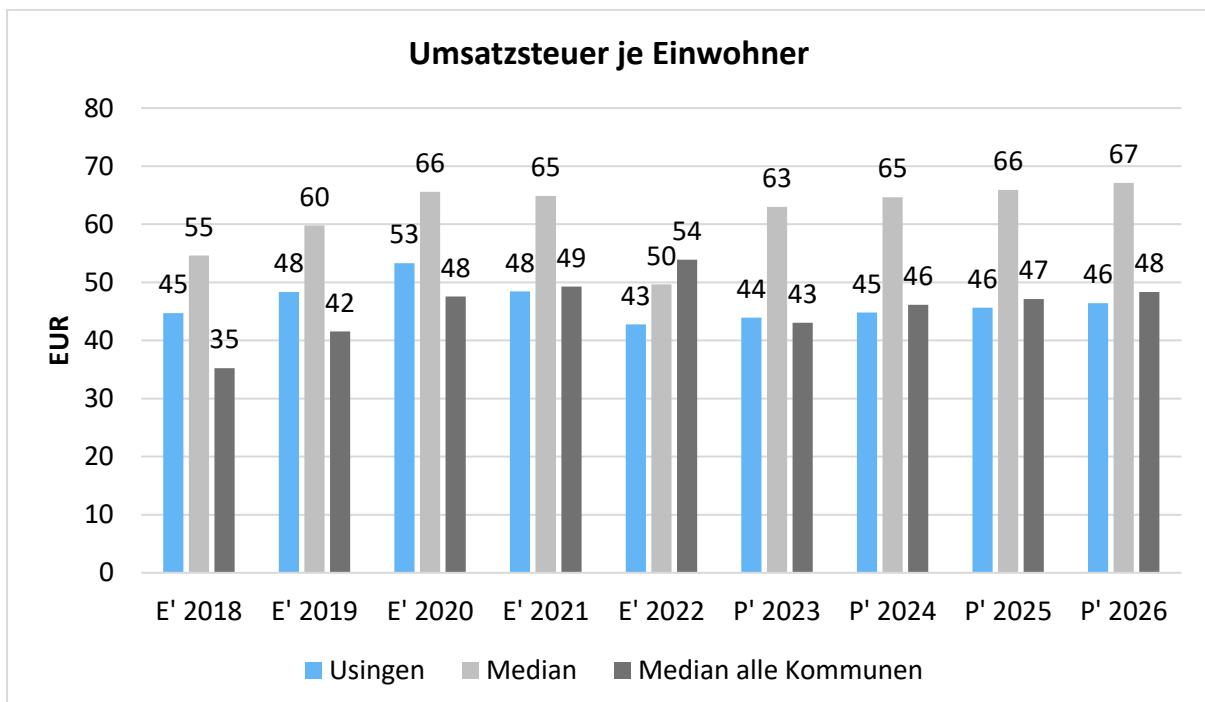
Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Im gesamthessischen Vergleich steht Usingen bei der Einkommensteuer recht gut dar.

Lässt man hierbei jedoch die nordhessischen Kommunen, die in dieses Vergleichsschema mit hineinfließen, außen vor, so steht Usingen vergleichsweise schlechter dar, als die übrigen Kommunen.

Anteil Umsatzsteuer je Einwohner





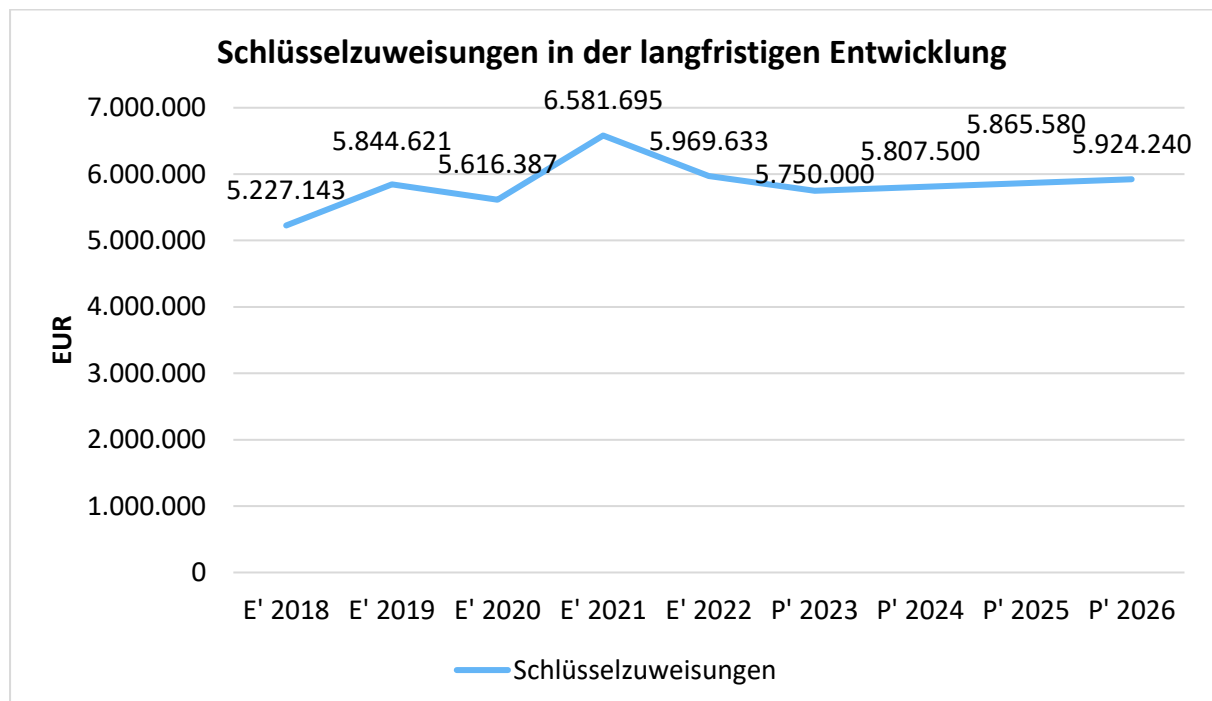
18.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	10.256.368	9.763.539	9.911.455	9.646.950	9.143.650
davon Schlüsselzuweisungen	6.581.695	5.969.633	5.750.000	5.807.500	5.865.580
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.745.048	2.736.823	2.318.600	2.606.180	2.330.550
davon Schuldendiensthilfen	1.914	3.269	1.500	1.520	1.540
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	927.191	1.052.684	941.295	916.190	945.420
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	520	1.130	900.060	315.560	560

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

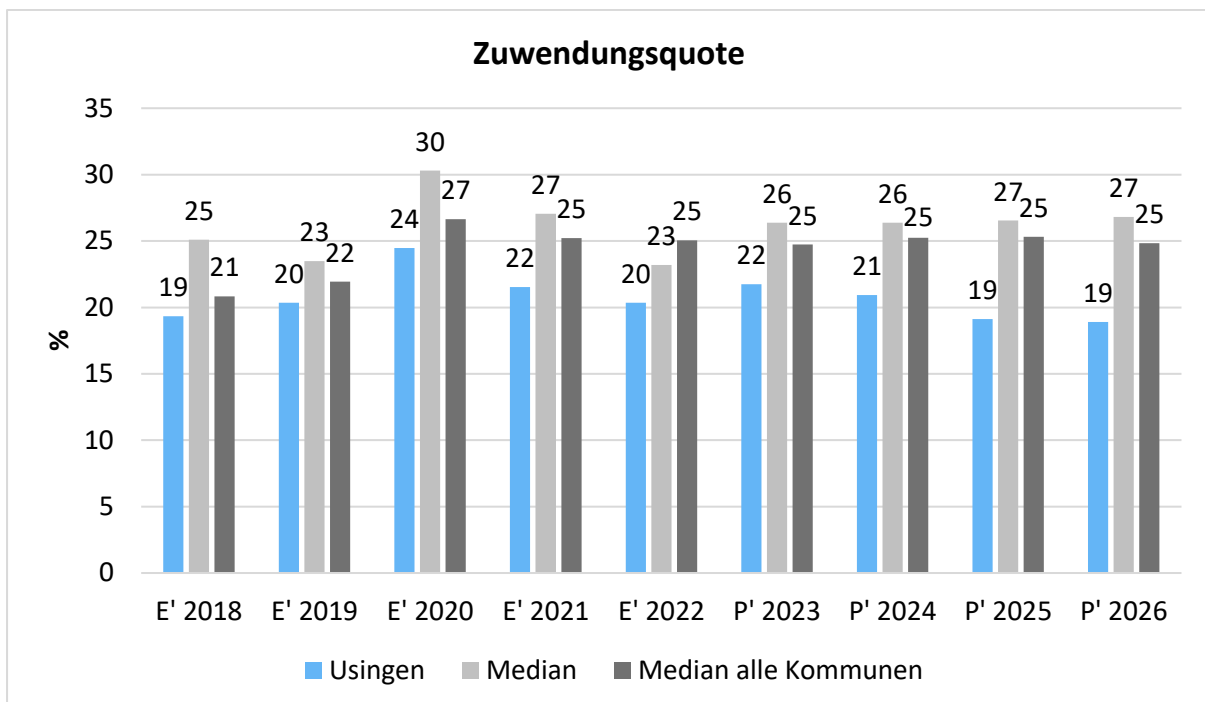




Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



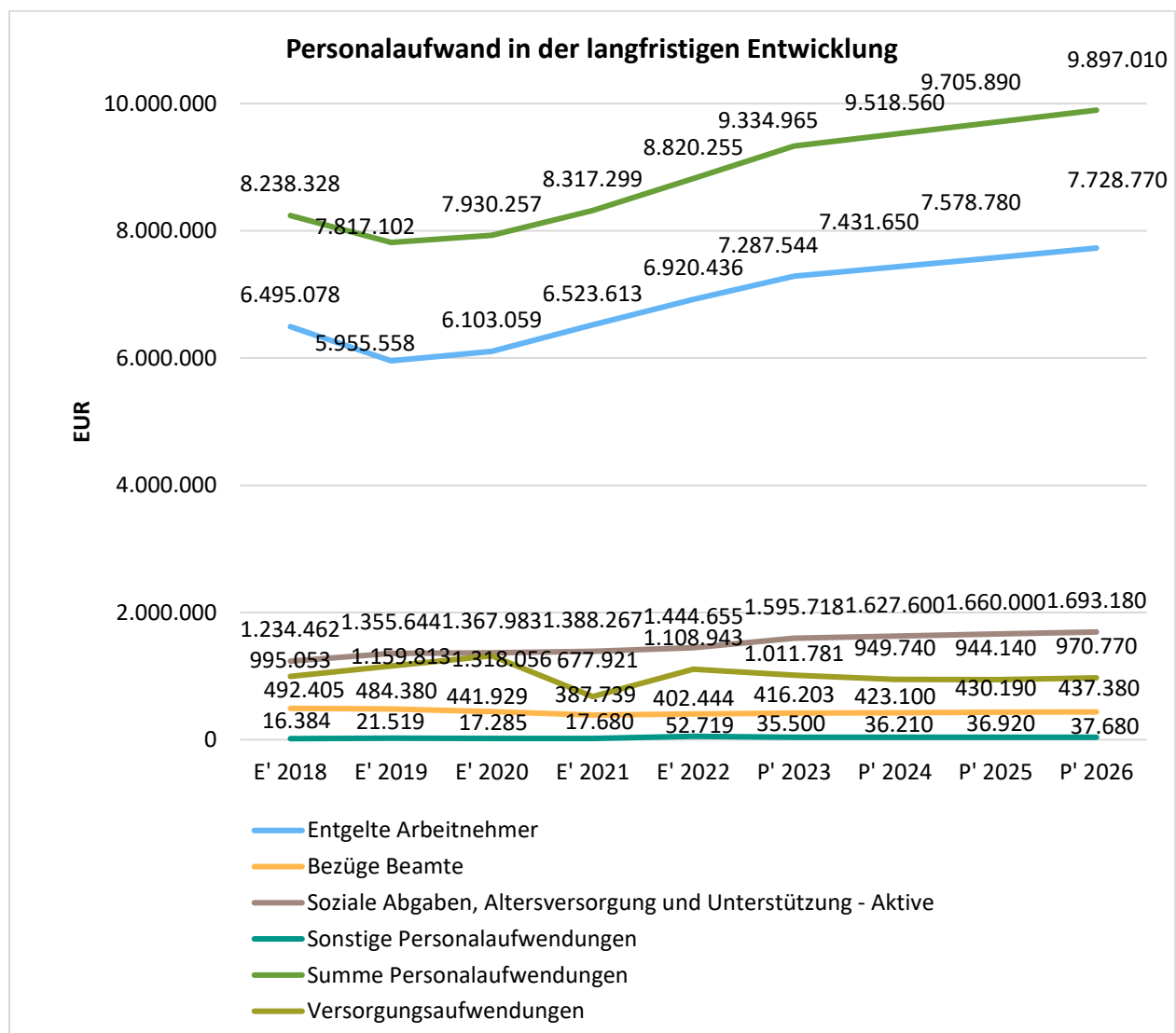


18.1.3 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Entgelte Arbeitnehmer	6.523.613	6.920.436	7.287.544	7.431.650	7.578.780
Bezüge Beamte	387.739	402.444	416.203	423.100	430.190
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.388.267	1.444.655	1.595.718	1.627.600	1.660.000
Sonstige Personalaufwendungen	17.680	52.719	35.500	36.210	36.920
Summe Personalaufwendungen	8.317.299	8.820.255	9.334.965	9.518.560	9.705.890
Versorgungsaufwendungen	677.921	1.108.943	1.011.781	949.740	944.140





Entwicklung der Tarifsteigerungen im TVÖD

01.01.2013	+ 1,4 %
01.08.2013	+ 1,4 %
01.03.2014	+ 3,0 %
01.03.2015	+ 2,4 %
01.03.2016	+ 2,4 %
01.02.2017	+ 2,35 %
01.03.2018	+ 2,85 % - 5,70 %
01.04.2019	+ 2,81 % - 5,39 %
01.03.2020	+1,03 % - 1,06 %
01.04.2021	+1,4 %
01.04.2022	+1,8 %

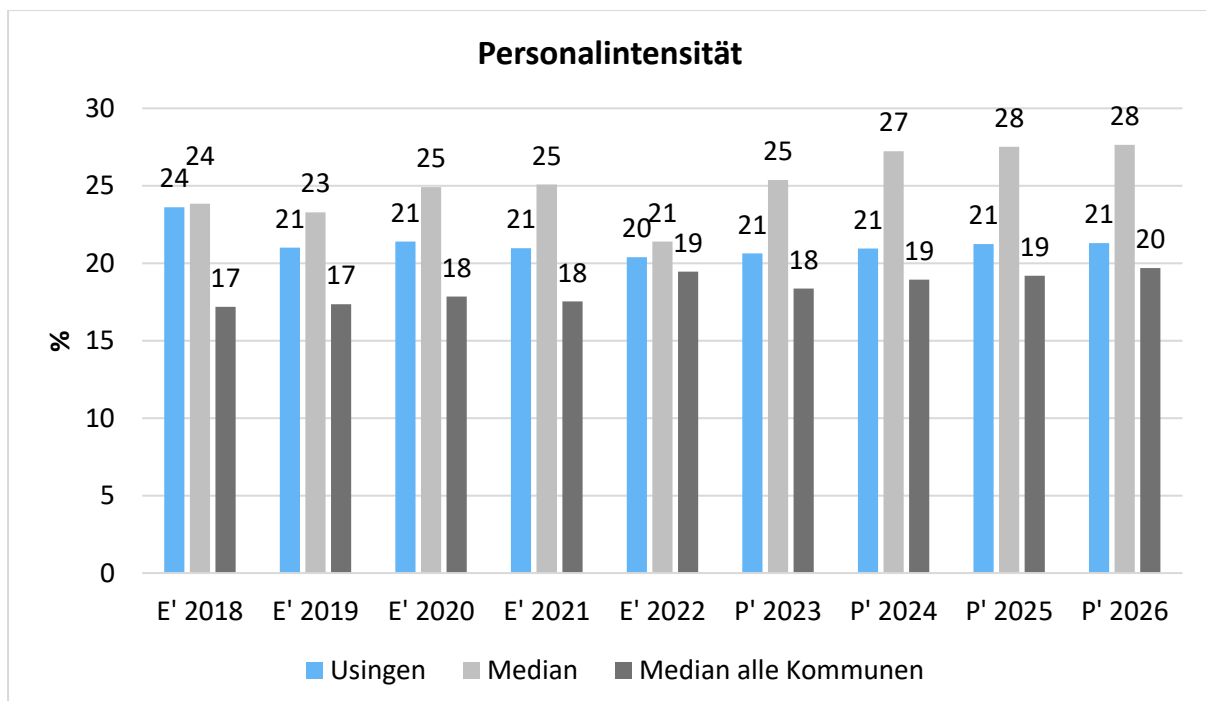
Entwicklung der Steigerungen im Beamten Gesetz

01.07.2013	+ 2,6 %
01.04.2014	+ 2,6 %
01.07.2016	+ 1,0 %
01.07.2017	+ 2,0 %
01.02.2018	+ 2,2 %
01.03.2019	+ 3,2 %
01.02.2020	+ 3,2 %
01.04.2021	+ 1,4 %
01.08.2022	+2,2 %

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.





18.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

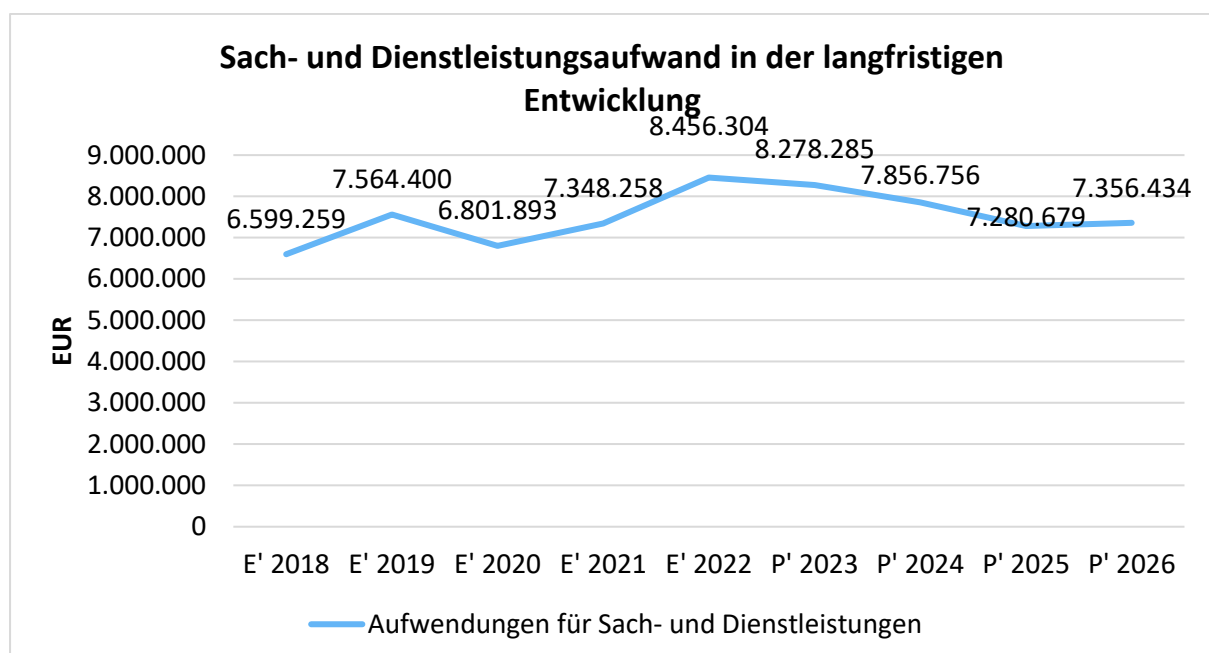
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.348.258	8.456.304	8.278.285	7.856.756	7.280.679
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.475.805	1.672.221	2.035.915	1.855.960	1.753.700
davon Aufw. für bezogene Leistungen	3.247.178	4.450.982	3.965.748	3.847.970	3.351.930
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.650.773	1.471.278	1.655.081	1.526.146	1.541.045
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	276.467	324.718	375.058	377.990	382.144
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	698.035	537.105	246.483	248.690	251.860

Der gesteigerte Aufwand im Bereich der Sach- und Dienstleistungen in 2022 ist unter anderem auf höhere Instandhaltungsmaßnahmen bei Bürgerhäusern und Straßen und höhere Abfallgebühren zurückzuführen, spiegelt aber auch die aktuellen Preissteigerungen in sämtlichen Bereichen wider.

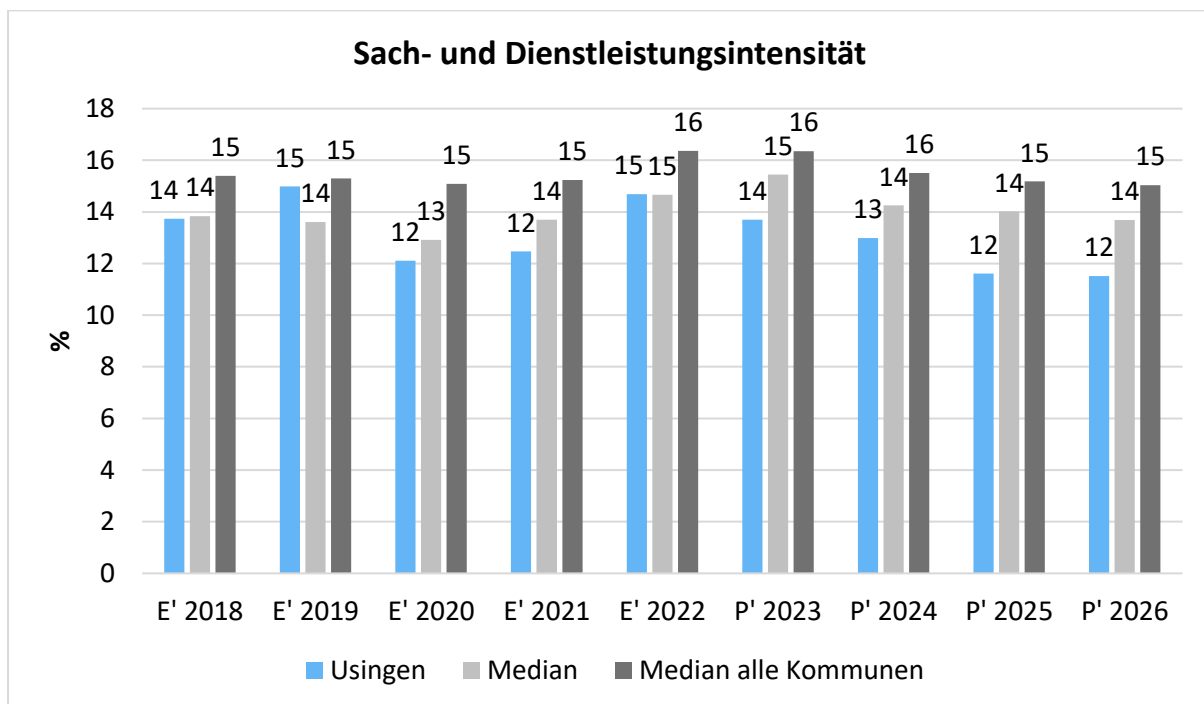
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



18.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.



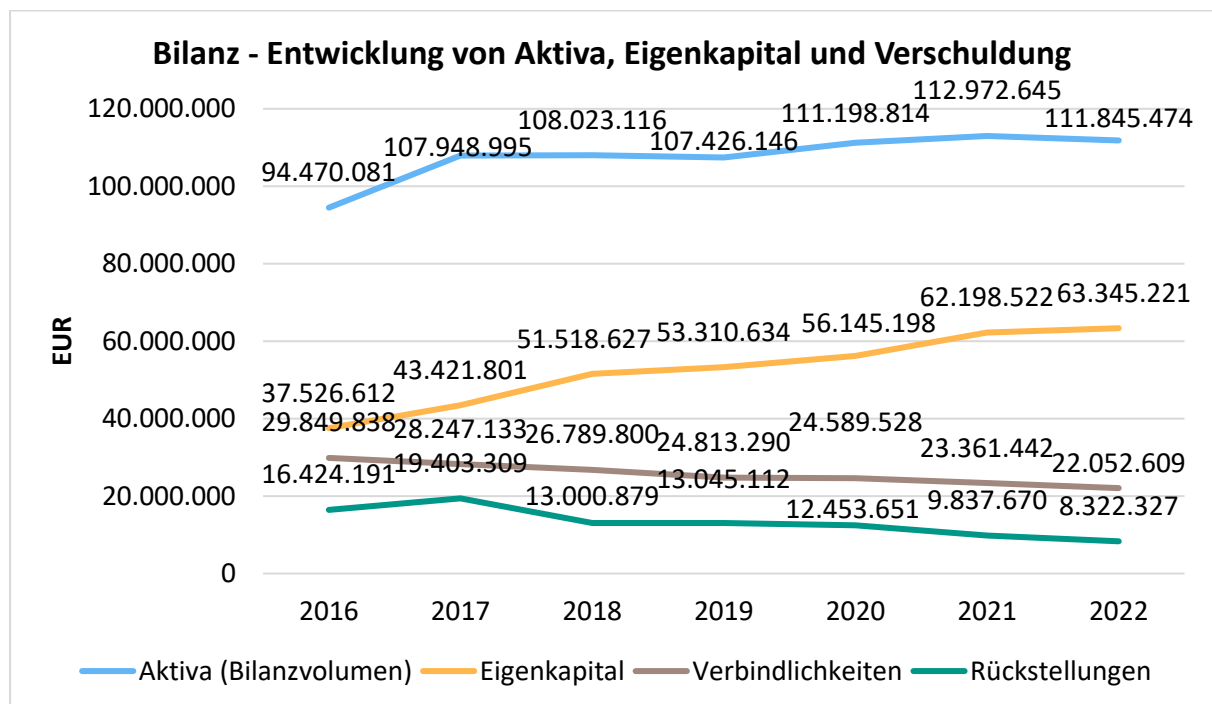
Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	13.298.732	14.429.506	15.991.305	16.305.325	16.625.625
sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	6.966.299	7.135.188	7.433.415	7.502.200	7.572.410
Summe der Transferaufwendungen /Zuweisungen	20.265.031	21.564.694	23.424.720	23.807.525	24.198.035

18.1.5.1 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



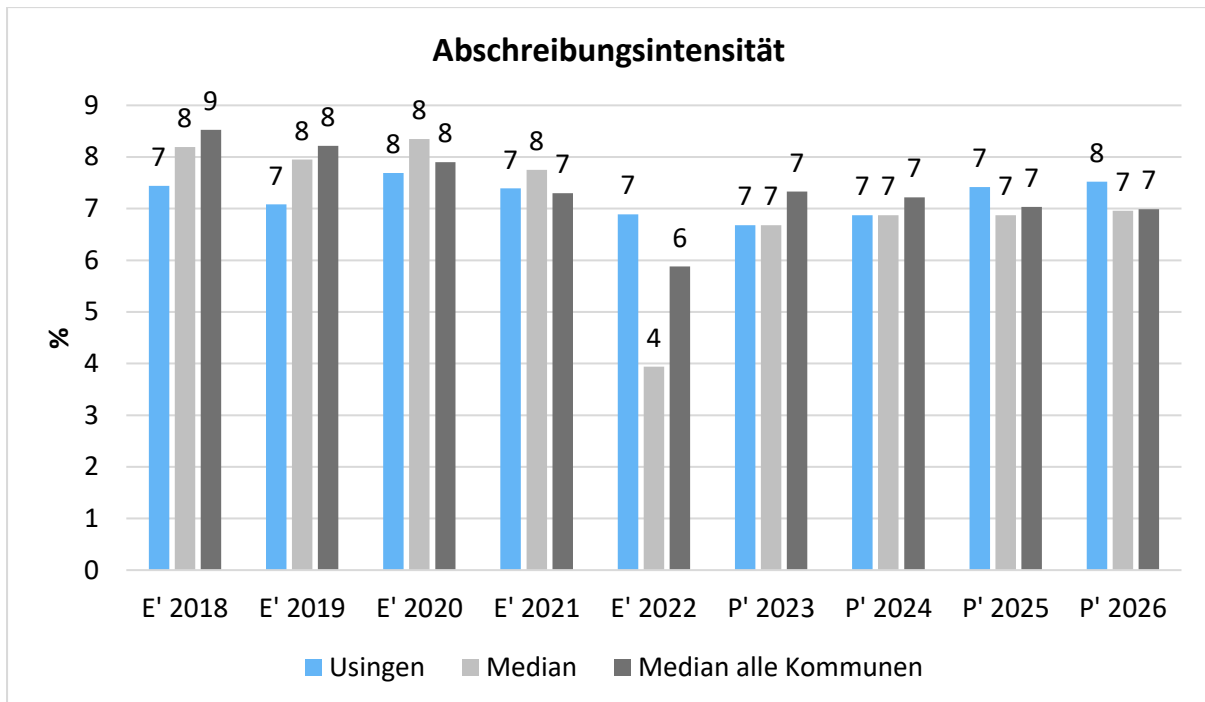
Der Sprung in 2017 ist der Rückführung der Stadtwerke geschuldet.



18.1.5.1.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

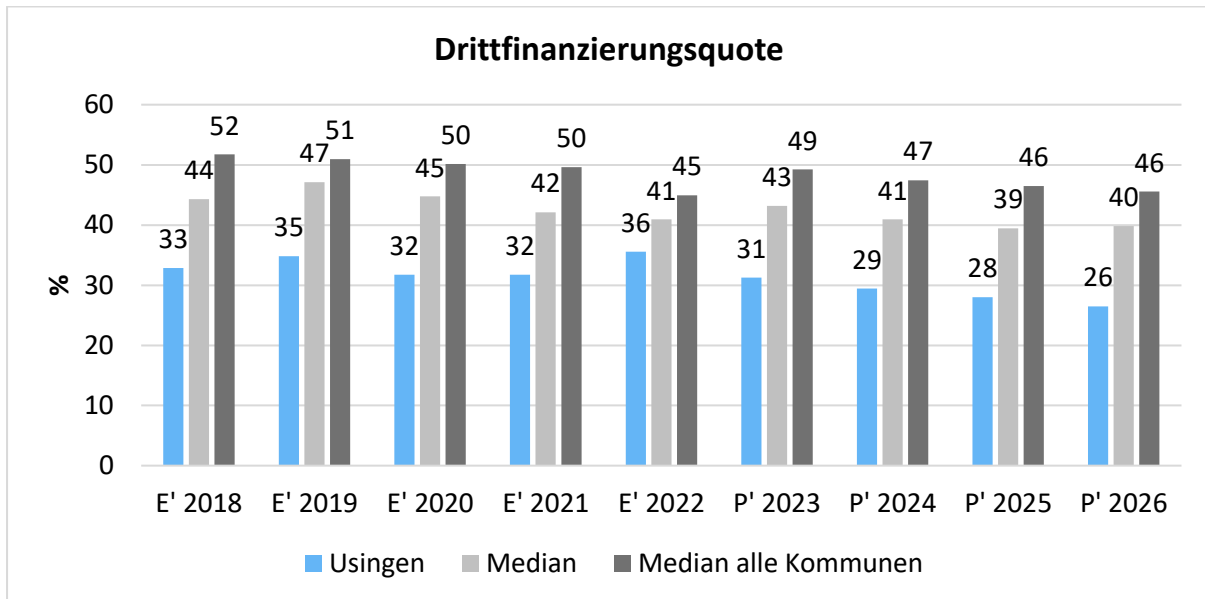


Eine niedrige Afa-Quote ist zwar zum einen positiv, weil der Haushalt damit nicht so stark belastet wird, deutet aber zum anderen auf niedrige Restbuchwerte hin, aus denen Investitionsbedarf entstehen könnte.



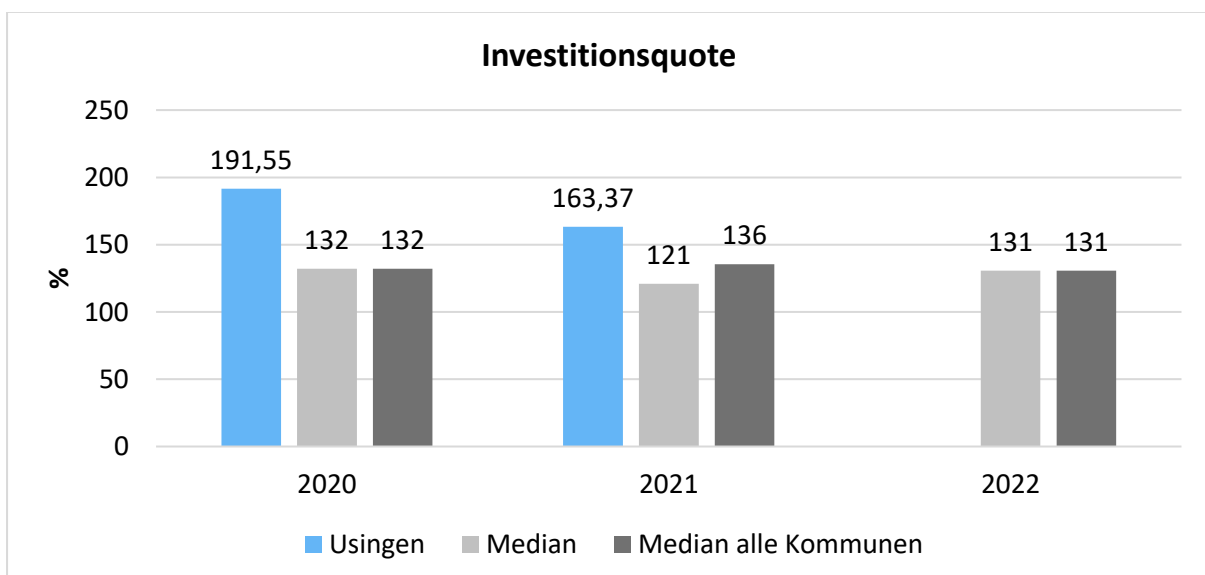
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





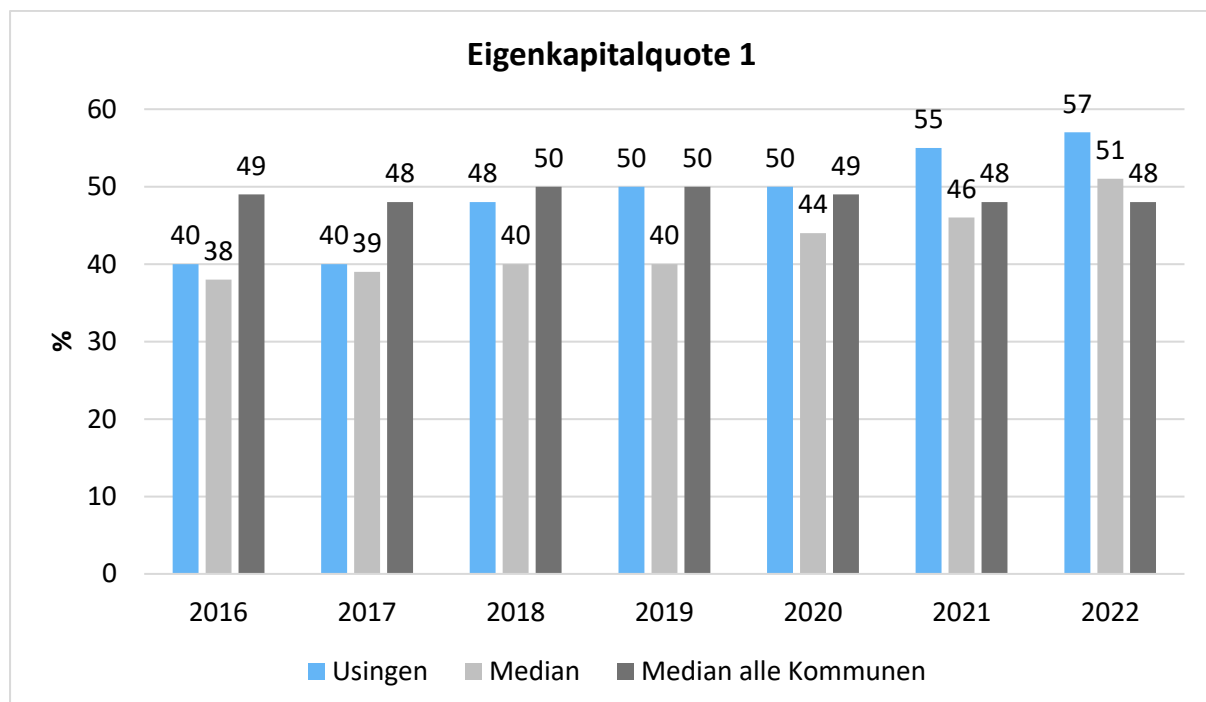
18.1.5.1.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.

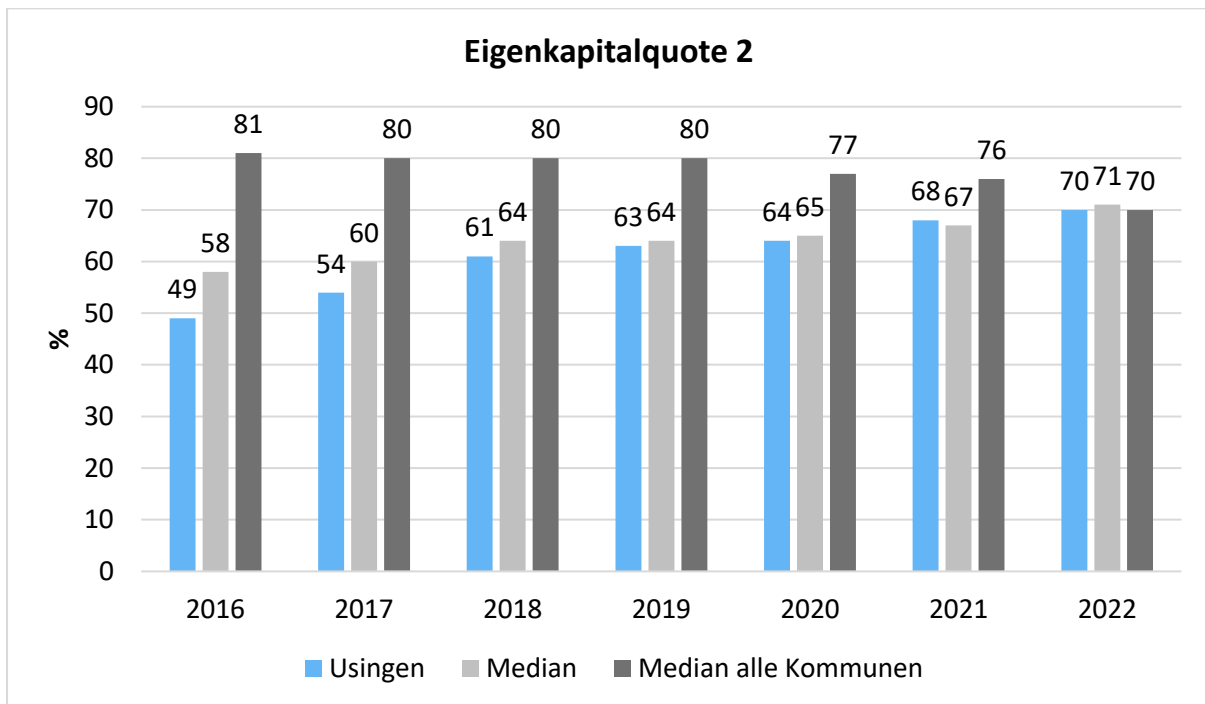
Im Jahr 2018 betrug die durchschnittliche Eigenkapitalquote aller mittelständischen deutschen Unternehmen 31,2 Prozent. Viele kommunale Bilanzen sowie die Bilanz des Landes Hessen weisen dagegen negative Eigenkapitalquoten aus (bilanzielle Überschuldung). Obwohl die Relevanz der Eigenkapitalquote für juristische Personen des öffentlichen Rechts durchaus umstritten ist.





Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

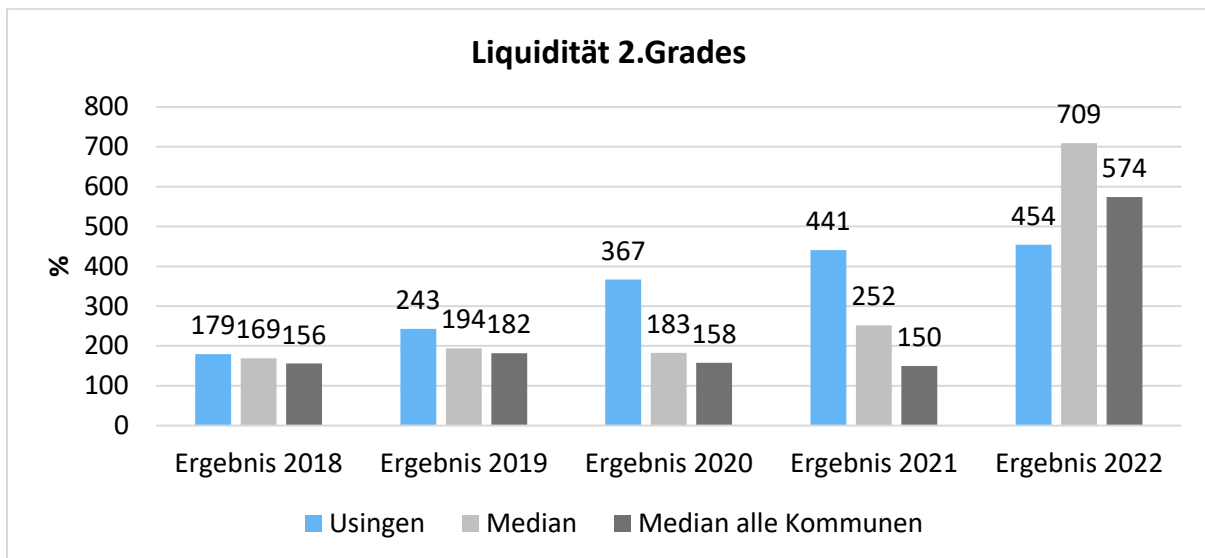




18.1.5.1.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

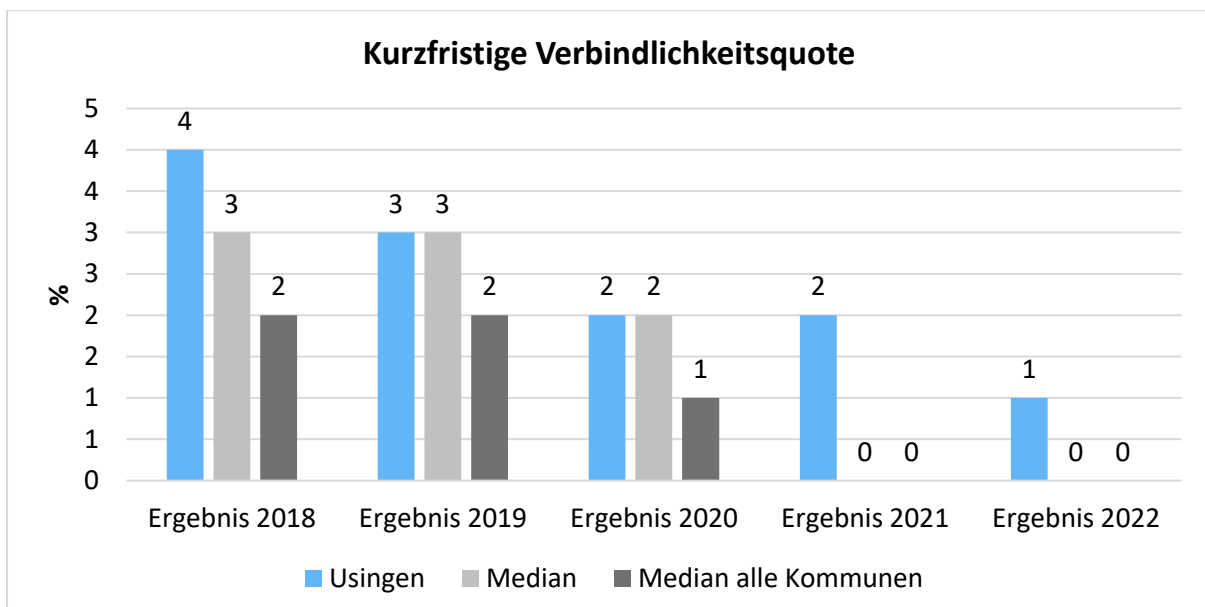
Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Kurzfristige Verbindlichkeitsquot

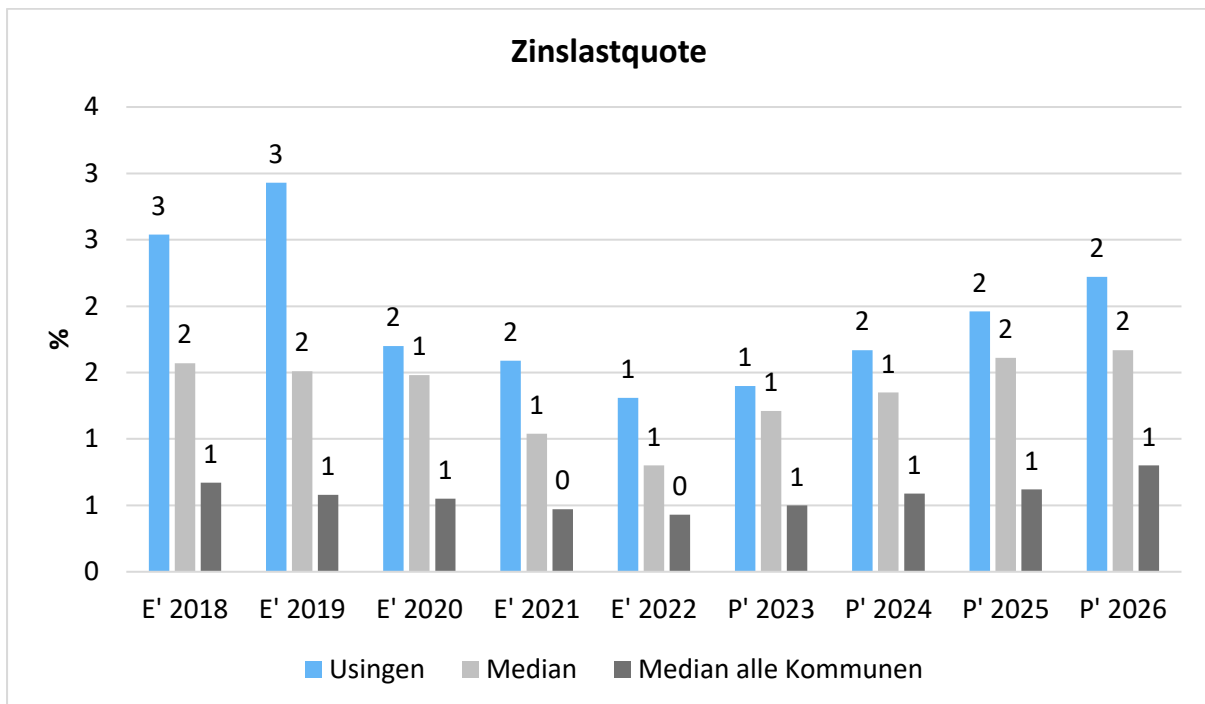
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



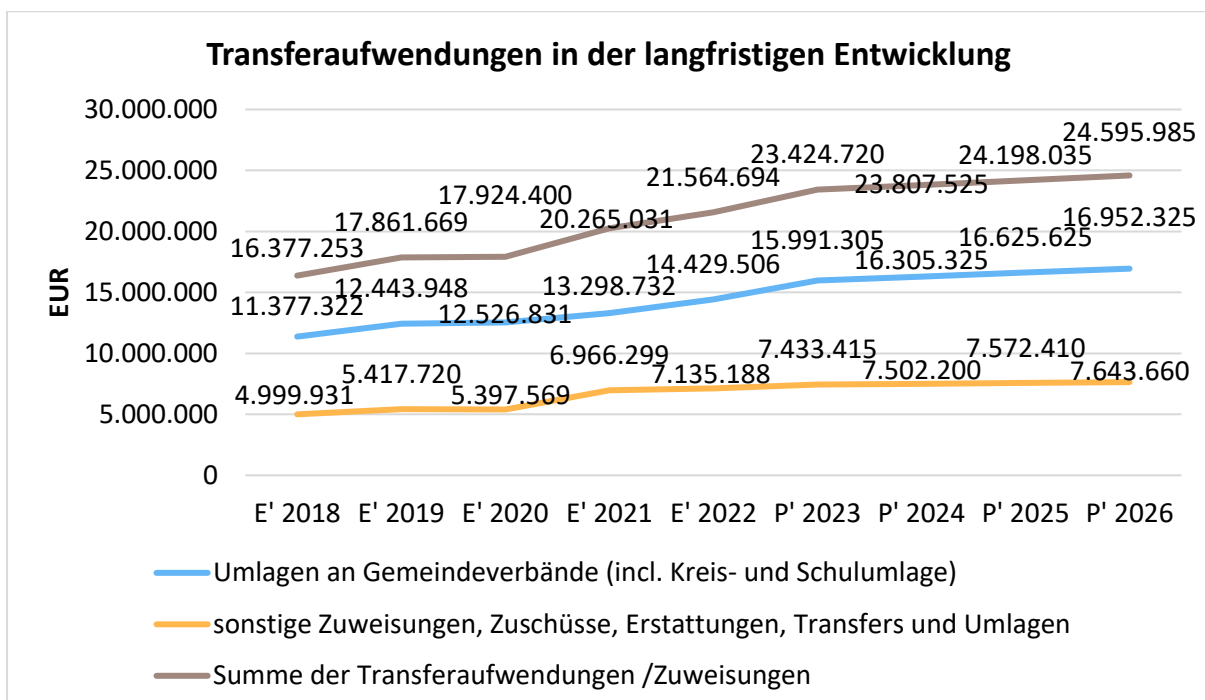


Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



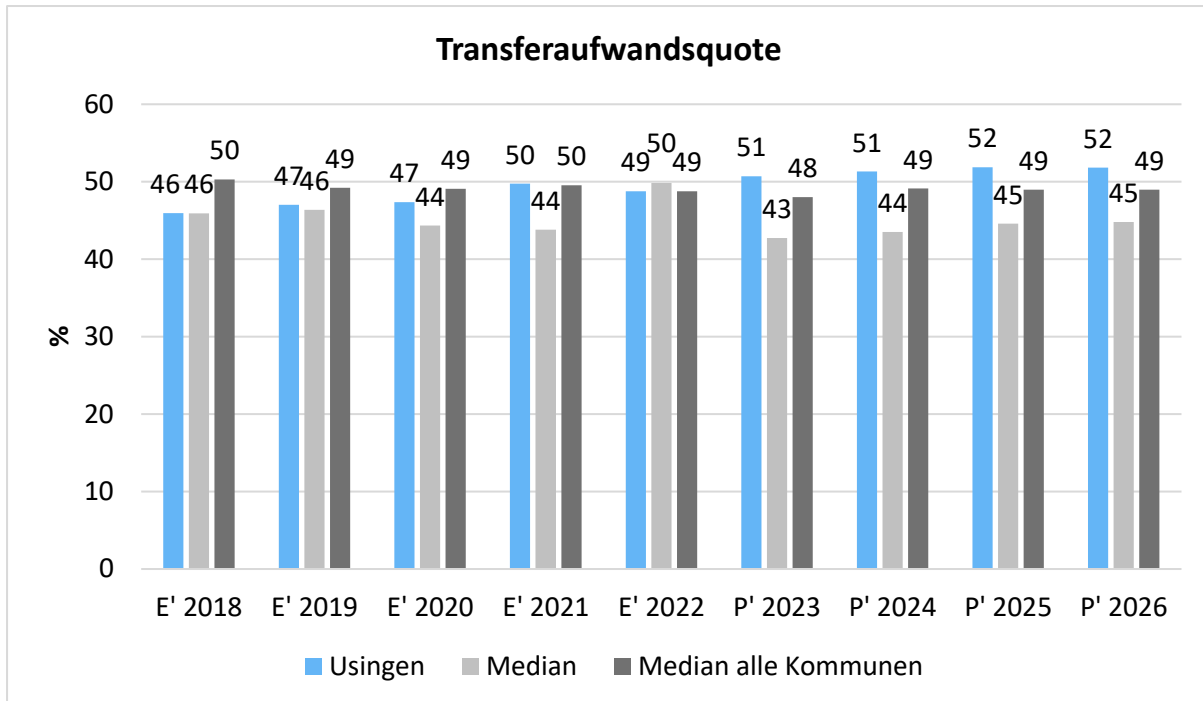
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



Bei der Transferaufwandsquote liegt Usingen überdurchschnittlich hoch, da die Kreis- und Schulumlagehebesätze höher sind, als in anderen Landkreisen.

18.1.6 Haushaltsergebnis

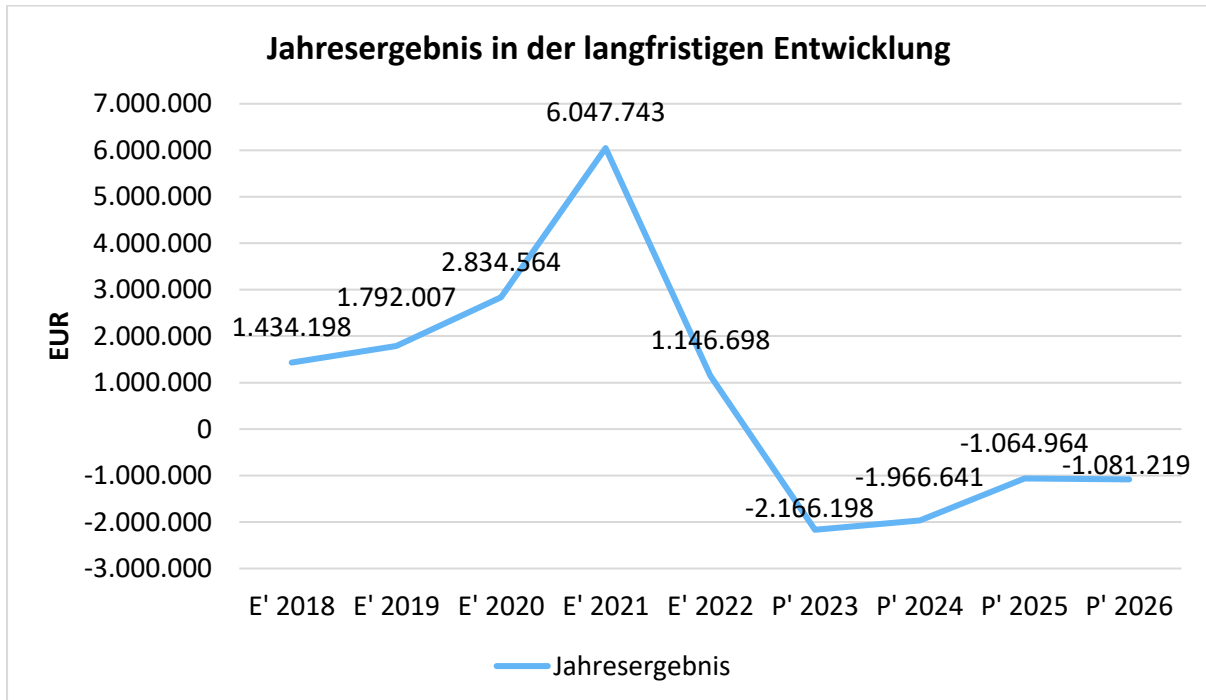
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Verwaltungsergebnis	5.768.074	2.558.795	1.625.792	1.304.431	-263.454
Finanzergebnis	-562.895	-513.764	-540.406	-662.210	-801.510
Ordentliches Ergebnis	5.205.179	2.045.030	2.166.198	1.966.641	1.064.964
Außerordentliches Ergebnis	842.565	-898.332	0	0	0
Jahresergebnis	6.047.743	1.146.698	2.166.198	1.966.641	1.064.964

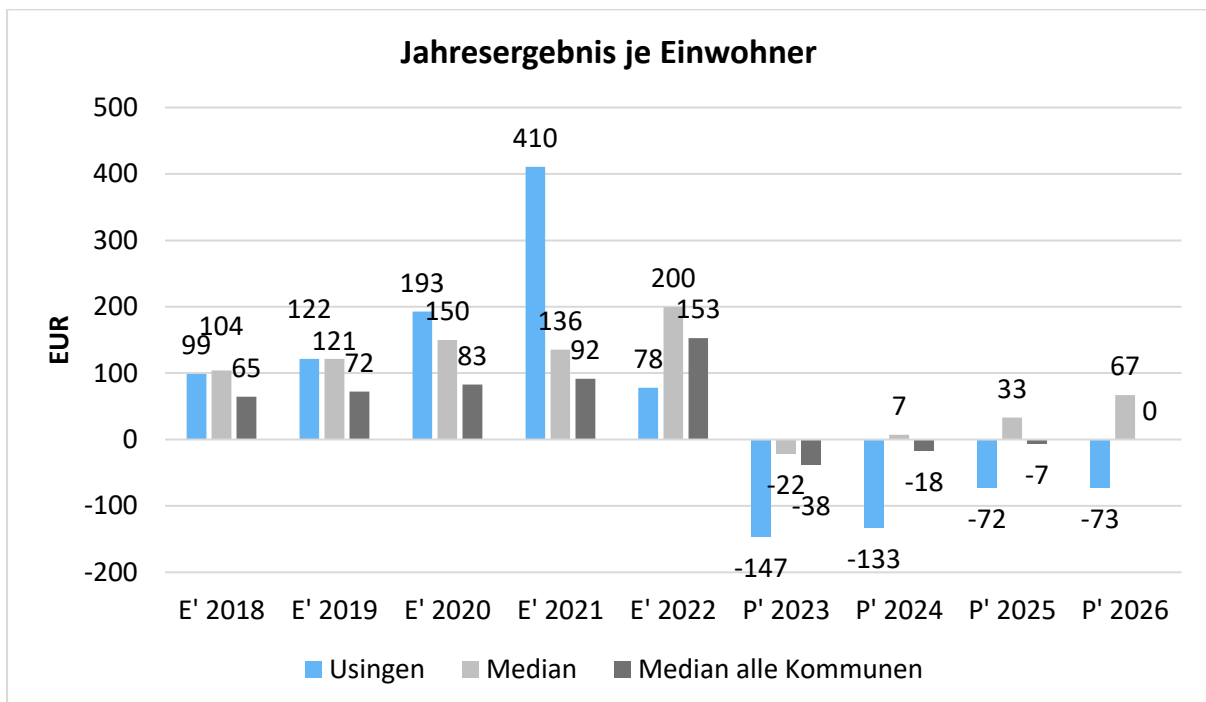


Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.

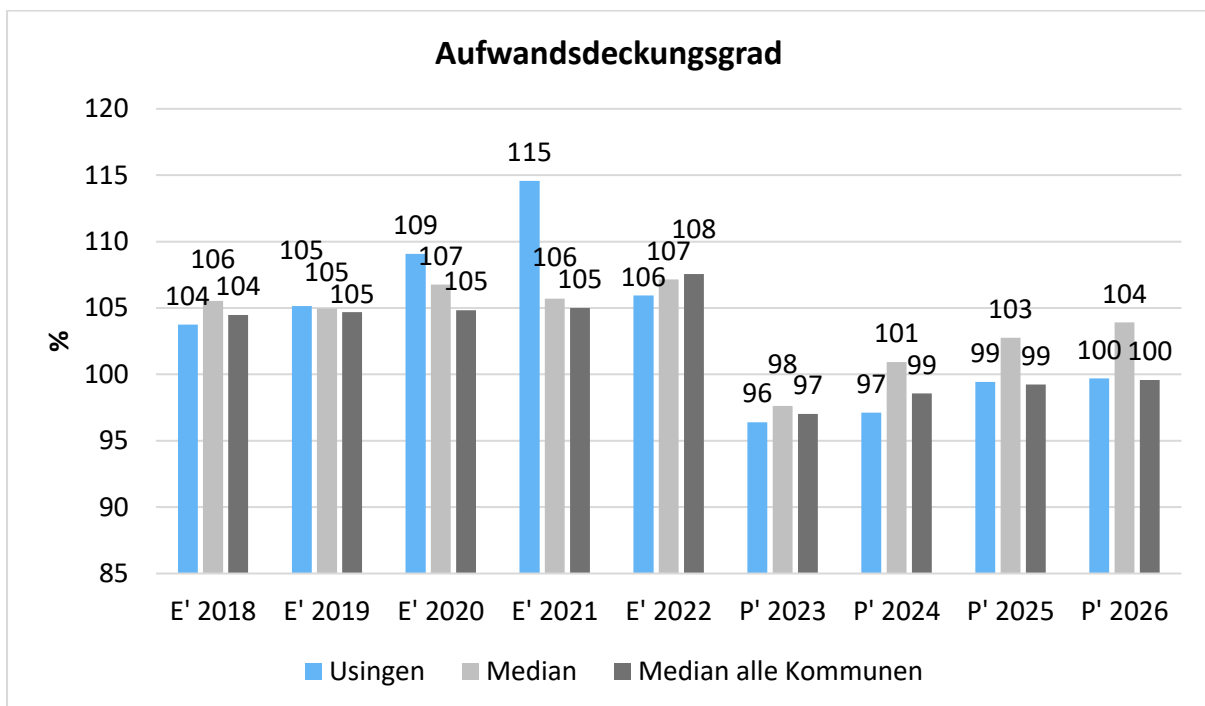




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis, sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

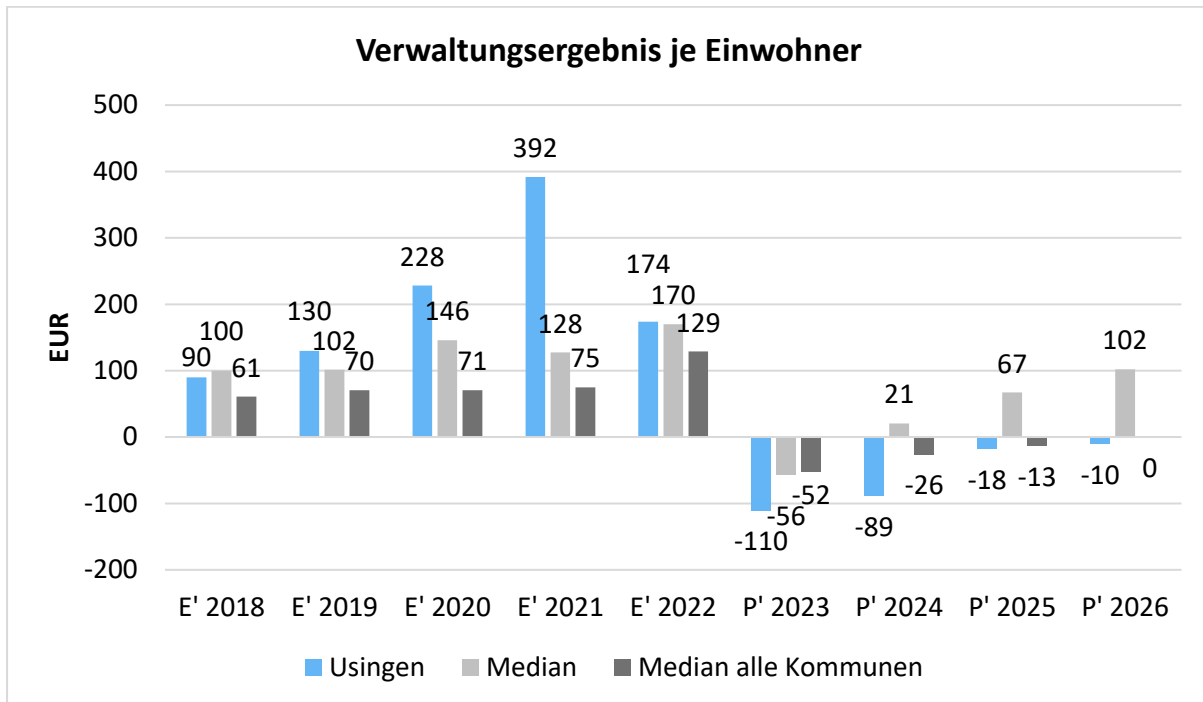
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





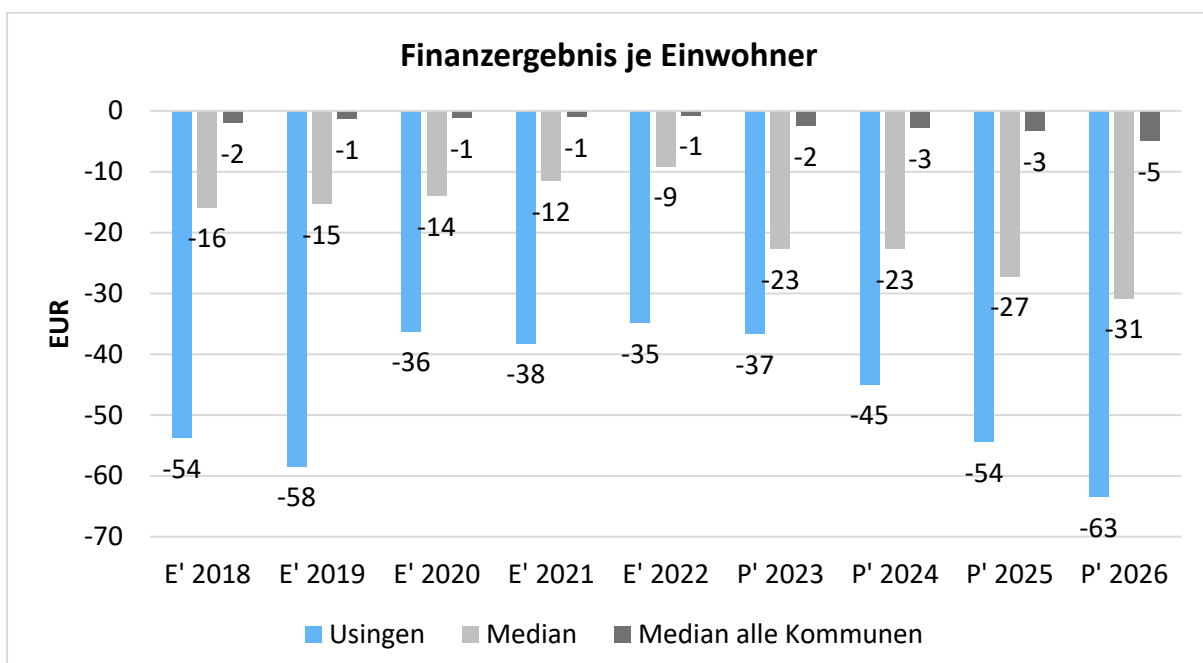
Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





19 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

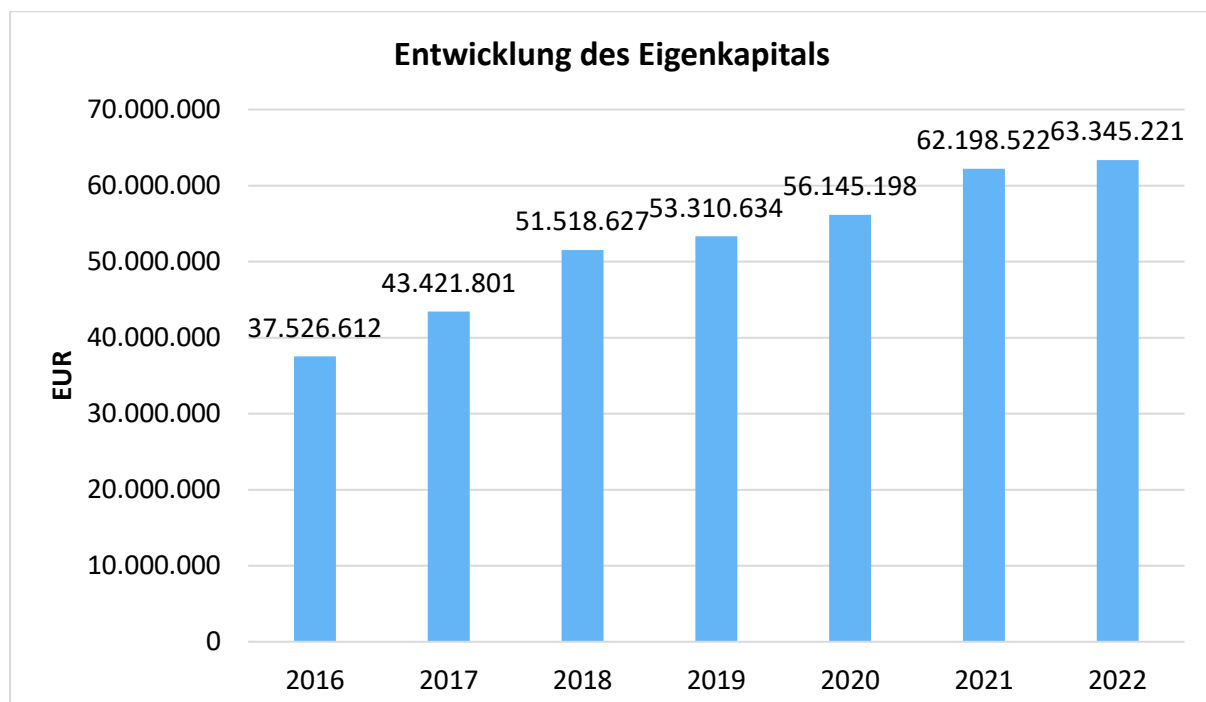
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





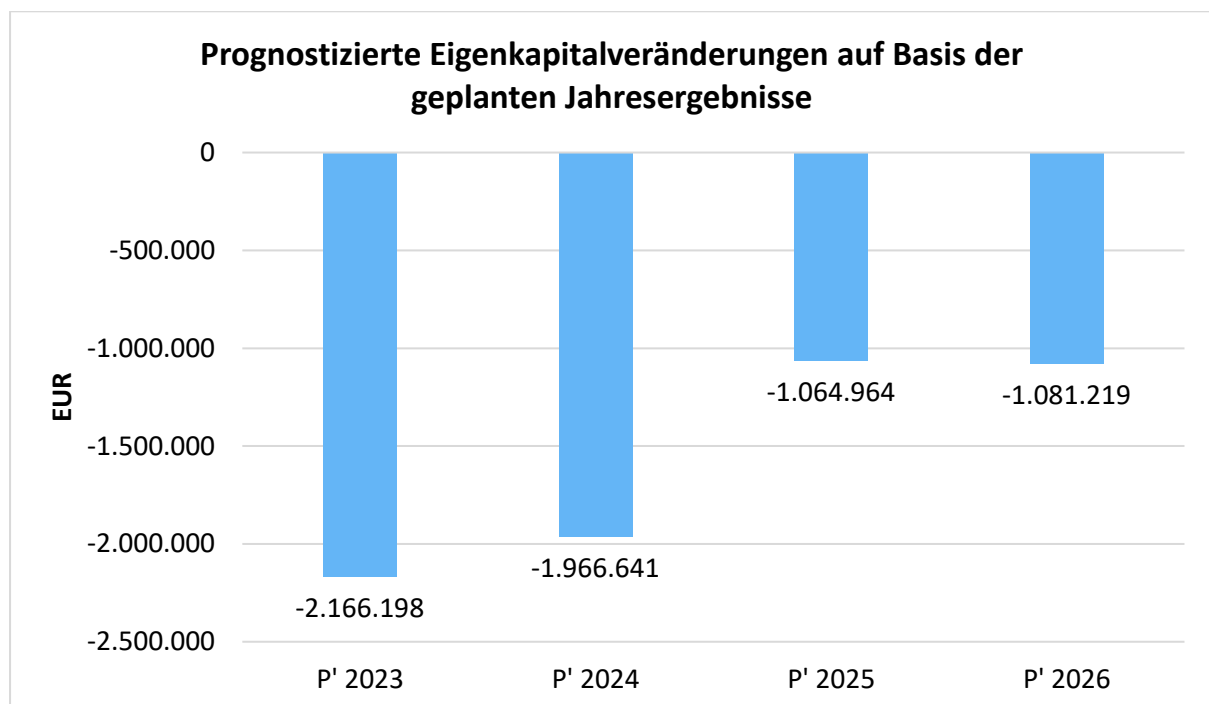
Die positive Entwicklung des Eigenkapitals hängt in Usingen nicht nur mit den Jahresüberschüssen zusammen, sondern auch mit dem Ausbuchen der Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage im Jahresabschluss 2018.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

Entwicklung der Folgejahre

Ordentliche Ergebnisse der Folgejahre	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliches Ergebnis	-1.966.641	-1.064.964	-1.081.219	--



Es ist geplant, in den Folgejahren den Investitionsstau abzuarbeiten und hierfür vorrangig das Eigenkapital zu verwenden.

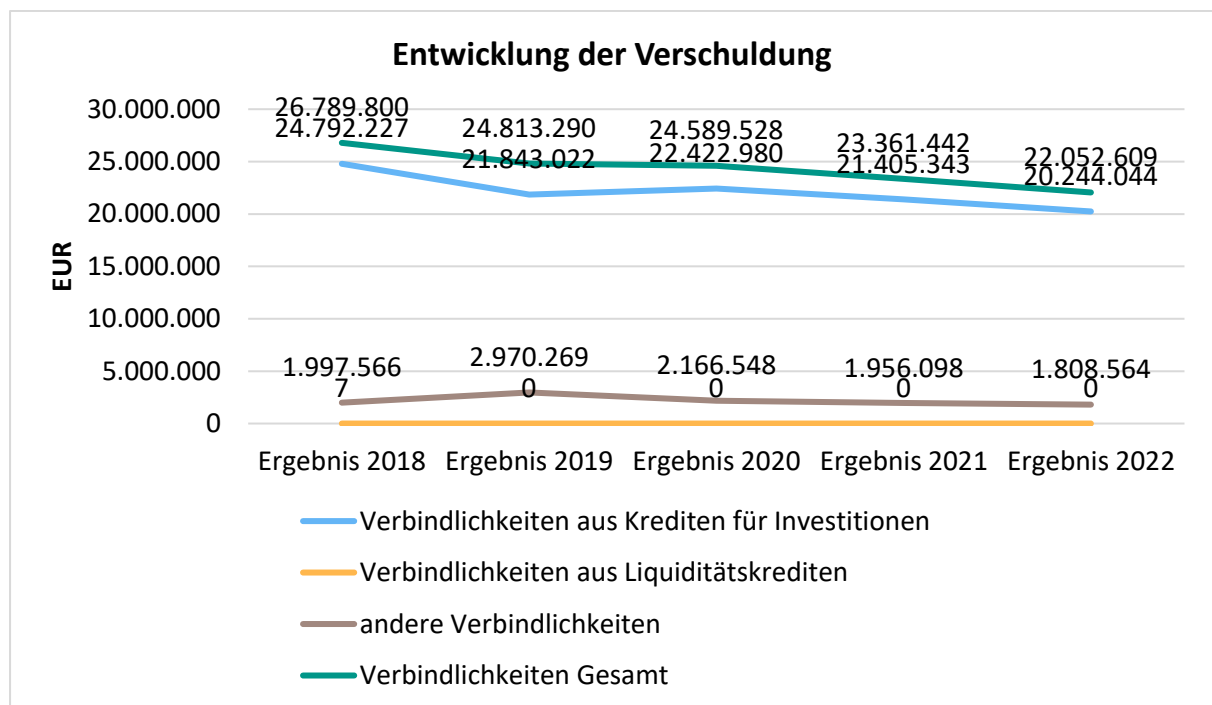


19.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	24.792	21.843	22.423	21.405	20.244
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0	0	0
andere Verbindlichkeiten	1.998	2.970	2.167	1.956	1.809
Verbindlichkeiten Gesamt	26.790	24.813	24.590	23.361	22.053

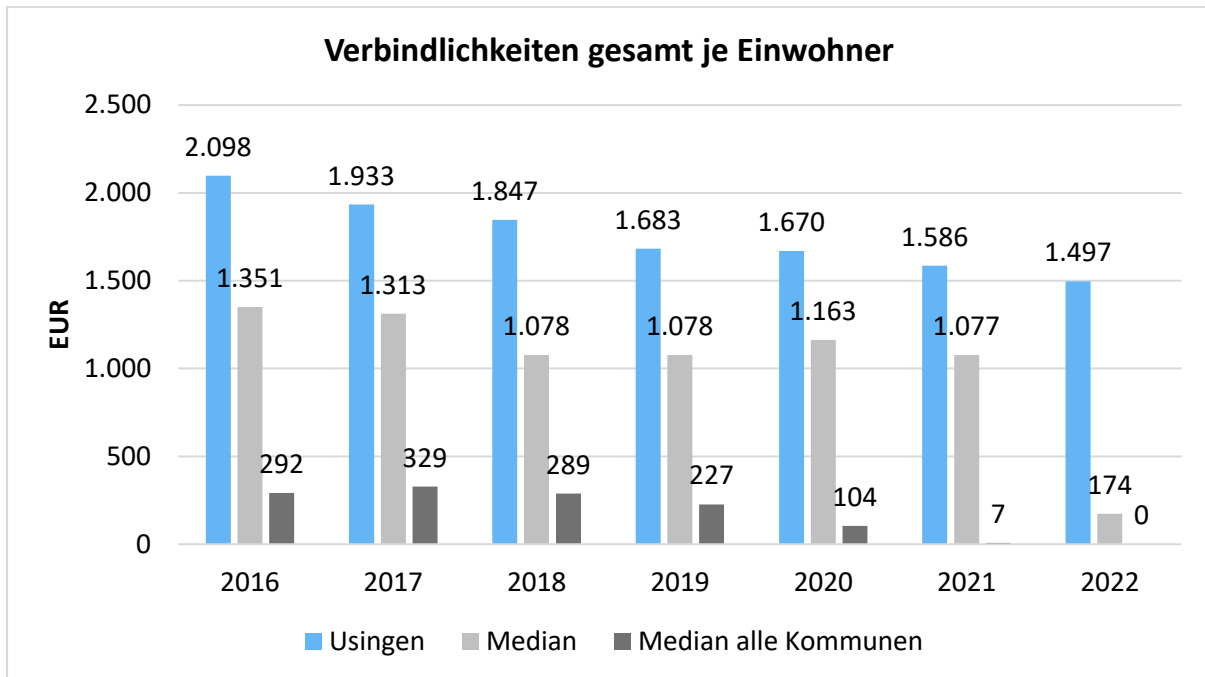


Seit 2016 ist es zu einer stetigen Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten gekommen. In 2022 konnten die Kreditverbindlichkeiten wieder in Höhe der ordentlichen Tilgung von 1,16 Mio. € reduziert werden.



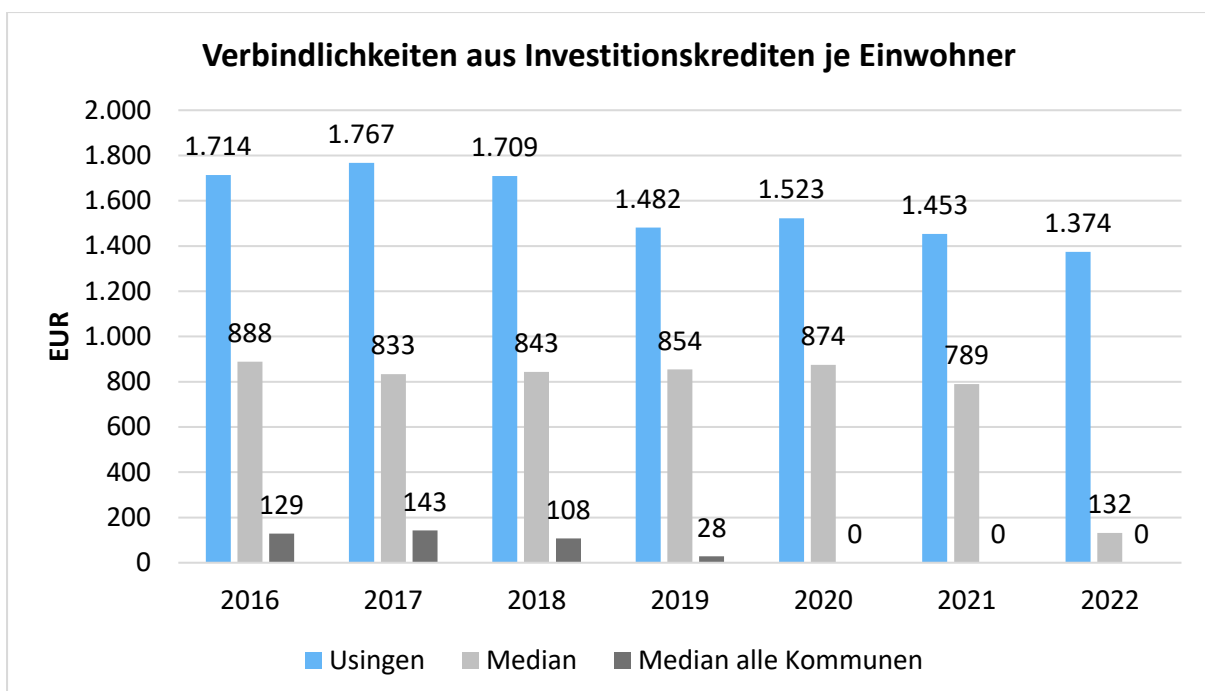
Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



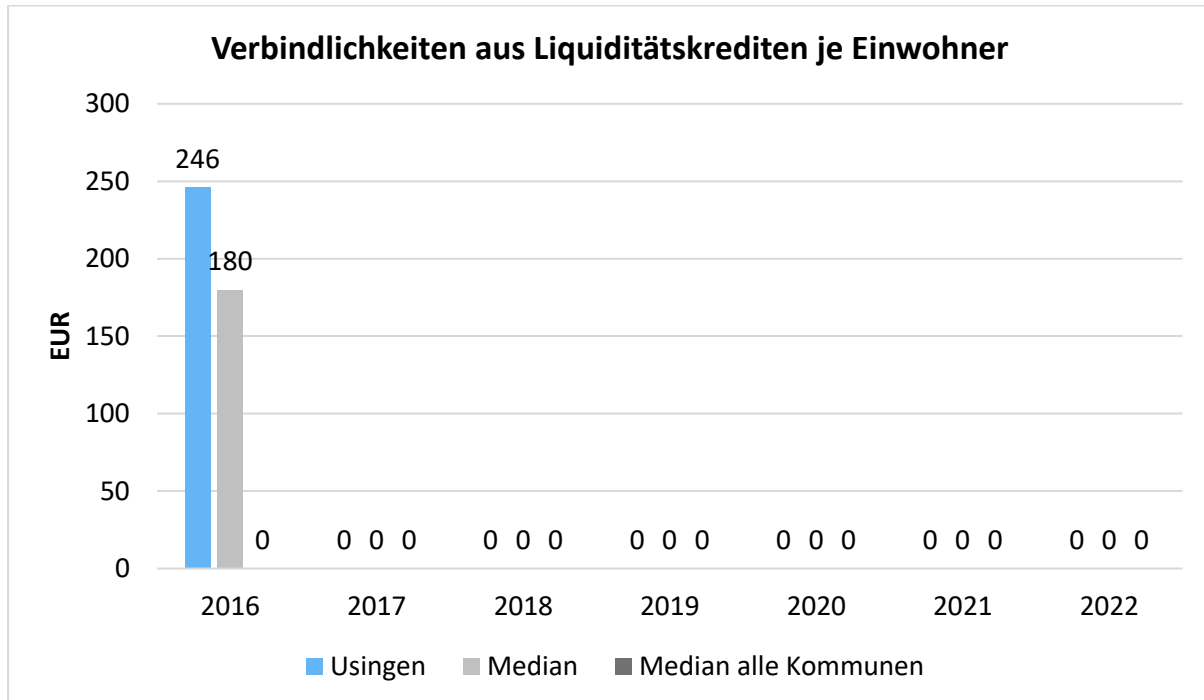
Im Vergleich zu anderen Kommunen ist Usingen immer noch überdurchschnittlich hoch verschuldet.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



19.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Dies sollte langfristig nicht außer Acht gelassen werden, ebenso, dass eine sinkende Anzahl von Menschen, die Erwerbseinkommen erzielen, Auswirkungen auf Sozialversicherungsbeiträge und Steuern haben wird.

Entgegen dieses Trends wird für den Hochtaunuskreis jedoch durch die Einwanderungsexplosion bis wenigstens 2050 eine Steigerung der Bevölkerungszahlen prognostiziert. Durch den Zuzug junger Erwachsener wird die natürliche demographische Entwicklung (Überalterung) ein Stück weit ausgeglichen.



Zusätzlich wird Usingen durch Neubaugebiete und Wohnraumerweiterung durch Innenstadtverdichtung derzeit und auch in den kommenden Jahren einen Bevölkerungszuwachs verzeichnen, der auch eine positive Entwicklung der Altersstruktur mit sich bringt. Dies stellt die Stadt vor andere Herausforderungen im Bereich der Angebote für Kinder, Jugendliche und Familien sowie der kommunalen Infrastruktur. Ein Ausbau dieser Bereiche hat durchaus steigende Kosten zur Folge, im Gegenzug dazu aber auch steigende Gebühreneinnahmen.

Die örtliche Politik muss sich dennoch auch bereits heute mit den Folgen des demografischen Wandels und der damit verbundenen kommunalen Neuausrichtung (Dienstleistungspalette, Infrastruktur) beschäftigen, denn diese Entwicklung wird mit zeitlichen Verzögerungen alle Kommunen treffen.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

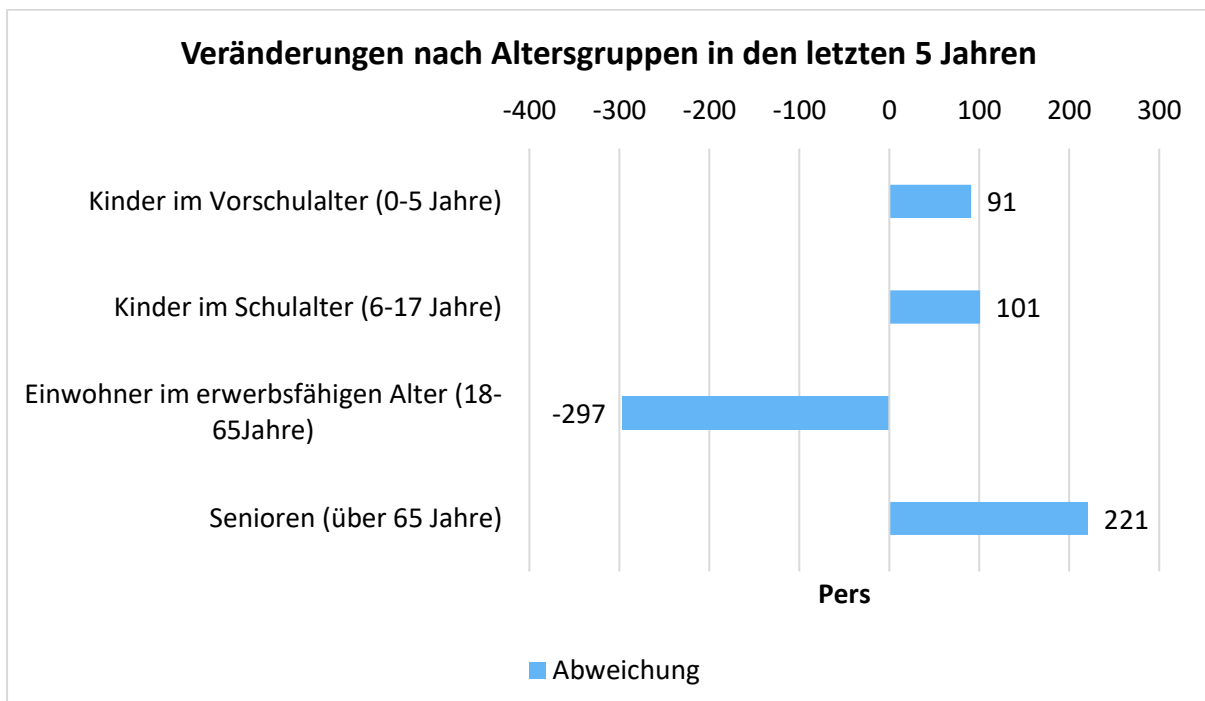
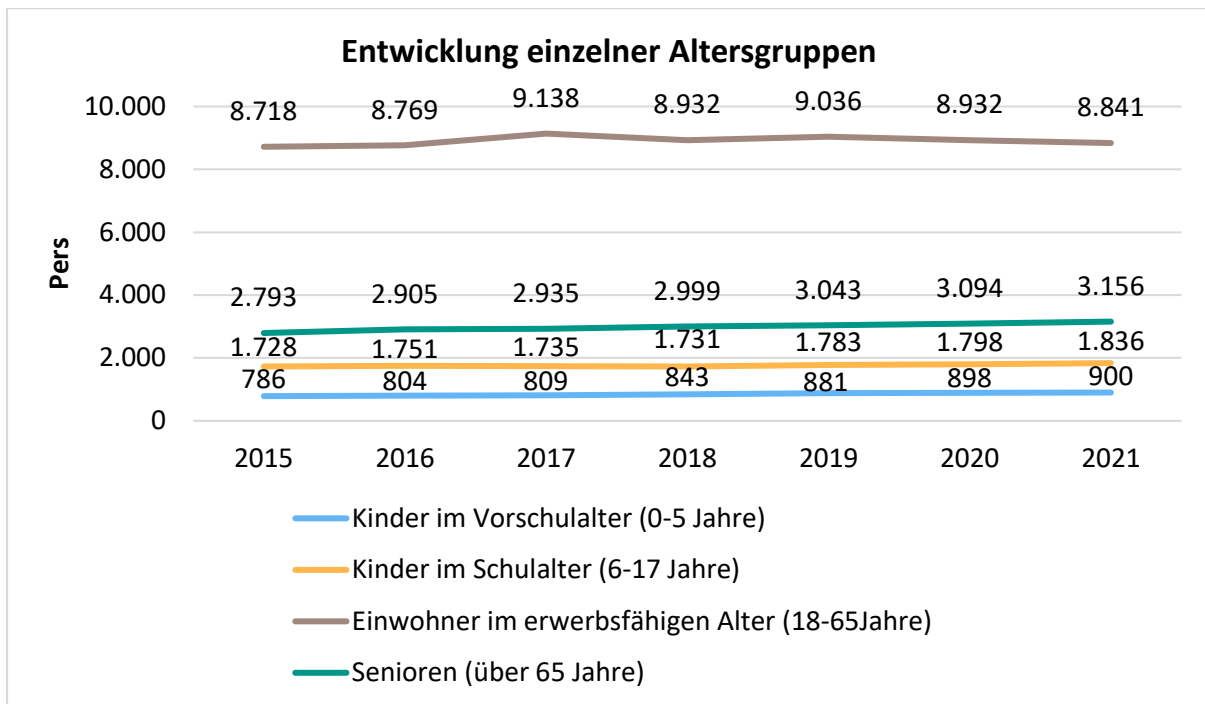
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Einwohner gesamt	14.505	14.743	14.722	14.733
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	843	881	898	900
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	406	440	433	433
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	437	441	465	467
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	1.731	1.783	1.798	1.836
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	8.932	9.036	8.932	8.841
Senioren (über 65 Jahre)	2.999	3.043	3.094	3.156





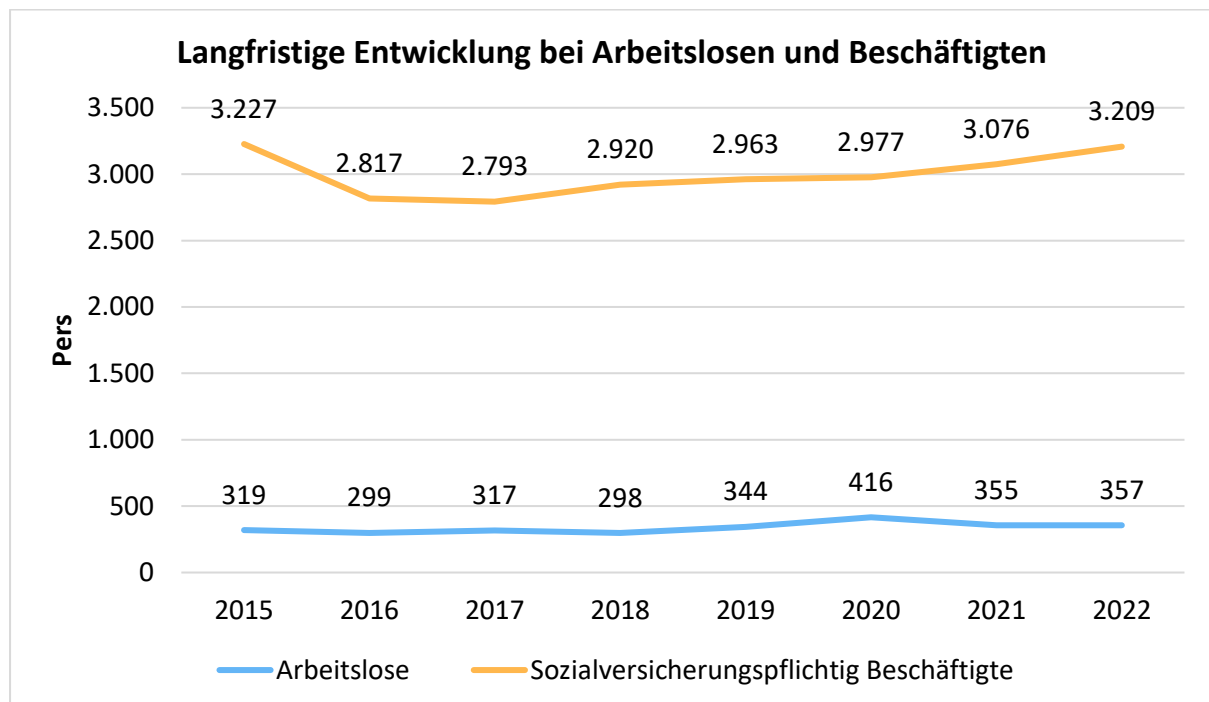
19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Hierbei sind jedoch seit 2020 die Folgen der Corona-Krise und die Auswirkungen auf den Arbeitsmarkt deutlich erkennbar. Seit Beginn 2022 wird die Weltwirtschaft und somit auch der Arbeitsmarkt nun durch den Ukraine-Krieg erneut vor große und in dieser Form noch nicht dagewesene Herausforderungen gestellt, deren Auswirkungen (unter anderem steuerliche Einbußen wie Gewerbesteuer) erneut nicht absehbar sind.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

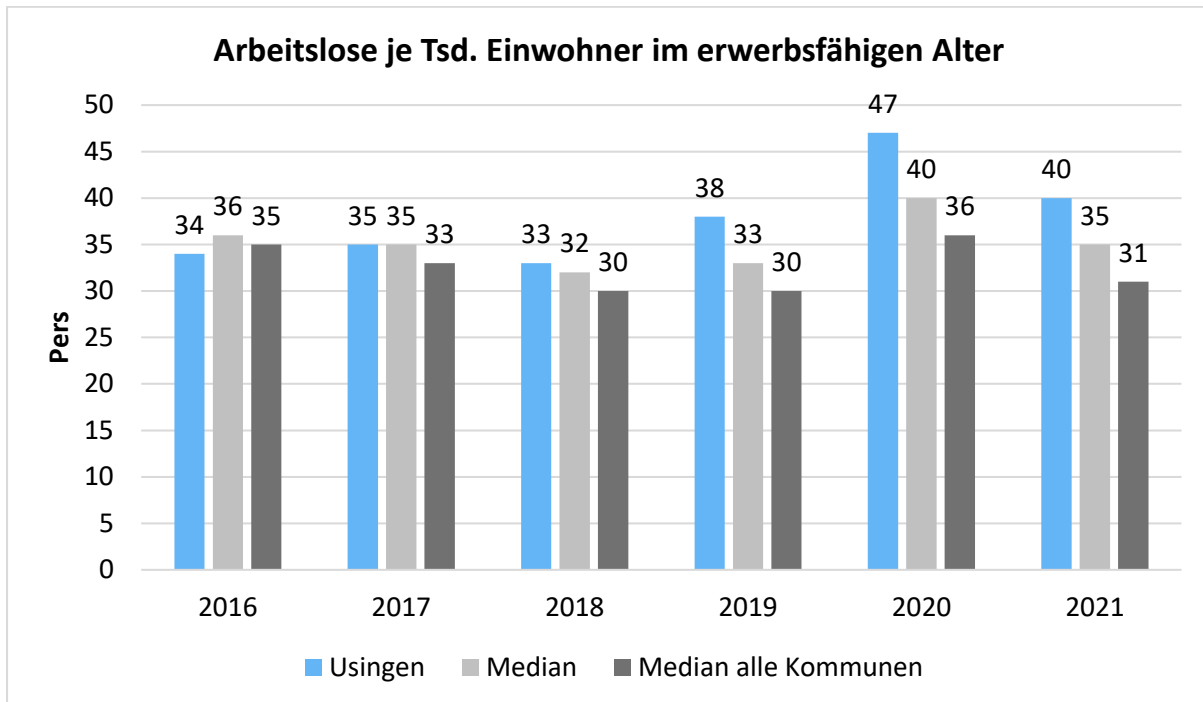
	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Arbeitslose zum 30.6.	298	344	416	355	357
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	30	33	50	35	39
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	58	76	98	105	110
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.920	2.963	2.977	3.076	3.209





Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

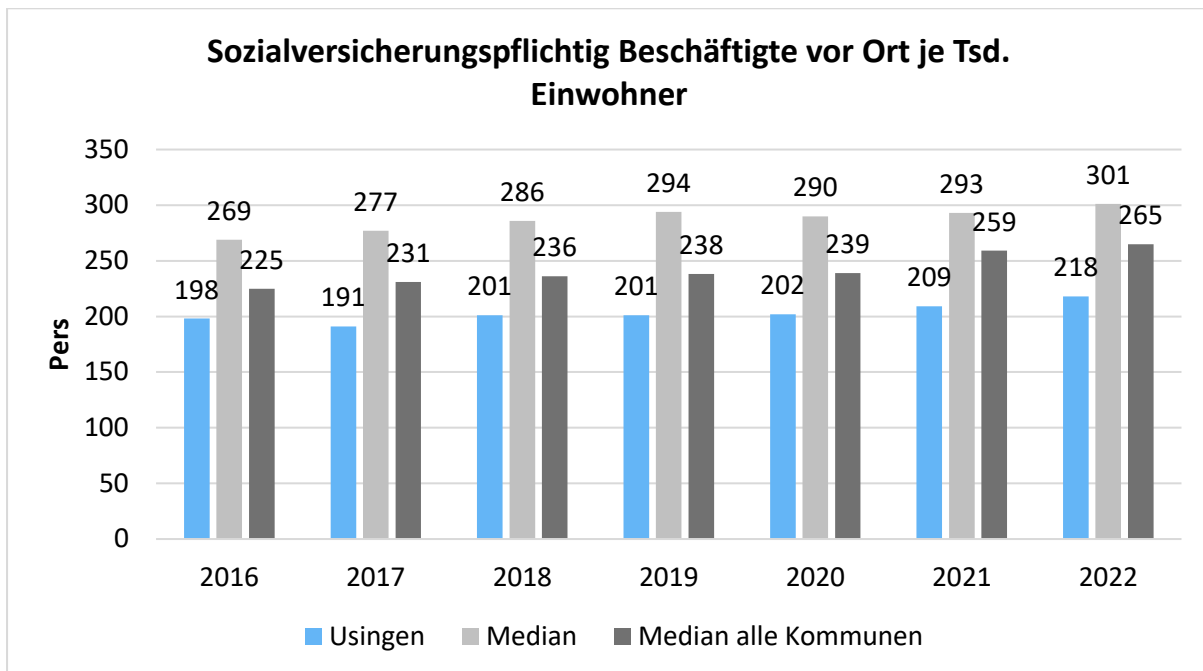
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Auffällig ist, dass trotz der konjunkturellen Erholung die Arbeitslosenzahl in Usingen entgegen dem Trend gestiegen ist und Usingen auch im Vergleich mit anderen Kommunen, die nicht unerheblich durch nordhessische Kommunen geprägt sind, eher kritisch zu beurteilen ist. In 2020 stieg die Arbeitslosenzahl erneut stark, was auf die Corona-Krise zurückzuführen ist. Es bleibt abzuwarten wie sich der aktuelle Ukraine-Krieg und die Inflation zukünftig auswirken wird.

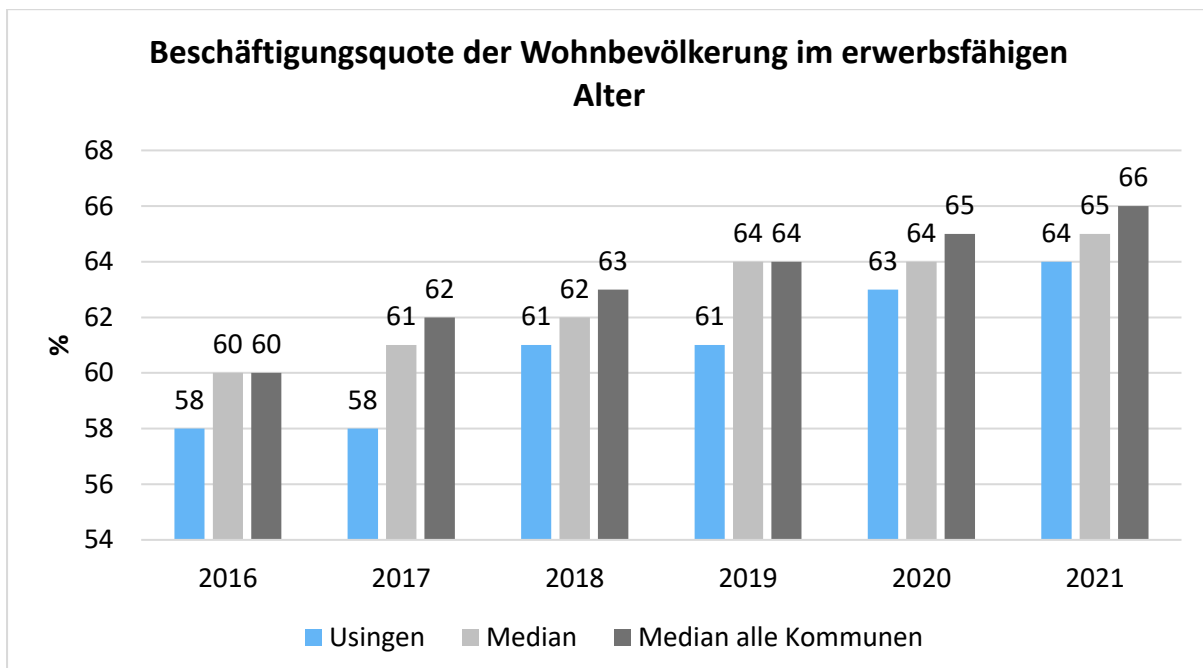
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler. Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.

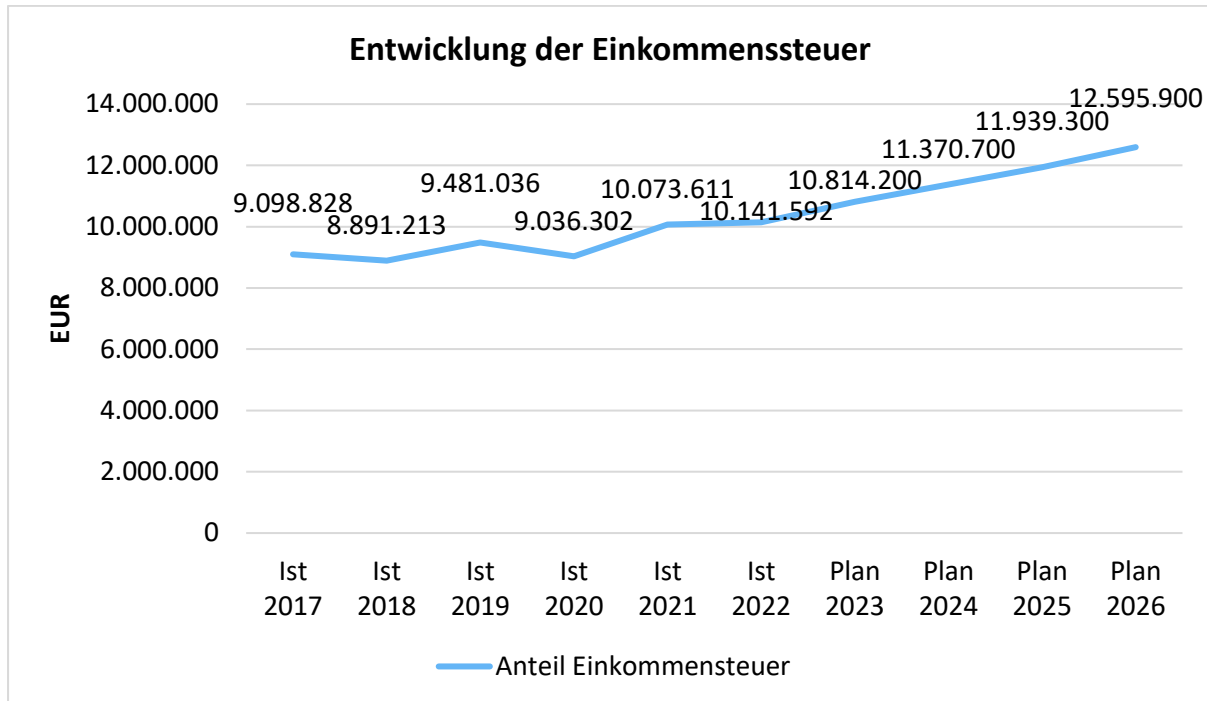


Auffällig ist, dass trotz der Lage Usingens am Rande des Rhein-Main-Gebiets die Beschäftigungsquote unterdurchschnittlich ist.



19.5 Verteilungsschlüssel der Einkommenssteuer

Die mit Abstand größte Einnahmeposition Usingens ist der Anteil an der Einkommenssteuer. In den vergangenen Jahren lagen die Einnahmen hieraus bei:



Anteil der Einkommenssteuer

	Anteil der EKSt am Kernertrag 2022 in %
Anteil Einkommensteueranteil am Kernertrag	35

Aufgrund des gewichtigen Anteils der Einkommenssteuer bedarf sie einer besonderen Betrachtung.

Zwar sind die Erträge der Einkommenssteuer in den letzten Jahren stetig gestiegen, jedoch ist das zu relativieren, da diese Entwicklung aufgrund des wirtschaftlichen Aufschwungs auf ganz Deutschland zutrifft. In 2020 ist eine Corona bedingte Verschlechterung zu erkennen, von welcher sich die Einkommenssteuer in 2021 allerdings wieder erholen konnte. Es bleibt abzuwarten wie sich nun die Folgen des Ukraine-Krieges auswirken werden.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird nach einem Verteilungsschlüssel auf die Gemeinden aufgeteilt, der aufgrund der Bundesstatistiken über die Lohnsteuer und die veranlagte Einkommensteuer ermittelt und festgesetzt wird. Hierzu wird das Steueraufkommen Usingens in das Verhältnis aller hessischen Gemeinden gesetzt. Maßgeblich für den Verteilungsschlüssel sind das individuelle Steueraufkommen bzw. die Einkommenssituation der Usinger Bürger.



Die Analyse hat ergeben, dass sich trotz gesteigerter Einwohnerzahl die Einkommenssituation der Usinger Bürger im Vergleich zum hessischen Durchschnitt verschlechtert hat.

Die Verschiebung der sozialen Struktur konnte in Usingen durch umfangreiche Analysen bestätigt werden und ist gegenläufig zum deutschlandweiten Trend. Ein möglicher Grund ist die Vorhaltung von einer großen Zahl an sozial gefördertem Wohnraum. Usingen hat mehr sozialen Wohnraum als alle anderen Kommunen im Usinger Land zusammen.

Mit Stichtag 31.12.2013 wurde der Verteilungsschlüssel für die Jahre 2018 - 2020 neu festgelegt. Die Einschätzungen der Verwaltung sind eingetroffen und der Schlüssel verschlechterte sich noch ein weiteres Mal mit Auswirkungen von rund 170.000 € gegenüber dem alten Schlüssel.

Die wiederholte Verschlechterung der Schlüssel "kostete" die Stadt Usingen seit 2012 fast 2,0 Mio. € Einnahmen.

Mit Stichtag 31.12.2016 wurde der Verteilungsschlüssel für die Jahre 2021-2023 neu festgelegt. Glücklicherweise stagniert er für diesen Zeitraum, insbesondere dadurch, dass hier nun das Neubaugebiet Schleichenbach II vollständig enthalten ist. Dies darf aber nicht vor der grundsätzlichen Problematik der sozialen Struktur hinwegtäuschen.

19.6 Kapitalmarktrisiko

Die Stadt Usingen hat keinerlei Risikoanlagen oder dergleichen in ihrem Bestand.

Grundsätzlich besteht das Risiko von steigenden Zinsen. Nachdem der Leitzins lange auf Rekordtiefstand war, wurden durch die enorme Inflation im Juli 2022 erstmals die Leitzinsen wieder erhöht und haben somit die Zinswende markiert. Weitere Steigerungen sind bereits prognostiziert.

Besonders anfällig für Zinssteigerungen sind i.d.R. die kurzfristig angelegten Liquiditätskredite, welche zum Stichtag 0,00 Euro betragen. Dadurch ist in diesem Bereich zum jetzigen Zeitpunkt kein Risiko gegeben.

Das Risiko im Bereich der Investitionskredite wurde durch langfristige Darlehenslaufzeiten (mithin über 30 Jahre) und durch eine breite Streuung der Laufzeiten minimiert. Ein Verzeichnis der laufenden Darlehen mit Zinssatz und Ablaufdatum der Zinsbindung findet man im jeweiligen Haushalt der Stadt Usingen.

Auch auf langfristige Sicht (10 Jahre) werden acht weitere Kredite bis zum Ablauf ihrer Zinsbindung nahezu vollständig getilgt sein.

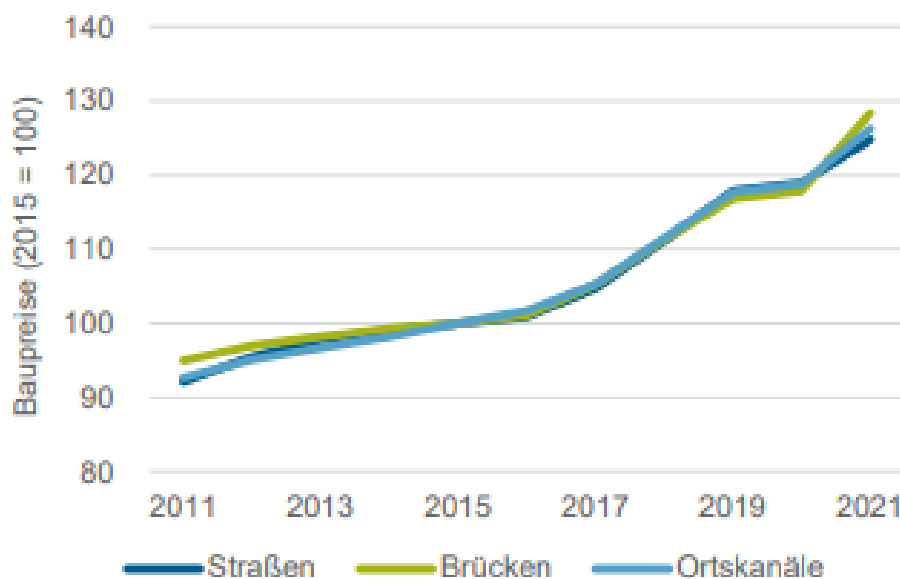


19.7 Investitions- und Sanierungsstau

Wie in vielen Kommunen Deutschlands zwingt die Haushaltskonsolidierung zu Einsparungen. Dadurch müssen oft notwendige Sanierungen und Investitionen verschoben werden. Zwar war dies in 2021 nicht der Fall, aber zeitlich und personell an Grenzen stoßend, konnte mit dem Abbau des Investitionsstaus nur begonnen werden.

Hinzu kommt, dass die Preise insbesondere in der Baubranche regelrecht explodieren und so die finanzielle Belastung kaum abzuschätzen ist.

Grafik 1: Baupreise für öffentliche Bauten steigen spürbar



Quelle: Statistisches Bundesamt, eigene Darstellung.

Bei einer Abfrage im Bauamt wurden folgende Projekte genannt, die in Zukunft hohe bzw. höhere Sanierungskosten verursachen werden:

- Neubau Feuerwahrstützpunkt Usingen.

Stand April 2023: Die Planung des Neubaus nach Leistungsphase 3 HOAI steht kurz vor dem Abschluss und wird den Gremien noch vor der Sommerpause 2023 vorgestellt, bevor der Bauantrag voraussichtlich im Oktober 2023 gestellt werden kann.



- Rathaus Usingen

Gebäudeteile Wilhelmjstraße 1, Rathaus Café und Rathaus II, Mängelbehebung aus Gutachten.

Eine bauphysikalische Betrachtung der betroffenen Gebäudeteile wurde vorgenommen. Die erste vorläufige Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 1,0 Mio. €. Es ist angedacht, die Maßnahme im ISEK anzumelden und für die nächsten Jahre vorzusehen.

- Goldschmidtshaus Pfarrgasse 1.

Aufgrund von Feuchtigkeit und Schimmelbefall im Kellergeschoß ist dringender Handlungsbedarf. Hinzu kommt die Sanierung von Sockel und Eingangstreppenanlage und die Verbesserung des sommerlichen Wärmeschutzes. Die erste vorläufige Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 600.000 €. Die Maßnahme wurde im ISEK für 2023 angemeldet, sodass die Maßnahme noch dieses Jahr begonnen werden kann.

- Kavaliershaus Usingen.

Sanierungsbedürftigkeit von Fassade, Gauben und Fenster. In die Tiefgarage der Naspa dringt über das Eingangspodest des darüber liegenden Heimatmuseums Wasser ein. Die Sanierung wird mit Kostenübernahme 50/50 (Stadt/Naspa) durchgeführt werden.

Stand April 2023: Die Maßnahme steht kurz vor der Beauftragung. Die Kostenschätzung liegt mit ca. 96.000 € deutlich über dem Haushaltsansatz.

- Bauhof

Die Heizungsanlage ist auch von 1990 und muss saniert werden. Soll eventuell mit dem Neubau der Feuerwehr darüber versorgt werden.

In den Fahrzeughallen sind noch alte Luftheizer verbaut, bei einer Sanierung der Heizung sollten diese gegen eine Deckenstrahlheizung getauscht werden um Energie zu sparen.

Diverse Fenster im Gebäude müssen getauscht werden.



- Hugenottenkirche.

Hier ist eine konzeptionelle Überarbeitung der Bücherei verbunden mit kleineren Umbaumaßnahmen erforderlich. Im Einzelnen wäre hier die aus den 1980ern bestehende Inneneinrichtung der Bücherei und die Überarbeitung des Holzbodens im Versammlungsraum des 1. OG zu nennen. Es wurden Finanzmittel in Höhe von 115.000 € ermittelt. Im HH nicht berücksichtigt.

- Trauerhalle Usingen.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung wurde bereits erstellt, eine Abwägung zwischen Sanierung und Abriss/Neubau ist zu treffen. Aufgrund vorderdringlicher Maßnahmen sind keine Haushaltsmittel in der Mittelfristigen Finanzplanung vorgesehen.

- Trauerhalle Eschbach.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung wurde bereits erstellt, eine Abwägung zwischen Sanierung und Abriss/Neubau ist zu treffen. Aufgrund vorderdringlicher Maßnahmen sind keine Haushaltsmittel in der Mittelfristigen Finanzplanung vorgesehen.

- Alte Schule Merzhausen, Dachsanierung, energetische Sanierung Fassade sowie Nutzungserweiterung

Das Dach ist dringend sanierungs- bzw. erneuerungsbedürftig. In diesem Zusammenhang wurde eine Nutzungsänderung mit Erweiterung der Kita um die Mietswohnung geprüft. Die geforderten Brandschutzmängel sind geprüft und müssen ebenfalls dringend ertüchtigt werden. Im Hinblick auf die derzeitige Baulandentwicklung in Merzhausen wurde in diesem Zuge Nutzungskonzepte für eine Flächenerweiterung zur Diskussion vorgelegt, bei der man sich für die Erweiterung durch einen erdgeschossigen Anbau entschieden hat.

Es stehen in den Haushalten bis 2025 insgesamt 1,45 Mio. € zur Verfügung. Für die energetische Sanierung, den Um- und Anbau mit Nutzungsänderung zum reinen Kindergartenbetrieb liegt von August 2022 eine Kostenschätzung in Höhe von ca. 1,35 Mio. € vor.



- Kindergarten Eschbach.

Auch hier fehlen im Hinblick auf das Neubaugebiet Kindergartenplätze. Des Weiteren befindet sich der Kindergarten sowie die Dachflächen in einem Sanierungsbedürftigen Zustand. Für eine Komplettsanierung ähnlich der KiTa Schlappmühler Pfad, wurden 1.700.000 € eigens ermittelt. Entscheidung über das weitere Vorgehen ist ausstehend.

- Café Ole/Altes Forsthaus.

Feuchte Kellerwände, hier müsste die Abdichtung erneuert werden. Für Maler- und Trockenbauarbeiten, Elektro, Sanitär/Heizung werden im April 2023 Aufträge in Höhe von knapp 50.000 € beauftragt.

- Bürgerhaus Kransberg. Sanierungsbedürftigkeit Dach.

Das Bürgerhaus mit integrierter Kita, das ursprünglich nur im Dachbereich saniert werden sollte, wird nun aufgrund von starken Bau- und Schimmelschäden im Sommer 2023 abgerissen und vollständig neu errichtet. Die Abbruch- sowie Baugenehmigung liegt seit März 2023 vor. Der Abbruch wird voraussichtlich Ende Mai 2023 erfolgen. Die Kostenschätzung beläuft sich derzeit auf ca. 2,15 Mio. €.

Es stehen in den Haushalten bis 2024 insgesamt 2,2 Mio. € zur Verfügung.

- Sanierung Wohnhaus Usinger Straße 38 in Eschbach.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Ein diesbezügliches Sanierungskonzept ist noch nicht erstellt, man geht aber von einer Kostenschätzung von mindestens 500.000 € aus. Mit dem Arzt wurde bereits die Möglichkeit eines Neubaus des Feuerwehrgerätehauses inkl. Arztpraxis besprochen, was die Praxisanierung im Altbau evtl. kostenmäßig auf ein Minimum reduzieren könnte. Der Magistrat wurde beauftragt, eine Lösung zu finden, die Synergien mit der Feuerwehr oder der Kita Eschbach beinhaltet was den Verkauf der derzeitigen Liegenschaft ermöglichen würde.

- Wohnhaus Forsthausstraße 1, Wernborn.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Kostenschätzung in Eigenermittlung bei ca. 700.000 €. Nach politischem Beschluss wird der Magistrat beauftragt, einen anderen geeigneten Standort für die Obdachlosenunterbringung zu suchen, sodass das Gebäude verkauft werden kann.



- Wohnhaus Gartenfeldgasse 2 in Usingen

Es stehen Sanierungs- und Renovierungsmaßnahmen gemäß Bauzyklus am Dach, Fassade und Balkon an 200.000 € in eigener Ermittlung. Der Magistrat wurde beauftragt, den Verkauf der Liegenschaft zu prüfen.

- Wohnhaus Friedrichstr. 1 in Eschbach

Gebäude hat einen massiven Sanierungsstau – muss grundlegend saniert werden (Heizungsanlage, Wasser-, Strom- und Abflussleitungen, Bad, Böden, eventuell Fenster und Dach). Der Magistrat wurde beauftragt, den Verkauf der Liegenschaft zu prüfen.

- Bürgerhaus Eschbach

Eine Erneuerung der Heizungsanlage ist dringend vorzunehmen. Die genutzte Anlagentechnik aus 1984 ist vom Hersteller abgekündigt und es stehen keine Ersatzteile mehr zur Verfügung. Ein neues Konzept wird aktuell erarbeitet und die Anlage soll dieses und nächstes Jahr umgebaut werden.

- Bürgerhaus Wernborn

Umbau der beiden WCs im EG zu einem Barrierefreiem WC wurden schon mehrfach vom Ortsbeirat angefragt.

Umbau der WCs/Duschen neben den Umkleidekabinen muss auch die nächsten Jahre gemacht werden. Konzept für den Umbau der oben genannten Maßnahmen wird dieses Jahr ausgearbeitet und soll für 2024 in den Haushalt aufgenommen werden.

- Bürgerhaus Merzhausen

Die Heizungsanlage ist von 1990. Die Anlage muss energetisch auch auf einen neuen Stand gebracht werden bevor teure Reparaturen anfallen. Die Duschen/Umkleiden sind ebenfalls sehr in die Jahre gekommen und müssen in den nächsten Jahren saniert werden.



- Bürgerhaus Michelbach

Hier steht die Sanierung der Mietwohnung im Dachgeschoss, die Sanierung der Heizungsanlage, Einbau eines barrierefreien WC inklusive Zugänglichkeit, Sanierung des Daches mit Ausstattung einer Photovoltaik-Anlage und Erneuerung der Elektroanlage an.

Die Maßnahme wird im Haushalt 2024 in Höhe von 596.000€ angemeldet.

Das Bürgerhaus und die Feuerwehr Michelbach werden noch mit Nachtspeicheröfen beheizt. Beide Gebäude werden jährlich mit über 100.000 kWh Strom beheizt (ohne die Wohnung und Schützenverein). Hier ist der Einbau einer zentralen Heizungsanlage incl. Einbindung der Feuerwehr zwingend notwendig.

- Umbau der Heizungsanlage ist auf 2024 verschoben worden, soll nach Rücksprache mit Herrn Wernard als Gesamtmaßnahme mit Sanierung der Wohnung und Einbau eines Barrierefreien WC ausgeführt werden.

- Feuerwehrgerätehäuser Stadteile:

In Bezug auf die Prüfberichte des Technischen Prüfdienstes Hessen bestehen teilweise bauliche und sicherheitstechnische Mängel.

Gemäß einer Modernisierungs- und Entwicklungsuntersuchung aus 2021 verfügen die Standorte Eschbach, Kransberg, Michelbach, Wernborn und Wilhelmsdorf über stark eingeschränktes bis hin zu keinem Entwicklungs- und Modernisierungspotenzial.

Insbesondere der Standort Eschbach wird im Bestand nicht zu sanieren sein. Ein Neubau ist die Folge. Der Magistrat wurde beauftragt, einen geeigneten Standort zu suchen. Hierbei sollen Synergieeffekte mit der Hausarztpraxis ebenso wie Fusionen mit der Feuerwehr Michelbach oder Wernborn geprüft werden.

- Feuerwehr Wilhelmsdorf

Bei der Sanierung 2013 wurde keine Heizungsanlage eingebaut und das Gebäude notdürftig mit Heizlüftern in allen Räumen beheizt. Das Gebäude braucht ca. 25.000 kWh Strom jährlich. Durch den Einbau einer Wärmepumpe und Heizkörpern könnte der Verbrauch um mindestens die Hälfte reduziert werden.

- Dadurch, dass die Heizungsanlage im BGH Michelbach dieses Jahr verschoben wird sind Haushaltsmittel freigeworden, die dieses Jahr in den Einbau einer Heizung investiert werden.



- Dächer von Gebäuden allgemein

Die in 2021 erstmalig fachmännisch ausgeführte Wartung von 23 Dachflächen städtischer Gebäude weist bauliche Mängel auf.

In den Folgejahren sind umfangreiche Dachsanierungen vorzunehmen. Eine Übersicht und Prioritätenliste ist in Bearbeitung.

Durch die Abarbeitung dieses Sanierungsstaus werden enorme jährliche zusätzliche Kosten in Form von Abschreibungen und Zinsen zu tragen sein. In welchem Ausmaße dies der Fall sein wird, lässt die Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung zum Haushalt 2023 erahnen. Diese Folgekosten werden Usingen möglicherweise in Zukunft an den Rand der Finanzierbarkeit bringen.

19.8 Sonstige finanzielle Risiken

Die Stadt Usingen hält zum 31.12.2022 folgende Bürgschaften vor:

- Turn- und Sportverein Merzhausen in Höhe von 30.000 € zugunsten der Frankfurter Volksbank.
- Usinger Turn und Sportgemeinschaft (UTSG) in Höhe von 60.000 €.

Das Darlehen des TUS Merzhausen konnte mittlerweile vollständig getilgt werden, womit die Bürgschaft seit Frühjahr 2023 als beendet gilt.

Ein Ausfallrisiko besteht nach heutigen Erkenntnissen aus der laufenden Bürgschaft nicht.

Kalkulierbare Risiken sind aus den laufenden Verträgen der Stadt abzuschätzen. Diese Verträge sind in einer Vertragsdatenbank hinterlegt und beinhalten keine Risiken.

Weitere finanzielle Risiken aus Verträgen und Rechtsstreitigkeiten oder noch offenen Rechnungen bestehen ebenfalls nicht. Es wurden im Jahr 2022 keine Bürgschaftserklärungen, Patronatserklärungen, Treuhandverpflichtungen, Garantien oder andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte oder sonstige Haftungsverhältnisse abgeschlossen.

Bezüglich der Baugrundstücke Merzhausen und Eschbach werden sich allerdings die zu erwartenden Gesamtkosten auf mindestens ca. 700.000 € belaufen. Zu dieser Zahlung hat sich die Stadt Usingen verpflichtet.

Die Innenverdichtung mit Wohnraum und dem damit einhergehenden Bevölkerungswachstum erfordert auch weiterhin den Ausbau der Kinderbetreuung. Zwar wurden mittelfristig ausreichend Kapazitäten mit der Kita von Wabe e.V. geschaffen, dennoch birgt das Wachstum das Risiko, weitere Ausbauten oder Neubauten mit exponentiell wachsenden Kosten schaffen zu müssen, die die finanzielle Lage Usingens schnell in Schieflage bringen könnten.



19.9 Organisatorische Risiken

Ebenfalls nicht auszuschließen sind Risiken aus der Organisation der Verwaltung, wie menschliche Fehler, personelle Engpässe, Überstunden oder arbeitsrechtliche Risiken.

Mit Einführung von internen Kontrollsystemen (IKS) im Bereich Personal, Finanzwesen und Vergabe von Aufträgen wurde ein Instrument geschaffen diese Risiken auf das Geringste zu minimieren.

Die Stadt hat sich gegen etwaige Schäden versichert. Bei der Vermögenseigenschadenversicherung wurde ein Vertrag abgeschlossen, der bei Unterschlagungen einen Schaden von 500.000 € abdeckt. Zusätzlich besteht ein Versicherungsschutz bei Regressansprüchen gegen Verantwortliche bei Dienstpflichtversicherungen. Darüber hinaus plant die Kämmerei derzeit den Aufbau eines ganzheitlichen Internen Kontrollsystems mit Softwareunterstützung in 2023 einzuführen, um die Risiken vor dolosen Handlungen oder unbeabsichtigten Fehlern mit finanziellen Folgen weiter zu minimieren.

20 Zielsetzung und Strategie

Die GemHVO sieht in den einzelnen Teilhaushalten vor, dass die Politik politische Leistungsziele festlegt. Dies wurde in der Haushaltsplanung 2022 umgesetzt.

Auch die Formulierung strategischer Ziele leitet sich in erster Linie aus den von der Verwaltung formulierten Zielen ab bzw. aus den Wahlprogrammen der Parteien.

Ein erklärtes Ziel ist die **Wirtschaftsförderung**. Insbesondere in der aktuellen Krisenzeit unterstützte die Stadt Usingen die örtliche Wirtschaft z.B. durch ein groß angelegtes Weihnachtsgewinnspiel sowie durch den Verzicht auf Gebühren. Seit 2021 wird ein weiterer Fokus auf den Ausbau des **Breitbandanschlusses** für alle Stadteile gelegt.

Die **Vereinsförderung** wurde insbesondere durch den Verzicht auf die Beiträge gemäß Vereinsförderrichtlinien unterstützt.

Es wurden Anstrengungen für die **Nachverdichtung von Wohnraum** unternommen, um auch weiterhin zu den bevölkerungsmäßig wachsenden Kommunen zu zählen. Auf die damit verbundenen Risiken und Kosten insbesondere in der Kinderbetreuung wurde bereits im vorherigen Kapitel hingewiesen.

Die Schaffung von **bezahlbarem Wohnraum** steht weiterhin auf der politischen Agenda. So wurde 2020/2021 der Bebauungsplan „Pestalozzistraße/Altes Krankenhaus“ auf den Weg gebracht, indem 20 % bezahlbarer Wohnraum festgeschrieben wurden. Unbestritten ist der Bedarf an günstigen Wohnraum sehr hoch, allerdings könnten solche Maßnahmen die zuvor beschriebenen Auswirkungen auf den Einkommenssteuerschlüssel weiter verschärfen. Die geplanten Baugebiete in Eschbach und Merzhausen könnten diesem Trend gegensteuern.



Die Strategie der nächsten Jahre wird zudem entscheidend von **Sanierungsmaßnahmen** geprägt sein. An erster Stelle ist hier die Feuerwehr Usingen zu nennen, aber auch weitere **Feuerwehren** sowie **Kindertagesstätten** wie z.B. in Kransberg stehen weit oben auf der Prioritätenliste.

Der Umweltschutz steht immer mehr im Fokus. Entsprechend arbeiten Verwaltung und Politik an einem **Nahmobilitätskonzept**.

Gleichzeitig steht die Verwaltung seit 2020 in einem andauernden Modernisierungs- und **Digitalisierungsprozess** und konnte ihr Ziel, bis 2022 die komplette EDV ausgetauscht und auf neue Strukturen gestellt zu haben, im Frühjahr 2022 bereits erreichen. Das Online Angebot wird für die Bürger weiterhin nach und nach ausgebaut. Die Stadt Usingen ist in diesem Bereich eine der Modellkommunen des Landes Hessen.



21 Abschließende Wertung

Die politisch Verantwortlichen haben wie die Verwaltung in den vergangenen Jahren ausgewogen gehandelt und in Verbindung mit steigenden Steuereinnahmen eine sehr gute Grundlage für die Zukunft gelegt. Usingen hat bisher als eine der wenigen Kommunen durch die Corona Pandemie finanziell nicht gelitten und steht so gut dar, wie zuletzt vor der Finanz- und Wirtschaftskrise. Und dies mit nach wie vor einer der niedrigsten Steuern- und Gebührenhebesätze in der Region.

Diese Grundlage steht allerdings durch die wirtschaftlichen Spätfolgen der Corona-Krise sowie des Ukraine-Krieges auf einem unsicheren Fundament.

Es bleibt also abzuwarten, wie sich die wichtigen Einnahmepositionen der Stadt (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die Schlüsselzuweisungen und die Gewerbesteuer) in den folgenden Jahren entwickeln werden und ob größere Gewerbesteuerrückzahlungen wie in Nachbargemeinden zu leisten sein werden.

An diesen Einnahmen werden sich dann auch die Ausgaben zu orientieren haben, denn auch die Bürger sind von dieser Krise finanziell betroffen, so dass sich eine Finanzierung von größeren Ausgaben über höhere Steuern dem Grunde nach verbietet.

Wie in den vorherigen Kapiteln festgestellt, müssen neben den positiven finanziellen Abschlüssen der letzten Jahre aber auch die zukünftigen enormen finanziellen Risiken stets im Auge behalten werden. Insbesondere durch den Abbau des Sanierungsstaus werden zukünftige Haushalte deutlich mehr belastet. Sollte die Kinderbetreuung noch weiter ausgebaut werden müssen, werden auch hier enorme zusätzliche Kosten auf die Stadt zukommen.

Ein anderer Punkt sind die Leistungsfähigkeit und die Kosten der Verwaltung. Hier ist der schon vor vielen Jahren eingeschlagene Weg der interkommunalen Zusammenarbeit eine Grundlage dafür, dass Usingen über eine effiziente und zugleich kostengünstige Verwaltung verfügt, die nun mehr denn je gefordert ist kurz-, mittel und langfristige Lösungen zu erarbeiten, wie mit der sich an die Corona-Krise und den Ukraine-Krieg anschließenden Finanzkrise umgegangen werden kann.

Die weitere Digitalisierung der Verwaltungsabläufe wird dabei helfen, die Effizienz der Verwaltung noch weiter zu erhöhen.

Usingen, den

Steffen Wernard

Bürgermeister