

Bericht

über die

**Prüfung des Jahresabschlusses 2019
der Stadt Usingen**

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeine Vorbemerkungen	7
1.1	Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang	7
1.2	Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung	7
1.3	Vorangegangene Prüfungen (Jahresabschluss 2018)	7
2	Grundsätzliche Feststellungen	8
2.1	Systemprüfung	8
2.1.1	Anordnungswesen	9
2.1.2	Buchführung	9
2.1.3	Internes Kontrollsystem	9
2.2	Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs	10
2.3	Wirtschaftliche Verhältnisse	10
3	Grundlagen der Haushaltswirtschaft	12
4	Haushaltssicherungskonzept	12
5	Ausführung des Haushaltsplans	13
5.1	Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung	13
5.2	Teilergebnishaushalte / -rechnungen	15
5.2.1	Gesamtergebnisse der Teilhaushalte	15
5.2.2	Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte	16
5.2.3	Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte	18
5.3	Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung	20
5.4	Vorläufige Haushaltsführung	21
5.5	Liquiditätskredite	21
6	Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019	22
6.1	Gesamtergebnisrechnung	22
6.1.1	Ordentliche Erträge	23
6.1.2	Ordentliche Aufwendungen	24
6.1.2.1	Personalaufwendungen	24
6.1.2.2	Versorgungsaufwendungen	24
6.1.2.3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25
6.1.2.4	Abschreibungen	25
6.1.3	Verwaltungsergebnis	26
6.1.4	Finanzergebnis	26
6.1.5	Ordentliches Ergebnis	26
6.1.6	Außerordentliches Ergebnis	26
6.1.7	Jahresergebnis	26
6.2	Teilergebnisrechnungen	27
6.3	Gesamtfinanzrechnung	27
6.3.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31
6.3.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31
6.3.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32
6.3.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33
6.3.6	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	33
6.3.7	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	33
6.4	Teilfinanzrechnung	34

6.5	Vermögensrechnung	35
6.5.1	Aktiva.....	35
6.5.1.1	Anlagevermögen	36
6.5.1.2	Umlaufvermögen.....	38
6.5.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	39
6.5.2	Passiva.....	40
6.5.2.1	Eigenkapital und Sonderposten.....	41
6.5.2.2	Rückstellungen.....	42
6.5.2.3	Verbindlichkeiten.....	43
6.6	Rechenschaftsbericht.....	44
6.7	Anlagen zum Jahresabschluss	45
6.7.1	Anhang.....	45
6.7.2	Anlagenübersicht.....	46
6.7.3	Verbindlichkeitenübersicht.....	47
6.7.4	Forderungsübersicht.....	47
6.7.5	Rückstellungsübersicht.....	48
6.7.6	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.....	48
7	Ergänzende Prüfungen	48
7.1	Gebührenkalkulation Wasser und Abwasser (Nachschau)	48
7.2	Feuerwehrwesen.....	49
7.3	Kindertagesstätten.....	49
8	Zusammenfassendes Prüfurteil.....	50
9	Anlagen.....	53
9.1	Kennzahlen	53
9.1.1	Bilanzielle Kennzahlen im Bilanzverlauf.....	53
9.1.2	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014.....	55
9.2	Fragebogen „Internes Kontrollsystem“	56
9.3	Vollständigkeitserklärung.....	65
9.4	Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Stadt Usingen	70

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1	13
Tabelle 2:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2	14
Tabelle 3:	Teilhaushalte	15
Tabelle 4:	Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte	17
Tabelle 5:	Ergebnis der Teilhaushalte	19
Tabelle 6:	Plan-Ist Abweichung der Teilhaushalte	19
Tabelle 7:	Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte	20
Tabelle 8:	Finanzhaushalt	20
Tabelle 9:	Ergebnisrechnung	23
Tabelle 10:	Entwicklung ordentliches Ergebnis	26
Tabelle 11:	Finanzrechnung (direkte Methode)	30
Tabelle 12:	Zahlungsmittelherkunft und –verwendung	34
Tabelle 13:	Aktiva	35
Tabelle 14:	Passiva	41
Tabelle 15:	Rückstellungen (Auszug)	42
Tabelle 16:	Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht	45
Tabelle 17:	Erfüllung der Anforderungen an den Anhang	46
Tabelle 18:	Anlagenspiegel (Auszug)	46
Tabelle 19:	Verbindlichkeitenübersicht	47
Tabelle 20:	Forderungsübersicht	47
Tabelle 21:	Rückstellungsübersicht	48
Tabelle 22:	übertragene Haushaltsermächtigungen 2019	48
Tabelle 23:	bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil I	53
Tabelle 24:	bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II	54
Tabelle 25:	bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III	54
Tabelle 26:	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014	55

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Ordentliche Erträge 2019.....	23
Abbildung 2: Ordentliche Aufwendungen 2019.....	24
Abbildung 3: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019	31
Abbildung 4: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019	31
Abbildung 5: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2019	32
Abbildung 6: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2019	33
Abbildung 7: Verteilung Aktiva.....	36
Abbildung 8: Verteilung Passiva.....	41

Verzeichnis der Prüfungsfeststellungen

Prüfungsbeanstandung 1: Unzutreffende Aktivierung Bushaltestellen	37
Prüfungsbeanstandung 2: Unzulässige Rückstellung.....	43
Prüfungshinweis 1: Fehlende Inventur.....	38
Prüfungshinweis 2: Unterschiedlich Höhe der flüssige Mittel in Vermögens- und Finanzrechnung.....	39
Prüfungshinweis 3: Fehlende Angaben in der Forderungsübersicht	48

Abkürzungsverzeichnis

AO	Abgabenordnung
DA	Dienstanweisung
EigBGes	Eigenbetriebsgesetz
EStG	Einkommensteuergesetz
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FwDRAVO	Verordnung über die Dienst- und Reisekostenaufwandsentschädigung für ehrenamtliche Feuerwehrangehörige, die ständig zu besonderen Dienstleistungen herangezogen werden (Feuerwehrdienst- und Reisekostenaufwandsentschädigungsverordnung)
FwOV	Verordnung über die Organisation, Mindeststärke und Ausrüstung der öffentlichen Feuerwehren (Feuerwehr-Organisationsverordnung)
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO)
GemKVO	Verordnung über die Kassenführung der Gemeinden (Gemeindekassenverordnung - GemKVO)
GewStG	Gewerbsteuergesetz
GO	Geschäftsordnung
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GWB	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
HGB	Handelsgesetzbuch
HBKG	Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HessKiföG	Hessisches Kinderförderungsgesetz
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch
HMdIS	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
HSK	Haushaltssicherungskonzept
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
LOB	Leistungsorientierte Bezahlung
NKRS	Neues Kommunales Rechnungswesenssystem
RPA-HTK	Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises
UStG	Umsatzsteuergesetz
VgV	Vergabeverordnung
VwVerfG	Verwaltungsverfahrensgesetz

Hinweis:

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von (+/-) einer Einheit (T€, % usw.) auftreten.

1 Allgemeine Vorbemerkungen

1.1 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 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 Hessische Gemeindeordnung (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 § 128 HGO ist zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen 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,
- die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
- der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt darstellt,
- der Rechenschaftsbericht eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt vermittelt.

Nach § 131 Abs. 1 Nr. 4 HGO ist im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses auch zu prüfen, ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde.

1.2 Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung

Im Prüfungszeitraum wurde die Verwaltung von Bürgermeister Steffen Wernard geleitet. Die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch Prüferinnen und Prüfer des Rechnungsprüfungsamts, die Prüfungsleitung lag bei Jörg Krebs. Die von Bürgermeister Steffen Wernard unterzeichnete Vollständigkeitserklärung wurde unter dem Datum 22.04.2020 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.

1.3 Vorangegangene Prüfungen (Jahresabschluss 2018)

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 wurde durch das RPA-HTK geprüft, der Schlussbericht vom 12.04.2021 wurde den städtischen Gremien mit Vorlage XI/47-2021 zugeleitet.

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Jahresabschluss 2018 gemäß § 114 HGO am 31.05.2021 beschlossen und die Entlastung erteilt.

Die Veröffentlichung im Usinger Anzeiger erfolgte am 06.07.2021¹, auf eine öffentliche Auslegung wurde entsprechend des Corona-Erlasses vom 30.03.2020 des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport verzichtet. Der Bericht (mit Jahresabschluss) wurde (und ist) auf der Internetseite der Stadt veröffentlicht.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 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. 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 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 - von den in diesem Bericht genannten Ausnahmen abgesehen - 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 buchungspflichtigen 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 zurechenbaren Erträge und Aufwendungen wurden grundsätzlich unabhängig vom Tag der Zahlung der Periode der Leistungserbringung zugeordnet (Grundsatz der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung, Periodisierungsprinzip).
- Die einzelnen Positionen des Jahresabschlusses wurden auf gleiche Weise wie im Vorjahr ermittelt, abgegrenzt und zusammengestellt. Es wurden die gleichen Gliederungsbegriffe und -schemata verwendet (Grundsatz der Kontinuität).

¹ Hinweisbekanntmachung im Usinger Anzeiger am 06.07.2021

- 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.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt werden. Es konnte festgestellt werden, dass die Geschäftspolitik auf üblichen ordnungsmäßigen Entscheidungsgrundlagen beruhte.²

2.1.1 Anordnungswesen

Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden beachtet. Die Bücher und Belege der Stadt Usingen wurden im Rahmen der unvermuteten Kassenprüfung am 07.11.2019 geprüft. Diese führte zu keinen Feststellungen.

2.1.2 Buchführung

Die Buchführung erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems Infoma Finanzwesen V7. Der Jahresabschlussbuchungen wurden mit dem gleichen System erstellt.

Infoma Finanzwesen V7 ist ein „Geprüftes Fachprogramm“ nach TÜVIT / OKKSA e.V. Die Programmprüfung anhand der OKKSA-Kataloge umfasst auch die Beachtung der GOB / GOBS. Ein „Geprüftes Fachprogramm“ erfüllt daher grundsätzlich die Anforderungen nach diesen Grundsätzen. Der Bericht über die Verifizierung für die Vor-Ort-Nutzung / die Prüfung nach § 131 Abs. 1 Nr. 4 HGO a.F.³ wurde unter dem Datum 12.02.2019 vorgelegt.

Die Stadt Usingen setzt seit dem 2. Halbjahr 2013 einen automatisierten Rechnungsworkflow ein; die Prüfung nach § 131 Abs. 1 Nr. 4 HGO a.F. erfolgte im November 2014.

2.1.3 Internes Kontrollsystem

„Ein Internes Kontrollsystem (IKS) besteht aus systematisch gestalteten organisatorischen (Sicherungs-) Maßnahmen und Kontrollen in der Kommune zur Einhaltung von Richtlinien und zur Abwehr von Schäden, die durch das eigene Personal oder böswillige Dritte verursacht werden können. Die Maßnahmen beruhen auf technischen und organisatorischen Prinzipien. Sie umfassen Aktivitäten und Einrichtungen zur verwaltungsinternen Kontrolle sowie ihre Beziehungen zueinander. ...

Das IKS verfolgt folgende allgemeinen Ziele:

- Sicherstellung der Effektivität, Effizienz und Wirtschaftlichkeit von Prozessen
- Sicherstellung der Verlässlichkeit der Daten des Finanz- und Rechnungswesens
- Sicherstellung der Recht- und Ordnungsmäßigkeit des Verwaltungshandelns⁴

² Von dieser Beurteilung ausgenommen sind zwei bewusste Entscheidungen, die zu Buchungen entgegen geltender Bestimmungen führten.

³ Die aktuelle Fassung der HGO enthält diese Prüfaufgabe nicht mehr.

⁴ Institut der Rechnungsprüfer, IDR Prüfungsleitlinie 111 „Die IKS-Prüfung in der Rechnungsprüfung“

Das IKS der Stadt Usingen ist nach einer Selbstauskunft (vgl. Anlage 9.2 Fragebogen „Internes Kontrollsystem“, S. 56) verhältnismäßig gut, nach den Erkenntnissen der Überörtlichen Prüfung beim Hessischen Rechnungshof gut aufgestellt.⁵

Über die formalen Regelungen hinaus ist die Funktionsfähigkeit eines IKS insbesondere auch vom Kontrollbewusstsein der Verwaltungsleitung, der Führungskräfte und der Beschäftigten abhängig. Dabei meint Kontrollbewusstsein nicht nur die Akzeptanz von Kontrollmaßnahmen durch Kontrollierende und Kontrollierte, sondern ein gemeinsames Verständnis davon, dass die öffentliche Verwaltung an Recht und Gesetz gebunden ist und jede und jeder mit ihrer/seiner Arbeit zu einer integren sowie rechtlich und fachlich einwandfrei arbeitenden Behörde beitragen kann und muss. Auch Führungsstil, die Übertragung und Wahrnehmung von Verantwortung, die tatsächliche Handhabung von Überwachungsaufgaben sowie nicht zuletzt der Umgang mit aufgedeckten Fehlern / Schwachstellen haben wesentlichen Einfluss auf die Funktionsfähigkeit des IKS.

2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04. des Folgejahres (2020). Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 wurde am 20.04.2020 - und somit fristgerecht - aufgestellt.

Die Prüfung ergab, dass die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Stadt entwickelt worden sind.

Zur Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sowie des Stetigkeitsgrundsatzes vgl. Kapitel 2.1 Systemprüfung, S. 8.

Zur Ordnungsmäßigkeit des Rechenschaftsberichts und des Anhangs vgl. Kapitel 6.6 Rechenschaftsbericht, S. 44 und 6.7.1 Anhang, S. 45.

2.3 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.

Das Gemeindehaushaltsrecht verpflichtet die Gemeinden zur stetigen Aufgabenerfüllung. Danach haben die Gemeinden ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu gestalten, dass sie ihre Aufgaben dauerhaft wahrnehmen können. Der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit spielt im gesamten öffentlichen Haushaltswesen eine gewichtige Rolle. Dabei sind diese beiden Prinzipien keinesfalls deckungsgleich. Der Grundsatz der Sparsamkeit stellt ausschließlich auf ein möglichst geringes Ausgabevolumen ab, während sich das Prinzip der Wirtschaftlichkeit auf das Verhältnis von Aufwand und Ertrag bezieht. Als wirtschaftlich gilt jene Maßnahme, bei der mit dem geringsten Aufwand ein vorgegebenes Ziel (Minimalprinzip) oder bei gegebenem Aufwand das beste Ergebnis (Maximalprinzip) erreicht wird.

Die Stadt Usingen hat ein internes Kontrollsystem (IKS) für den Bereich der Vergabe auferlegt. Die Überarbeitung der Vergaberichtlinien erfolgte in 2020 mit externer Unterstützung.

⁵ 214. Vergleichenden Prüfung „Vertragsmanagement“; vgl. Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 der Stadt Usingen, Kapitel 5.5

Weitere wichtige Beiträge zur Wirtschaftlichkeit können eine Kosten- und Leistungsrechnung (KLR), Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen und, bei geplanten Investitionsentscheidungen, auch Folgekostenabschätzungen leisten.

Die Stadt Usingen hat mit der Ausgestaltung der nach § 4 Abs. 3 GemHVO vorgeschriebenen internen Leistungsverrechnung (ILV) wesentliche Schritte zum Aufbau einer Kostenrechnung vorgenommen.

Die für die Städte Usingen und Neu-Anspach gleichartig aufgebaute und durchgeführte ILV wurde im Rahmen einer Jahresabschlussprüfung für die Stadt Neu-Anspach geprüft. Die Ergebnisse dieser Prüfung wurden bereits im Bericht über den Jahresabschluss 2018 der Stadt Usingen dargestellt.⁶

In der KLR werden die in der Kostenrechnung festgestellten Kosten den erbrachten Leistungen gegenübergestellt. Die Leistungsseite ist nach §§ 4 Abs. 2 und 48 Abs. 2 GemHVO in Haushalt und Jahresabschluss durch Leistungsmengen und Kennzahlen abzubilden.

Die Stadt Usingen setzt in Bezug auf die Darstellung von Kennzahlen eine Software der Firma 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. Da die Definition von strategischen und operativen Zielen sowie der Maßstäbe, anhand der die Zielerreichung messbar gemacht wird,⁷ im öffentlichen Bereich - wenn überhaupt - nur langsam vorankommt, sind die aussagekräftigen Darstellungen im Jahresabschluss der Stadt Usingen - insbesondere auch durch die interkommunalen Vergleiche - deutlich mehr als eine Kompromisslösung.

Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen und Folgekostenabschätzungen wurden im Rahmen dieser Prüfung nicht vorgelegt.

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

⁶ Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 der Stadt Usingen, Kapitel 2.3

⁷ Diese Definition ist Voraussetzung für eine output- oder gar outcome-orientierte Steuerung. Die Einführung der Doppik galt als weitere Voraussetzung für dieses - seinerzeit neue - Verständnis der Verwaltungssteuerung.

3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 04.12.2018 hat der Magistrat den Haushalt (Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2019 beschlossen.

Der Vorlagetermin nach § 97 Abs. 4 HGO (30.11.2018) war unbeachtlich, da eine Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde nicht erforderlich war (s.u.).

Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 37.608.950,00 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 37.596.355,00 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 0,00 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0,00 €

mit einem Überschuss von 12.595,00 € geplant. Die geplante (ordentliche) Ertragskraft der Stadt reichte somit aus, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren, der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO wurde in der Planung erreicht.

Der Finanzhaushalt war mit dem Gesamtbetrag/Saldo

- der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.803.547,00 €
- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.394.090,00 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 8.543.683,00 €,
- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 5.325.272,00 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 1.181.779,00 €

mit einem Finanzmittelfehlbedarf in Höhe von -1.202.553,00 € geplant.

In der Planung war auch der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO erreicht.⁸

Es wurden keine Kredite für Investitionen, keine Verpflichtungsermächtigungen und keine Aufnahme von Kassenkrediten vorgesehen. Damit war die beschlossene Haushaltssatzung genehmigungsfrei.

Die Haushaltssatzung wurde entsprechend § 97 Abs. 5 HGO am 08.12.2018 im Usinger Anzeiger bekannt gemacht. Nach anschließender Auslegung des Haushaltsplans vom 10.12. bis einschließlich 14.12.2018 sowie vom 17.12. bis einschließlich 18.12.2018 ist die Haushaltssatzung gemäß § 94 Abs. 3 S. 1 HGO zum 01.01.2019 in Kraft getreten.

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

4 Haushaltssicherungskonzept

Für das Haushaltsjahr 2019 war gemäß § 92 Abs. 4 HGO ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen, von der Stadtverordnetenversammlung zu beschließen und der Aufsichtsbehörde zusammen mit der Haushaltssatzung vorzulegen.

Die inhaltlichen Anforderungen an ein Haushaltssicherungskonzept werden durch § 24 Abs. 4 GemHVO und die „Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung

⁸ Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens in Höhe der Zahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“

der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Städte und Gemeinden“ des Hessischen Ministerium des Innern und für Sport vom 06.05.2010 definiert.

Die Stadtverordnetenversammlung hat das HSK zusammen mit dem Haushalt 2019 beschlossen.

Das Hessenkasse-Programm der hessischen Landesregierung ermöglichte den Kommunen einen buchhalterischen Neustart. Den Kommunen wurde die Möglichkeit eingeräumt, ihre Altdefizite bzw. Jahresfehlbeträge mit dem Jahresabschluss 2018 gegen die Netto-Position zu verrechnen.

Mit dem HSK wurde als einzige konkrete Konsolidierungsmaßnahme die Inanspruchnahme dieser Möglichkeit beschlossen. Deren Umsetzung wurde mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2018 geprüft. Eine weitere Prüfung des HSK erübrigte sich daher.

5 Ausführung des Haushaltsplans

5.1 Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung

	Ansatz 2019 in €	Ergebnis 2019 in €
Summe der ordentlichen Erträge	37.489.073,00	39.040.708,53
Summe der ordentlichen Aufwendungen	36.697.355,00	37.127.815,51
Verwaltungsergebnis	791.718,00	1.912.893,02
Finanzerträge	119.877,00	227.902,18
Zinsen u. a. Finanzaufwendungen	899.000,00	1.089.047,00
Finanzergebnis	-779.123,00	-861.144,82
Ordentliches Ergebnis	12.595,00	1.051.748,20
Außerordentliche Erträge	0,00	1.124.663,66
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	384.405,15
Außerordentliches Ergebnis	0,00	740.258,51
Jahresergebnis	12.595,00	1.792.006,71
vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00

Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1

Das Jahresergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Haushaltsplanung um 1.779.411,71 €.

Dazu trugen ein um 1.121.175,02 € besseres Verwaltungsergebnis, ein um 82.021,82 € schlechteres Finanzergebnis und ein um 740.258,51 € besseres außerordentliches Ergebnis bei.

Die für die Bestimmung des Haushaltsausgleichs maßgebliche ordentliche Ergebnis verbesserte sich um 1.039.153,20 €. Der in der Haushaltsplanung ausgewiesene Haushaltsausgleich wurde im Haushaltsvollzug deutlich übererfüllt.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Einzelpositionen der Gesamtergebnisrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung und zum Vorjahr:

Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp.3 ./ Sp.2)	Ergebnis 2018	Mehr-/Weniger 2019 zu 2018 (Sp.3 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.685.825,00	1.842.856,67	157.031,67	1.704.684,65	138.172,02
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.593.527,00	6.955.259,60	361.732,60	6.682.647,29	272.612,31
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.404.780,00	1.254.416,71	-150.363,29	1.001.722,36	252.694,35
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	3.575,00	3.575,00	0,00	3.575,00
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	18.794.181,00	19.732.571,73	938.390,73	17.985.090,04	1.747.481,69
6. Erträge aus Transferleistungen	619.969,00	619.969,19	0,19	608.748,00	11.221,19
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.439.820,00	7.555.036,13	115.216,13	6.639.652,00	915.384,13
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	834.931,00	914.935,69	80.004,69	850.991,95	63.943,74
9. Sonstige ordentliche Erträge	116.040,00	162.087,81	46.047,81	639.235,85	-477.148,04
10. Summe der ordentlichen Erträge	37.489.073,00	39.040.708,53	1.551.635,53	36.112.772,14	2.927.936,39
11. Personalaufwendungen	7.827.532,00	7.817.101,60	-10.430,40	8.238.327,70	-421.226,10
12. Versorgungsaufwendungen	802.477,00	1.159.813,19	357.336,19	995.053,29	164.759,90
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.156.202,00	7.564.399,61	408.197,61	6.599.259,29	965.140,32
14. Abschreibungen	2.462.613,00	2.709.767,26	247.154,26	2.585.858,63	123.908,63
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.661.750,00	1.736.233,16	74.483,16	1.438.320,61	297.912,55
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.765.078,00	16.125.435,46	-639.642,54	14.935.944,25	1.189.491,21
17. Transferaufwendungen	5.000,00	0,00	-5.000,00	2.988,44	-2.988,44
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.703,00	15.065,23	-1.637,77	15.970,69	-905,46
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	36.697.355,00	37.127.815,51	430.460,51	34.811.722,90	2.316.092,61
20. Verwaltungsergebnis	791.718,00	1.912.893,02	1.121.175,02	1.301.049,24	611.843,78
21. Finanzerträge	119.877,00	227.902,18	108.025,18	105.366,55	122.535,63
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	899.000,00	1.089.047,00	190.047,00	884.413,46	204.633,54
23. Finanzergebnis	-779.123,00	-861.144,82	-82.021,82	-779.046,91	-82.097,91
24. Ordentliches Ergebnis	12.595,00	1.051.748,20	1.039.153,20	522.002,33	529.745,87
25. Außerordentliche Erträge	0,00	1.124.663,66	1.124.663,66	960.736,80	163.926,86
26. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	384.405,15	384.405,15	48.540,80	335.864,35
27. außerordentliches Ergebnis	0,00	740.258,51	740.258,51	912.196,00	-171.937,49
28. Jahresergebnis	12.595,00	1.792.006,71	1.779.411,71	1.434.198,33	357.808,38
vorgetragene Fehlbeträge des Vorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabelle 2: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2

Im Vergleich zur Planung

- fielen die ordentlichen Erträge um 1.552 T€ höher aus; dies beruhte vor allem auf um 938 T€ höheren erzielten Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie 362 T€ höheren öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,
- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 430 T€ höher aus; dazu trugen vor allem Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (408 T€), für Versorgungsleistungen (357 T€) und Abschreibungen (247 T€) sowie Minderaufwendungen für Steuern und steuerähnliche Abgaben (-640 T€) bei,
- verschlechterte sich das Finanzergebnis um 82 T€,
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 740 T€.

Daraus folgernd verbesserte sich das

- das Verwaltungsergebnis um 1.121 T€,
- das ordentliche Ergebnis um 1.039 T€,
- das Jahresergebnis um 1.779 T€.

Im Vergleich zum Vorjahr

- verbesserte sich das Verwaltungsergebnis um 612 T€,
- verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um 530 T€,
- verschlechterte sich das außerordentliche Ergebnis um 172 T€,
- verbesserte sich das Jahresergebnis um 358 T€.

Ertrags- oder Aufwandsermächtigungen aus dem Vorjahr waren nicht übertragen worden.

5.2 Teilergebnishaushalte / -rechnungen

5.2.1 Gesamtergebnisse der Teilhaushalte

Die Stadt Usingen hatte folgende Teilhaushalte eingerichtet:

Bezeichnung	Ergebnis fortgeschriebener Ansatz in €	Ergebnis Ist in €
Innere Verwaltung	-3.193.401,87	-2.875.334,35
Sicherheit und Ordnung	-1.062.628,99	-1.252.865,30
Kultur und Wissenschaft	-308.912,38	-255.203,62
Soziale Leistungen	-141.267,00	-127.079,25
Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	-3.736.337,78	-3.009.358,62
Sportförderung	-392.728,00	-396.187,84
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-406.054,00	-311.725,80
Bauen und Wohnen	-116.379,00	-142.641,97
Ver- und Entsorgung	668.587,00	637.162,76
Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-1.434.300,00	-1.599.912,36
Natur- und Landschaftspflege	114.716,14	-110.355,91
Umweltschutz	-3.830,00	-1.556,21
Wirtschaft und Tourismus	-507.942,00	-694.802,05
Allgemeine Finanzwirtschaft	10.536.923,00	11.931.867,23
Gesamt	16.445,12	1.792.006,71

Tabelle 3: Teilhaushalte

Die Angaben zu fortgeschriebenen Ansätzen und zu den Ist-Ergebnissen der Teilhaushalte berücksichtigen nicht die internen Leistungsverrechnungen.

5.2.2 Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte

In 6 von 14 Teilhaushalten verbesserte sich das Verwaltungsergebnis gegenüber den Haushaltsansätzen, besonders in den Teilhaushalten Allgemeine Finanzwirtschaft (1.476, 7 T€), sowie Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (425,2 T€).

Von den 8 Teilhaushalten, in denen sich das Verwaltungsergebnis gegenüber der Planung verschlechtert hat, sind die Teilhaushalte Innere Verwaltung (-240,5 T€), Natur- und Landschaftspflege (-225,4 T€) und Wirtschaft und Tourismus (-189,0 T€) die drei mit den größten Abweichungen.

Detaillierte Angaben zu den Verwaltungsergebnissen der einzelnen Produktbereiche sowie Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche enthält die nachfolgende Tabelle:

Verwaltungsergebnisse der Produktbereiche					
Teilhaushalte	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp. 2)	Ergebnis 2018	Mehr-/Weniger 2019 zu 2018 (Sp. 3./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
01. Innere Verwaltung					
Verwaltungsergebnis	-3.222.703,00	-3.463.201,71	-240.498,71	-3.618.560,79	155.359,08
Summe der ordentlichen Erträge	817.549,00	868.866,18	51.317,18	1.013.040,62	-144.174,44
Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.040.252,00	4.332.067,89	291.815,89	4.631.601,41	-299.533,52
02. Sicherheit und Ordnung					
Verwaltungsergebnis	-1.064.739,00	-1.072.646,91	-7.907,91	-1.017.363,82	-55.283,09
Summe der ordentlichen Erträge	490.194,00	552.760,85	62.566,85	517.553,61	35.207,24
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.554.933,00	1.625.407,76	70.474,76	1.534.917,43	90.490,33
04. Kultur und Wissenschaft					
Verwaltungsergebnis	-311.005,00	-261.971,12	49.033,88	-357.987,92	96.016,80
Summe der ordentlichen Erträge	52.158,00	43.058,46	-9.099,54	65.401,81	-22.343,35
Summe der ordentlichen Aufwendungen	363.163,00	305.029,58	-58.133,42	423.389,73	-118.360,15
05. Soziale Leistungen					
Verwaltungsergebnis	-141.267,00	-127.079,25	14.187,75	-142.035,40	14.956,15
Summe der ordentlichen Erträge	116.800,00	31.327,67	-85.472,33	32.070,69	-743,02
Summe der ordentlichen Aufwendungen	258.067,00	158.406,92	-99.660,08	174.106,09	-15.699,17
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen					
Verwaltungsergebnis	-3.738.773,00	-3.313.523,23	425.249,77	-2.904.805,53	-408.717,70
Summe der ordentlichen Erträge	2.202.227,00	2.669.555,46	467.328,46	2.509.024,72	160.530,74
Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.941.000,00	5.983.078,69	42.078,69	5.413.830,25	569.248,44
08. Sportförderung					
Verwaltungsergebnis	-392.728,00	-396.187,84	-3.459,84	-488.744,91	92.557,07
Summe der ordentlichen Erträge	96.404,00	74.753,02	-21.650,98	88.381,94	-13.628,92
Summe der ordentlichen Aufwendungen	489.132,00	470.940,86	-18.191,14	577.126,85	-106.185,99
09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Verwaltungsergebnis	-406.054,00	-311.725,80	94.328,20	-398.231,61	86.505,81
Summe der ordentlichen Erträge	243.084,00	61.469,00	-181.615,00	12.215,38	49.253,62

Verwaltungsergebnisse der Produktbereiche					
Teilhaushalte	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp .2)	Ergebnis 2018	Mehr-/Weniger 2019 zu 2018 (Sp. 3./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
Summe der ordentlichen Aufwendungen	649.138,00	373.194,80	-275.943,20	410.446,99	-37.252,19
10. Bauen und Wohnen					
Verwaltungsergebnis	-116.379,00	-142.641,97	-26.262,97	-113.050,02	-29.591,95
Summe der ordentlichen Erträge	12.474,00	6.041,19	-6.432,81	20.226,18	-14.184,99
Summe der ordentlichen Aufwendungen	128.853,00	148.683,16	19.830,16	133.276,20	15.406,96
11. Ver- und Entsorgung					
Verwaltungsergebnis	668.587,00	598.936,94	-69.650,06	612.982,47	-14.045,53
Summe der ordentlichen Erträge	6.249.739,00	6.209.253,81	-40.485,19	5.752.306,19	456.947,62
Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.581.152,00	5.610.316,87	29.164,87	5.139.323,72	470.993,15
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Verwaltungsergebnis	-1.430.500,00	-1.608.858,87	-178.358,87	-1.445.329,57	-163.529,30
Summe der ordentlichen Erträge	467.411,00	498.057,46	30.646,46	478.798,26	19.259,20
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.897.911,00	2.106.916,33	209.005,33	1.924.127,83	182.788,50
13. Natur- und Landschaftspflege					
Verwaltungsergebnis	114.305,00	-111.122,01	-225.427,01	-17.098,29	-94.023,72
Summe der ordentlichen Erträge	959.678,00	1.278.473,80	318.795,80	1.203.216,46	75.257,34
Summe der ordentlichen Aufwendungen	845.373,00	1.389.595,81	544.222,81	1.220.314,75	169.281,06
14. Umweltschutz					
Verwaltungsergebnis	-3.830,00	-1.556,21	2.273,79	-3.599,63	2.043,42
Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.592,53	1.592,53
Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.830,00	1.556,21	-2.273,79	2.007,10	-450,89
15. Wirtschaft und Tourismus					
Verwaltungsergebnis	-507.942,00	-696.940,48	-188.998,48	-530.243,63	-166.696,85
Summe der ordentlichen Erträge	65.734,00	118.295,67	52.561,67	86.312,10	31.983,57
Summe der ordentlichen Aufwendungen	573.676,00	815.236,15	241.560,15	616.555,73	198.680,42
16. Allgemeine Finanzwirtschaft					
Verwaltungsergebnis	11.344.746,00	12.821.411,48	1.476.665,48	11.804.070,57	1.017.340,91
Summe der ordentlichen Erträge	25.715.621,00	26.628.795,96	913.174,96	24.414.769,39	2.214.026,57
Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.370.875,00	13.807.384,48	-563.490,52	12.610.698,82	1.196.685,66

Tabelle 4: Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte

5.2.3 Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte

In 6 Teilhaushalten blieben die Aufwendungen hinter den Ansätzen zurück, am deutlichsten im Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft (-373,3 T€).

In 8 Teilhaushalten waren die Aufwendungen höher als geplant, am deutlichsten im Teilhaushalt Natur- und Landschaftspflege (544,2 T€).

In 8 Teilhaushalten wurden mehr Erträge erzielt als geplant, am deutlichsten in Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft (1.021,6 T€).

In 5 Teilhaushalten blieben die Erträge hinter den Planungen zurück, am deutlichsten im Teilhaushalt Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen (-172,6 T€).

Gegenüber dem Vorjahres-Ist verbesserte sich das Ergebnis um 278,9 T€ (18,43 %). Deutlichen Verbesserungen in den Teilhaushalten Allgemeine Finanzwirtschaft (908,3 T€), Kultur und Wissenschaft (101,4 T€) und Sportförderung (92,6 T€). standen deutliche Verschlechterungen in den Teilhaushalten Sicherheit und Ordnung (-241,9 T€), Wirtschaft und Tourismus (-166,2 T€) und Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV (-162,0 T€). gegenüber.

Einzelheiten ergeben sich aus den nachfolgenden Tabellen:

(Teil-) Ergebnishaushalt/ -rechnung in Euro					
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Ist 2018
Gesamt	Ansatz	37.599.950,00	37.654.691,00	-54.741,00	
	fortgeschriebener Ansatz	37.608.950,00	37.592.504,88	16.445,12	
	Ist	40.393.274,37	38.601.267,66	1.792.006,71	1.513.151,01
01. Innere Verwaltung	Ansatz	848.549,00	4.040.252,00	-3.191.703,00	
	fortgeschriebener Ansatz	848.549,00	4.041.950,87	-3.193.401,87	
	Ist	1.461.820,87	4.337.155,22	-2.875.334,35	-2.880.063,13
02. Sicherheit und Ordnung	Ansatz	490.194,00	1.554.933,00	-1.064.739,00	
	fortgeschriebener Ansatz	490.194,00	1.552.822,99	-1.062.628,99	
	Ist	555.672,00	1.808.537,30	-1.252.865,30	-1.010.945,83
04. Kultur und Wissenschaft	Ansatz	53.658,00	363.163,00	-309.505,00	
	fortgeschriebener Ansatz	53.658,00	362.570,38	-308.912,38	
	Ist	49.825,96	305.029,58	-255.203,62	-356.600,97
05. Soziale Leistungen	Ansatz	116.800,00	316.403,00	-199.603,00	
	fortgeschriebener Ansatz	116.800,00	258.067,00	-141.267,00	
	Ist	31.327,67	158.406,92	-127.079,25	-142.035,40
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	Ansatz	2.202.227,00	5.941.000,00	-3.738.773,00	
	fortgeschriebener Ansatz	2.202.227,00	5.938.564,78	-3.736.337,78	
	Ist	3.105.904,77	6.115.263,39	-3.009.358,62	-2.878.898,82
08. Sportförderung	Ansatz	96.404,00	489.132,00	-392.728,00	
	fortgeschriebener Ansatz	96.404,00	489.132,00	-392.728,00	
	Ist	74.753,02	470.940,86	-396.187,84	-488.744,91
09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	Ansatz	234.084,00	649.138,00	-415.054,00	
	fortgeschriebener Ansatz	243.084,00	649.138,00	-406.054,00	
	Ist	61.469,00	373.194,80	-311.725,80	-398.231,61
10. Bauen und Wohnen	Ansatz	12.474,00	128.853,00	-116.379,00	
	fortgeschriebener Ansatz	12.474,00	128.853,00	-116.379,00	
	Ist	6.041,19	148.683,16	-142.641,97	-113.050,02
11. Ver- und Entsorgung	Ansatz	6.249.739,00	5.581.152,00	668.587,00	
	fortgeschriebener Ansatz	6.249.739,00	5.581.152,00	668.587,00	

(Teil-) Ergebnishaushalt/ -rechnung in Euro					
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Ist 2018
	Ist	6.309.037,56	5.671.874,80	637.162,76	745.034,12
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	Ansatz	467.411,00	1.901.711,00	-1.434.300,00	
	fortgeschriebener Ansatz	467.411,00	1.901.711,00	-1.434.300,00	
	Ist	510.788,97	2.110.701,33	-1.599.912,36	-1.437.923,67
13. Natur- und Landschaftspflege	Ansatz	959.678,00	845.373,00	114.305,00	
	fortgeschriebener Ansatz	959.678,00	844.961,86	114.716,14	
	Ist	1.279.239,90	1.389.595,81	-110.355,91	-16.822,29
14. Umweltschutz	Ansatz	0,00	3.830,00	-3.830,00	
	fortgeschriebener Ansatz	0,00	3.830,00	-3.830,00	
	Ist	0,00	1.556,21	-1.556,21	-3.599,63
15. Wirtschaft und Tourismus	Ansatz	65.734,00	573.676,00	-507.942,00	
	fortgeschriebener Ansatz	65.734,00	573.676,00	-507.942,00	
	Ist	122.774,24	817.576,29	-694.802,05	-528.573,63
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	Ansatz	25.802.998,00	15.266.075,00	10.536.923,00	
	fortgeschriebener Ansatz	25.802.998,00	15.266.075,00	10.536.923,00	
	Ist	26.824.619,22	14.892.751,99	11.931.867,23	11.023.606,80

Tabelle 5: Ergebnis der Teilhaushalte

Plan-Ist-Abweichung			
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Gesamt	2.793.324,37 €	946.576,66 €	1.846.747,71 €
	7,43 %	2,51 %	3.373,61 %
01. Innere Verwaltung	613.271,87 €	296.903,22 €	316.368,65 €
	72,27 %	7,35 %	9,91 %
02. Sicherheit und Ordnung	65.478,00 €	253.604,30 €	-188.126,30 €
	13,36 %	16,31 %	-17,67 %
04. Kultur und Wissenschaft	-3.832,04 €	-58.133,42 €	54.301,38 €
	-7,14 %	-16,01 %	17,54 %
05. Soziale Leistungen	-85.472,33 €	-157.996,08 €	72.523,75 €
	-73,18 %	-49,94 %	36,33 %
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	903.677,77 €	174.263,39 €	729.414,38 €
	41,03 %	2,93 %	19,51 %
08. Sportförderung	-21.650,98 €	-18.191,14 €	-3.459,84 €
	-22,46 %	-3,72 %	-0,88 %
09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-172.615,00 €	-275.943,20 €	103.328,20 €
	-73,74 %	-42,51 %	24,90 %
10. Bauen und Wohnen	-6.432,81 €	19.830,16 €	-26.262,97 €
	-51,57 %	15,39 %	-22,57 %
11. Ver- und Entsorgung	59.298,56 €	90.722,80 €	-31.424,24 €
	0,95 %	1,63 %	-4,70 %
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	43.377,97 €	208.990,33 €	-165.612,36 €
	9,28 %	10,99 %	-11,55 %
13. Natur- und Landschaftspflege	319.561,90 €	544.222,81 €	-224.660,91 €
	33,30 %	64,38 %	-196,55 %
14. Umweltschutz	0,00 €	-2.273,79 €	2.273,79 €
	0,00 %	-59,37 %	59,37 %
15. Wirtschaft und Tourismus	57.040,24 €	243.900,29 €	-186.860,05 €
	86,77 %	42,52 %	-36,79 %
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	1.021.621,22 €	-373.323,01 €	1.394.944,23 €
	3,96 %	-2,45 %	13,24 %

Tabelle 6: Plan-Ist Abweichung der Teilhaushalte

Ergebnis- Vorjahresvergleich		
	absolut	prozentual
Gesamt	278.855,70 €	18,43 %
01. Innere Verwaltung	4.728,78 €	0,16 %
02. Sicherheit und Ordnung	-241.919,47 €	-23,93 %
04. Kultur und Wissenschaft	101.397,35 €	28,43 %
05. Soziale Leistungen	14.956,15 €	10,53 %
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	-130.459,80 €	-4,53 %
08. Sportförderung	92.557,07 €	18,94 %
09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	86.505,81 €	21,72 %
10. Bauen und Wohnen	-29.591,95 €	-26,18 %
11. Ver- und Entsorgung	-107.871,36 €	-14,48 %
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-161.988,69 €	-11,27 %
13. Natur- und Landschaftspflege	-93.533,62 €	-556,01 %
14. Umweltschutz	2.043,42 €	56,77 %
15. Wirtschaft und Tourismus	-166.228,42 €	-31,45 %
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	908.260,43 €	8,24 %

Tabelle 7: Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte

5.3 Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung

Finanzhaushalt in Euro			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.591.664,00	38.249.594,74
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.788.117,00	34.460.272,13
3	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr.1 und Nr.2)	1.803.547,00	3.789.322,61
4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.394.090,00	1.562.328,59
5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.543.683,00	4.294.796,35
6	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr.4 und Nr.5)	-7.149.593,00	-2.732.467,76
7	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.325.272,00	1.527.823,76
8	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.181.779,00	3.824.539,84
9	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 7 und Nr. 8)	4.143.493,00	-2.296.716,08 ⁹
10	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	1.847.598,10
11	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	1.945.364,92
12	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 10 und Nr. 11)	0,00	-97.766,82
13	Geplanter Zahlungsmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	2.088.388,00	5.549.944,52
14	Geplanter Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 3 ,Nr. 6, Nr. 9 und Nr. 12)	-1.202.553,00	-1.337.628,05
15	Geplanter Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 13 und Nr. 14)	885.835,00	4.212.316,47

Tabelle 8: Finanzhaushalt

Aus dem Vorjahr standen keine Einnahmeermächtigungen zur Verfügung.

Ausgabeermächtigungen waren aus dem Vorjahr in Höhe von 622.854,98 € übertragen worden.

⁹ Die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit enthalten eine Umschuldung in Höhe von 1,5 Mio. €.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung sind erhebliche Abweichungen festzustellen. Diese betreffen im Wesentlichen die Auszahlungen (-4,2 Mio. €) aus Investitionstätigkeit sowie die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen (-3,8 Mio. €) und die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten ... (2,6 Mio. €).

Da die in der Finanzrechnung ausgewiesene Summe der Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 3.824.539,84 € eine Umschuldung in Höhe von 1,5 Mio. € beinhaltet¹⁰, wurde der Haushaltsausgleich auch in der Finanzrechnung (§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO) erreicht, der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit überstieg die Auszahlungen für ordentliche Tilgungen.

5.4 Vorläufige Haushaltsführung

Der genehmigungsfreie Haushalt wurde im Dezember 2018 veröffentlicht und ist zum 01.01.2019 in Kraft getreten. Die Regeln zur vorläufigen Haushaltsführung waren daher nicht anzuwenden.

5.5 Liquiditätskredite

Die Stadt Usingen nahm im Jahr 2019 keine Liquiditätskredite in Anspruch.¹¹

¹⁰ Abgelöst wurde ein Kredit über 1,5 Mio. € durch einen Neukredit über 825 T€ und ein Bausparguthaben über 675 T€ (der Bausparvertrag war im Zusammenhang mit der ursprünglichen Kreditaufnahme abgeschlossen und seitdem angespart worden). Im engeren Sinne umgeschuldet wurden daher 825 T€.

¹¹ Die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen, die i.d.R. die Liquiditätskreditaufnahme und -tilgung widerspiegeln, betrafen weit überwiegend mit Landesmitteln geförderte Baumaßnahmen (B 275, Bushaltestellen).

6 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

6.1 Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zeigt die Entstehung von Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag in der abgelaufenen Haushaltsperiode. Die nachfolgende Staffelform gestattet einen schnellen Überblick über die Entstehung und die Zusammensetzung des Jahresergebnisses. Die Erträge und die Aufwendungen werden der Aufstellung nach Muster 15 zu § 46 GemHVO entsprechend angeordnet und fortschreitend mit aussagefähigen Zwischenergebnissen (Verwaltungsergebnis, Finanzergebnis usw.) ausgewiesen. In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ¹²
Ordentliche Erträge				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.704.684,65	1.685.825,00	1.842.856,67	157.031,67
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.682.647,29	6.593.527,00	6.955.259,60	361.732,60
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.001.722,36	1.404.780,00	1.254.416,71	-150.363,29
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	3.575,00	3.575,00
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	17.985.090,04	18.794.181,00	19.732.571,73	938.390,73
6. Erträge aus Transferleistungen	608.748,00	619.969,00	619.969,19	0,19
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.639.652,00	7.439.820,00	7.555.036,13	115.216,13
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	850.991,95	834.931,00	914.935,69	80.004,69
9. Sonstige ordentliche Erträge	639.235,85	116.040,00	162.087,81	46.047,81
10. Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	36.112.772,14	37.489.073,00	39.040.708,53	1.551.635,53
Ordentliche Aufwendungen				
11. Personalaufwendungen	8.238.327,70	7.827.532,00	7.817.101,60	-10.430,40
12. Versorgungsaufwendungen	995.053,29	802.477,00	1.159.813,19	357.336,19
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.599.259,29	7.152.351,88	7.564.399,61	412.047,73
14. Abschreibungen	2.585.858,63	2.462.613,00	2.709.767,26	247.154,26
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.438.320,61	1.661.750,00	1.736.233,16	74.483,16
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.935.944,25	16.765.078,00	16.125.435,46	-639.642,54
17. Transferaufwendungen	2.988,44	5.000,00	0,00	-5.000,00
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.970,69	16.703,00	15.065,23	-1.637,77
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	34.811.722,90	36.693.504,88	37.127.815,51	434.310,63
20. Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./19)	1.301.049,24	795.568,12	1.912.893,02	1.117.324,90

¹² Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ¹²
21. Finanzerträge	105.366,55	119.877,00	227.902,18	108.025,18
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	884.413,46	899.000,00	1.089.047,00	190.047,00
23. Finanzergebnis (Nr. 21 ./22)	-779.046,91	-779.123,00	-861.144,82	-82.021,82
24. Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	36.218.138,69	37.608.950,00	39.268.610,71	1.659.660,71
25. Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	35.696.136,36	37.592.504,88	38.216.862,51	624.357,63
26. Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	522.002,33	16.445,12	1.051.748,20	1.035.303,08
27. Außerordentliche Erträge	960.736,80	0,00	1.124.663,66	1.124.663,66
28. Außerordentliche Aufwendungen	48.540,80	0,00	384.405,15	384.405,15
29. außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	912.196,00	0,00	740.258,51	740.258,51
30. Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.434.198,33	16.445,12	1.792.006,71	1.775.561,59

Tabelle 9: Ergebnisrechnung

Bei Betrachtung der Ergebnisrechnung ist das zentrale Augenmerk vorrangig auf das ordentliche Ergebnis zu richten (vgl. u.a. § 92 HGO). Das ordentliche Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis) schließt mit 1.051.748,20 € positiv ab. Damit reichte in 2019 die (ordentliche) Ertragskraft der Stadt aus, die (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren, der vorgeschriebene Haushaltsausgleich (§ 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO) gelang. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung beträgt die Abweichung 1.035.303,08 €.

6.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2019 stellen sich wie folgt dar:

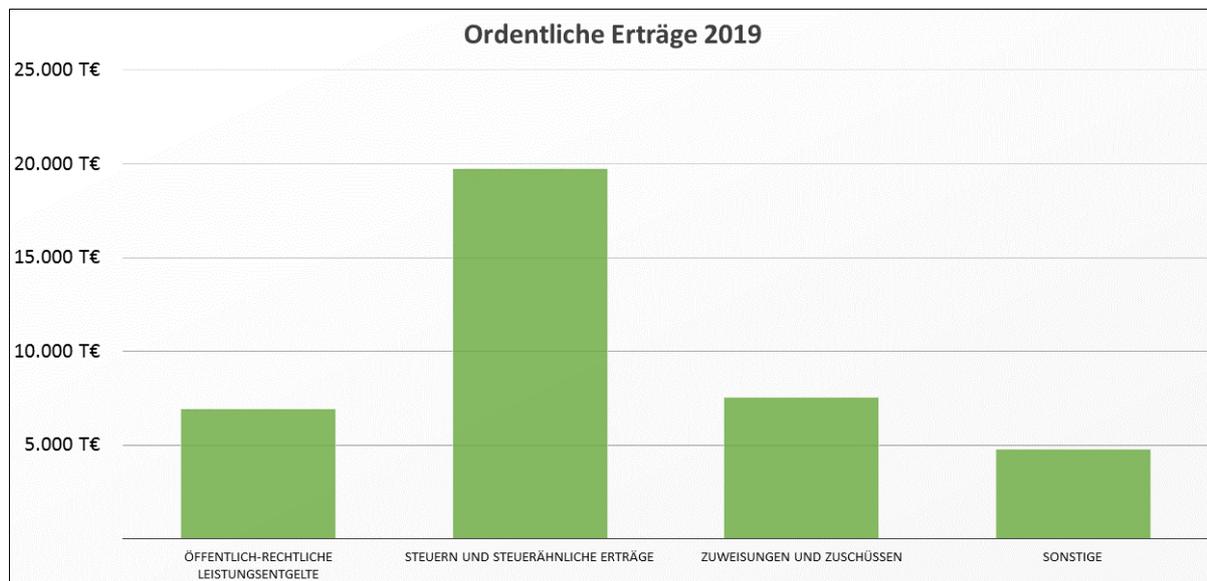


Abbildung 1: Ordentliche Erträge 2019

Die Erträge wurden rechtzeitig und vollständig erfasst. Sie wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung zeitnah geltend gemacht. Der Zahlungseingang wurde dabei ordnungsgemäß überwacht.

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

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben lagen mit 19,7 Mio. € um 0,9 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Dies war fast vollständig auf die Mehrerträge aus Gewerbesteuer (781 T€) zurückzuführen. Wie im Anhang richtig erläutert wird, sind gerade diese Erträge nicht sicher planbar und aufgrund deren Konjunktursensibilität immer einem hohen Planungsrisiko unterlegen. Die aus diesem Grund ergebniswirksam gebildete Rückstellung ist aber unzulässig (vgl. Prüfungsbeanstandung 2 Unzulässige Rückstellung, S. 43).

6.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2019 stellen sich wie folgt dar:

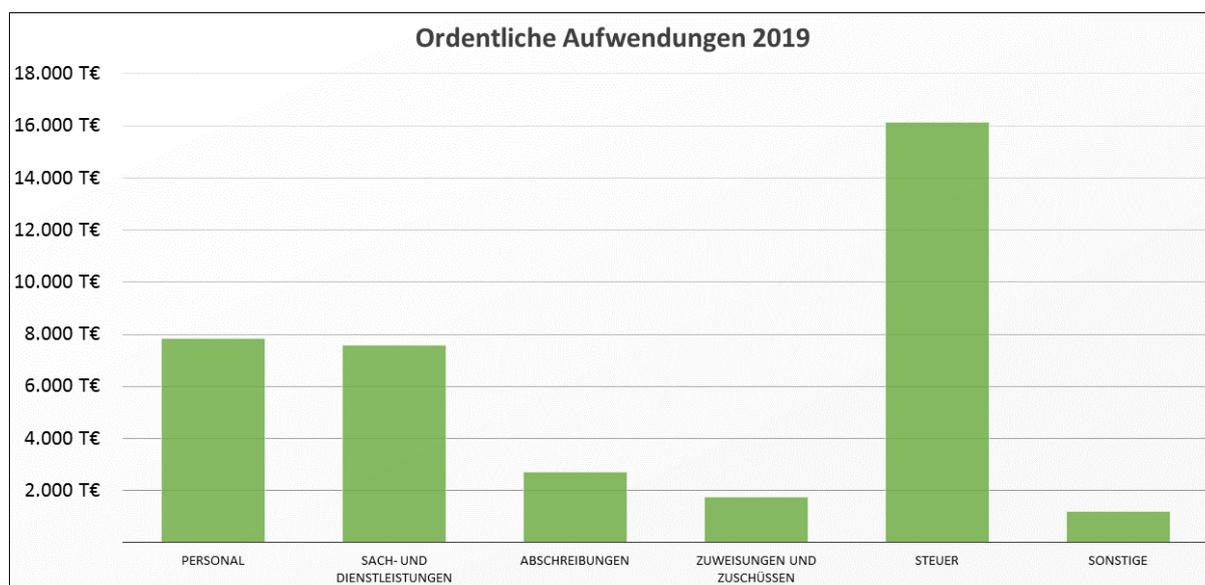


Abbildung 2: Ordentliche Aufwendungen 2019

Bei der stichprobenmäßigen Prüfung einzelner Positionen der Geschäftsaufwendungen (im Rahmen der unvermuteten Kassenprüfung) ergaben sich keine unter dem Aspekt der Wesentlichkeit in diesen Bericht aufzunehmenden Feststellungen.

6.1.2.1 Personalaufwendungen

6.1.2.1.1 Personalaufwand

Als Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen zu erfassen, die für die unmittelbare Beschäftigung der aktiven Beamten und Beschäftigten in der Verwaltung entstehen. Also Bezüge und Entgelte, aber auch Sach- und Sonderzuwendungen und die Aufwendungen für die soziale Sicherung der Beschäftigten und Rückstellungen. Die Beträge werden brutto erfasst.

Die Personalaufwendungen unterschritten mit 7,817 Mio. € den Ansatz (7,828 Mio. €) nur geringfügig und blieben 421 T€ unter dem Vorjahresniveau (8,238 Mio. €).

6.1.2.2 Versorgungsaufwendungen

Es sind alle Aufwendungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Bedienstete (Versorgungsempfänger) zu erfassen. Außerdem sind eventuelle Sachaufwendungen für Pensionäre oder ehemals Beschäftigte und die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen zu berücksichtigen.

Die Versorgungsaufwendungen überschritten mit 1.160 T€ den Ansatz (802 T€) um 357 T€. Dies begründet sich durch höhere Beihilfen sowie durch höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen nach Anpassung der Sterbetafel.

6.1.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nach den Steueraufwendungen und den Personal-/Versorgungsaufwendungen sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.d.R. 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 Aufwendungen (mindestens) zwei wesentlichen 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.

In der Gesamtergebnisrechnung überschritten die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen den fortgeschriebenen Ansatz um 412 T€, gegenüber dem Vorjahr sogar um 965 T€.

Als Hauptgründe für die Überschreitung nennt die Stadt Usingen Mehraufwendungen im Bereich Stadtwald in Folge der Kalamität und der Folgen der Trockenheit/Borkenkäfer - diesen Mehraufwendungen (laut Jahresabschluss 430,4 T€) stand die Auflösung einer für die Folgen der durch Borkenkäfer verursachten Schäden gebildeten Rückstellung in Höhe von 72,8 T€ gegenüber -, und Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Niederschlagswasser) in Höhe von 131,6 T€, die sich aus der Gebührennachkalkulation ergab und insofern auf die Kosten übersteigenden Erträgen der Vergangenheit beruht.

6.1.2.4 Abschreibungen

Die Stadt wendet eine eigene Abschreibungstabelle an, die sich an der Doppik-Abschreibungstabelle Hessen orientiert. Die Prüfung des Anlagevermögens hat keine Hinweise ergeben, dass von den darin vorgegebenen Nutzungsdauern abgewichen wurde. Die Abschreibungen betreffen das Anlagevermögen und - als Pauschal- und Einzelberichtigungen auf Forderungen - das Umlaufvermögen.

Die Abschreibungen laut Ergebnisrechnung weichen von den im Anlagespiegel ausgewiesenen Abschreibungen des laufenden Haushaltsjahres ab. Da die Abschreibungen laut Ergebnisrechnung auch die Wertberichtigungen auf Forderungen beinhaltet, ist eine Abweichung zu den im Anlagespiegel ausgewiesenen Abschreibungen regelmäßig zutreffend.¹³

¹³ Der nicht aus der Höhe der Wertberichtigungen resultierende Differenzbetrag (316,68 €) ist für die Beurteilung des Jahresabschlusses unwesentlich.

6.1.3 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.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 1.912.893,02 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 611.843,78 €. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.117.324,90 Euro.

6.1.4 Finanzergebnis

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen (227.902,18 €) stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen (1.089.047,00 €) gegenüber. Das daraus resultierende Finanzergebnis beträgt -861.144,82 €.

6.1.5 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).

	nachrichtlich bis 2017 ¹⁴	2018	2019	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	-14.744.792,99 €	522.002,33 €	1.051.748,20 €	1.573.750,53 €
davon Verwaltungsergebnis		1.301.049,24 €	1.912.893,02 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		36.112.772,14 €	39.040.708,53 €	
ordentlichen Aufwendungen		34.811.722,90 €	37.127.815,51 €	
davon Finanzergebnis		-779.046,91 €	-861.144,82 €	

Tabelle 10: Entwicklung ordentliches Ergebnis

6.1.6 Außerordentliches Ergebnis

Als Saldo der außerordentlichen Erträge sowie der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 740.258,51 €.

Die außerordentlichen Erträge (1.124.663,66 €) setzen sich insbesondere zusammen aus

- Grundstücksverkäufen und
- Auflösung gebildeter Rückstellungen

Die außerordentlichen Aufwendungen (384.405,15) beruhen insbesondere auf

- der ergebniswirksamen Beendigung einer nicht bis zum Abschluss durchgeführten, bis dahin als AiB ausgewiesenen Baumaßnahme und
- periodenfremden Aufwendungen.

6.1.7 Jahresergebnis

Aus dem ordentlichen Ergebnis (1.051.748,20 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (740.258,51 €) ergibt sich das Jahresergebnis in Höhe von 1.792.006,71 €. Damit ist ein Überschuss in dieser Höhe entstanden.

¹⁴ Die ordentlichen Fehlbeträge 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).

6.2 Teilergebnisrechnungen

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

Die Teilergebnisrechnungen entsprachen der im Muster 18 vorgeschriebenen Form. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO. Interne Leistungsbeziehungen zwischen den Teilergebnishaushalten wurden veranschlagt und verrechnet.

Die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsverrechnungen) stimmt mit den Werten der Gesamtergebnisrechnung überein (vgl. Kapitel 5.2.1, S. 15).

Nach § 48 Abs. 2 GemHVO sind die Teilergebnisrechnungen jeweils um die „Beträge zu in den Teilergebnishaushalten ausgewiesenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen.“

Der Jahresabschluss enthält zu einigen Produkten statistische Zahlen, darunter auch Leistungsmengen, und vereinzelt Kennzahlen.

Diese Angaben vermitteln im Zusammenhang mit Anhang und Rechenschaftsbericht - auch durch die eingebundenen Vergleichszahlen - einen Überblick über die Leistungen / die Leistungsfähigkeit der Stadt in zentralen Aufgabenbereichen.

§ 48 Abs. 2 GemHVO ist allerdings im Zusammenhang mit § 4 Abs. 2 S. 5 GemHVO zu sehen. Danach sollen in den Teilhaushalten „Leistungsziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung angegeben werden.“ **Da strategische und operative Ziele (politisch) bisher nicht formuliert wurden, können Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung nicht definiert werden und kann der Jahresabschluss keine Aussage dazu treffen, inwieweit Ziele erreicht wurden.**

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ¹⁵
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.386.275,64	1.232.025,00	1.265.660,92	33.635,92
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.685.995,62	6.446.172,00	6.930.820,85	484.648,85
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	806.759,47	1.321.380,00	1.279.210,26	-42.169,74
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	18.409.017,68	18.794.181,00	19.732.619,55	938.438,55
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	710.346,71	703.369,00	650.068,71	-53.300,29
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.640.871,55	7.439.820,00	7.570.548,22	130.728,22
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	222.403,41	169.877,00	172.472,36	2.595,36
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	563.171,71	484.840,00	648.193,87	163.353,87
9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	35.424.841,79	36.591.664,00	38.249.594,74	1.657.930,74
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10. Personalauszahlungen	7.461.521,76	7.853.192,00	7.806.261,99	-46.930,01
11. Versorgungsauszahlungen	868.201,74	836.191,00	926.105,78	89.914,78
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.404.276,21	7.181.433,83	6.924.685,01	-256.748,82
13. Auszahlungen für Transferleistungen	2.988,44	5.000,00	0,00	-5.000,00
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	1.708.091,96	1.664.900,00	1.692.198,43	27.298,43
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.640.607,46	16.755.228,00	15.913.819,44	-841.408,56
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	876.885,46	895.200,00	1.104.443,13	209.243,13
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-93.493,69	16.703,00	92.758,35	76.055,35
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	32.869.079,34	35.207.847,83	34.460.272,13	-747.575,70
19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	2.555.762,45	1.383.816,17	3.789.322,61	2.405.506,44
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	869.105,84	1.373.850,00	437.564,76	-936.285,24

¹⁵ Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ¹⁵
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	837.694,05	5.000,00	1.109.516,11	1.104.516,11
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.240,59	15.240,00	15.247,72	7,72
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.722.040,48	1.394.090,00	1.562.328,59	168.238,59
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	269.023,81	2.051.715,84	232.163,88	-1.819.551,96
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.222.290,75	5.119.120,75	3.375.708,47	-1.743.412,28
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	569.164,91	2.017.169,56	676.118,31	-1.341.051,25
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	10.855,61	0,00	10.805,69	10.805,69
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	2.071.335,08	9.188.006,15	4.294.796,35	-4.893.209,80
29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-349.294,60	-7.793.916,15	-2.732.467,76	5.061.448,39
30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	2.206.467,85	-6.410.099,98	1.056.854,85	7.466.954,83
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	27.823,76	5.325.272,00	1.527.823,76	-3.797.448,24
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.061.193,50	1.181.779,00	3.824.539,84	2.642.760,84
33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	-1.033.369,74	4.143.493,00	-2.296.716,08	-6.440.209,08
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	1.173.098,11	-2.266.606,98	-1.239.861,23	1.026.745,75
Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen				
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	419.289,33	0,00	1.847.598,10	1.847.598,10
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	391.667,37	0,00	1.945.364,92	1.945.364,92
37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	27.621,96	0,00	-97.766,82	-97.766,82
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.349.224,45	-1.060.450,11	5.549.944,52	-6.610.394,63

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ¹⁵
39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.200.720,07	-2.266.606,98	-1.337.628,05	928.978,93
40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	5.549.944,52	-3.327.057,09	4.212.316,47	-7.539.373,56

Tabelle 11: Finanzrechnung (direkte Methode)

Im Vergleich zum Vorjahr

- stiegen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 2.824,8 T€ auf 38.249,6 T€, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stiegen weniger stark um 1.591,1 T€ auf 34.460,2 T€. Der Zahlungsmittelüberschuss verbesserte sich demzufolge um 1.233,5 T€ auf 3.789,3 T€.
- gingen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um 159,7 T€ auf 1.562,3 T€ zurück, die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit erhöhten sich jedoch deutlich um 2.223,4 T€ auf 4.294,8 T€. Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit erhöhte sich folglich um 2.383,2 T€ auf 2.732,4 T€.
- die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit stiegen jeweils deutlich um 1.500,0 T€ auf 1.527,9 T€ bzw. um 2.763,3 T€ auf 3.824,5 T€. Der Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (=Nettotilgung) stieg folglich um 1.263,3 T€ auf 2.296,7 T€.

Im Vergleich zu den fortgeschriebenen Ansätzen

- erhöhten sich die Ein- und verringerten sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 1.657,9 T€ bzw. 747,6 T€. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit verbesserte sich folglich um 2.405,5 T€.
- erhöhten sich die Ein- und verringerten sich die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um 168,2 T€ bzw. 4.893,2 T€. Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit verringerte sich folglich um 5.061,4 T€.
- verringerten sich die Ein- und erhöhten sich die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit um 3.797,4 T€ bzw. 2.642,8 T€. Statt einer geplanten Netto-Neuverschuldung resultiert daraus eine Netto-Tilgung (Zahlungsmittelbedarf statt eines Zahlungsmittelüberschusses).

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 2019 zeigen folgende Verteilung:

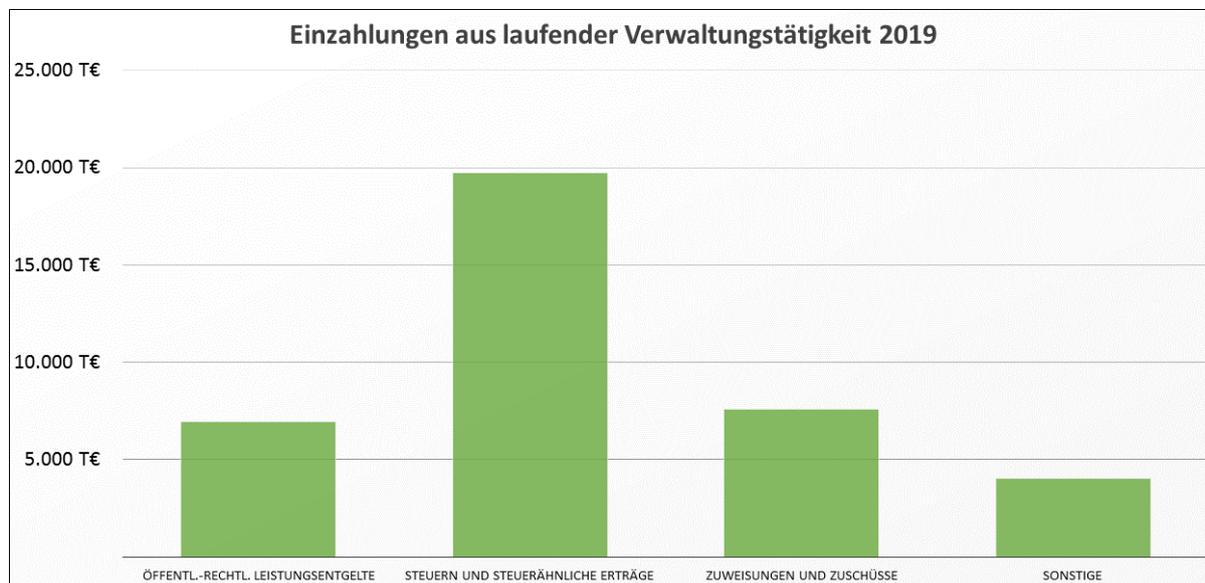


Abbildung 3: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019

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 2019 zeigen folgende Verteilung:

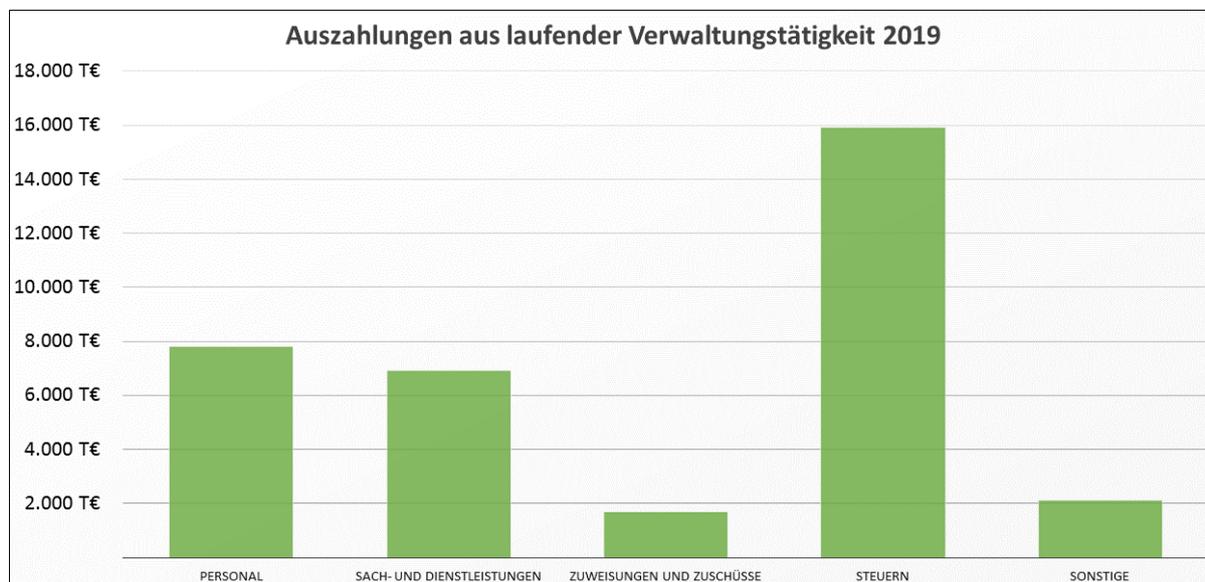


Abbildung 4: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019

6.3.3 *Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit*

Der Zahlungsmittelsaldo (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 3.789.322,61 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen.

Der Zahlungsmittelsaldo reichte aus, um daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten (2.324.539,84 €)¹⁶ vollständig leisten zu können. Weiterhin standen Eigenmittel zur Finanzierung eines Teils der Auszahlungen für Investitionen zur Verfügung.

6.3.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Beiträgen. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2019 verteilen sich wie folgt:

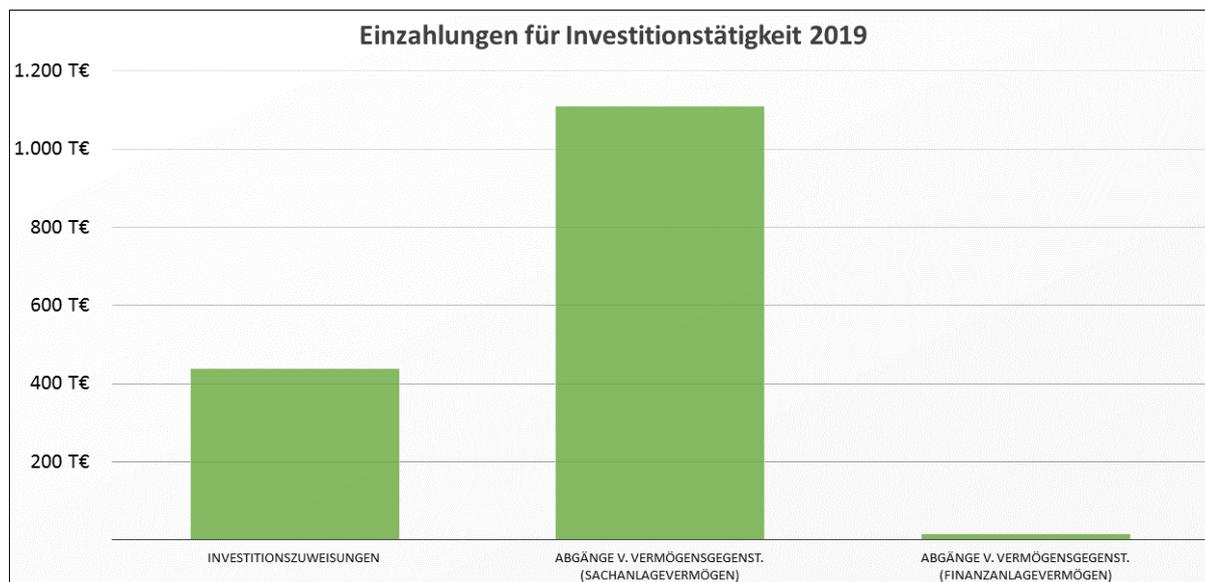


Abbildung 5: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2019

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung zeitnah geltend gemacht und rechtzeitig eingezogen. Der Zahlungseingang wurde ordnungsgemäß überwacht.

Die Einzahlungen waren ordnungsgemäß entsprechend § 34 Abs. 4 GemHVO belegt.

¹⁶ Die in der Finanzrechnung ausgewiesene Summe der Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 3.824.539,84 € beinhaltet eine Umschuldung/Sondertilgung in Höhe von 1,5 Mio. €.

6.3.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Auszahlungen für Investitionstätigkeit gehören die Ausgaben für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen, für den Erwerb von Finanzvermögen, für geleistete Investitionszuwendungen und sonstige Investitionsauszahlungen. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2019 verteilen sich wie folgt:



Abbildung 6: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2019

Die ausgewiesenen Investitionsauszahlungen wurden mit den Zugängen laut Anlagespiegel abgestimmt.

Differenzen ergaben sich in dem aus den unterschiedlichen Buchungszeitpunkten resultierenden üblichen Maß (Zugang Anlagespiegel/Bilanz mit Rechnungszugang, Auszahlung mit Finanzmittelfluss).

6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit¹⁷

Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die in der Finanzrechnung zu buchenden Tilgungsanteile des Landes in Höhe von 27.823,76 € für Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket.

Diesen Einzahlungen standen Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 2.324.539,84 € gegenüber.

Der Zahlungsmittelbedarf (- 2.296.716,08 €) ist der Betrag der Netto-Tilgung von Investitionskrediten.

6.3.7 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2019 in Höhe von -1.337.628,05 € gibt Aufschluss darüber, ob die Liquidität und die Investitionsfinanzierung gesichert waren. Der Saldo der Finanzrechnung als vollständige Abbildung aller Ein- und Auszahlungen wird buchhalterisch in der Bilanz über die Bilanzposition „Flüssige Mittel“ abgeschlossen. Der in

¹⁷ In den Ein- und Auszahlungen ist eine Umschuldung in Höhe von 1,5 Mio. € inbegriffen, von denen 825 T€ eine Umschuldung im engeren Sinne und 675 T€ die Inanspruchnahme eines Bausparguthabens sind.

der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand an Zahlungsmitteln stimmt mit der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ des Haushaltsjahres überein.

Zahlungsmittelherkunft	
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.789.322,61 €
	3.789.322,61 €
Zahlungsmittelverwendung	
Zahlungsmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	2.732.467,76 €
Zahlungsmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	2.296.716,08 €
Zahlungsmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	97.766,82 €
	5.126.950,66 €
Veränderung der liquiden Mittel	-1.337.628,05 €

Tabelle 12: Zahlungsmittelherkunft und –verwendung

6.4 Teilfinanzrechnung

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 zugeordnet.

6.5 Vermögensrechnung

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 107.426.146,07 € (Vorjahreswert: 108.023.115,82 €)

6.5.1 Aktiva

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

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
1. Anlagevermögen	100.434.597,86 €	98.979.575,19 €	2,7 %
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.675.785,04 €	6.349.875,04 €	5,1 %
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	33.379,00 €	25.955,00 €	28,6 %
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.642.406,04 €	6.323.920,04 €	5,0 %
1.2 Sachanlagen	91.535.929,93 €	90.024.067,18 €	3,0 %
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	15.185.934,48 €	15.355.294,36 €	-1,1 %
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	18.119.131,00 €	18.697.034,77 €	3,2 %
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	52.231.401,53 €	53.313.404,37 €	-2,0 %
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	205.331,92 €	181.414,92 €	13,2 %
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	2.023.335,00 €	1.856.602,00 €	9,0 %
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.770.796,00 €	620.316,76 €	507,9 %
1.3 Finanzanlagen	2.222.882,89 €	2.605.632,97 €	-14,7 %
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.3 Beteiligungen	431.473,80 €	431.473,80 €	0,0 %
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	172.717,15 €	151.929,00 €	13,7 %
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.618.691,94 €	2.022.230,17 €	-20,0 %
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2. Umlaufvermögen	6.928.192,74 €	8.316.307,34 €	-16,7 %
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	75.610,97 €	75.610,97 €	0,0 %
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.616.342,45 €	2.662.489,59 €	-1,7 %
2.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.088.193,35 €	1.178.995,32 €	-7,7 %
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	933.493,06 €	742.608,20 €	25,7 %
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	517.821,85 €	616.262,44 €	-16,0 %
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	76.834,19 €	124.623,63 €	-38,3 %
2.4. Flüssige Mittel	4.236.239,32 €	5.578.206,78 €	-24,1 %
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	63.355,47 €	727.233,29 €	-91,3 %
Summe Aktiva	107.426.146,07 €	108.023.115,82 €	0,5 %

Tabelle 13: Aktiva

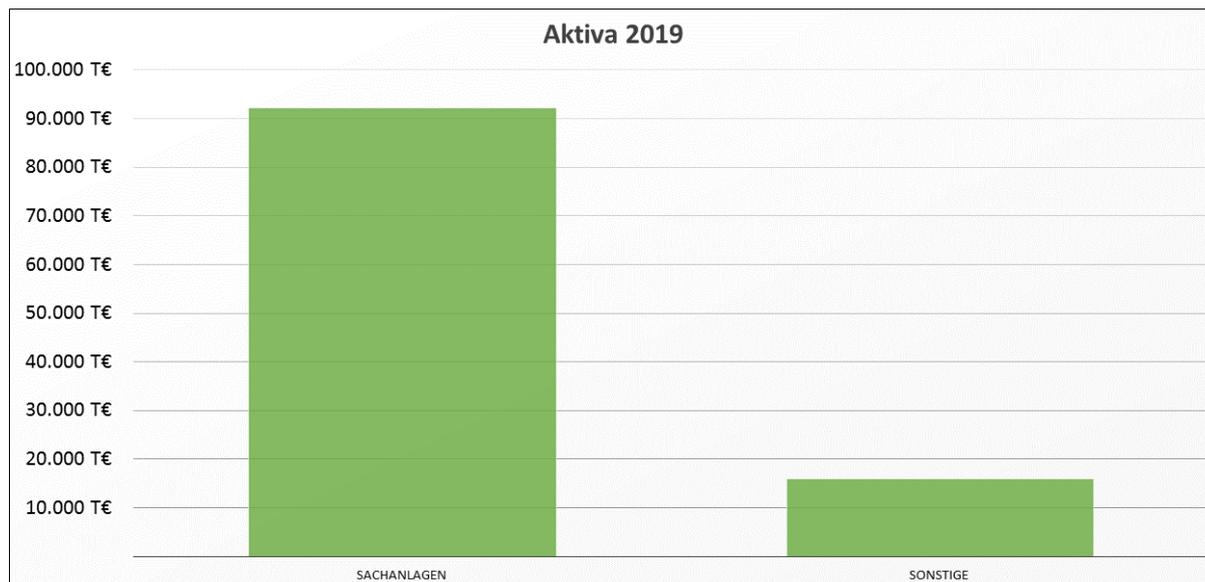


Abbildung 7: Verteilung Aktiva

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 596.969,75 €.

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet.

6.5.1.1 Anlagevermögen

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.

Sie wurden ordnungsgemäß verwaltet.

Der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 325,9 T€. Zugängen von 459 T€ standen keine Abgänge und Abschreibungen von 133,1 T€ gegenüber.

Es wurden Lizenzweiterungen (insbesondere für Geschwindigkeitsmessungen des Ordnungsamts) erworben.

Bei den Investitionszuschüssen handelte es sich u.a. um die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED, Erweiterung der Straßenbeleuchtung Schleichenbach II und die 5. Rate für den sozialen Wohnungsbau „An der Riedwiese“.

6.5.1.1.2 Sachanlagen

Das Sachvermögen wurde nachvollziehbar erfasst und bewertet.

Die Sachanlagen und sonstigen Anlagen waren 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.

Die Abschreibung, die Bemessungsgrundlage und die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer wurden entsprechend der Abschreibungstabelle angesetzt.

Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurde der Wert entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert. Hierfür ist

eine lineare Abschreibung vorgesehen. Diese wurde von der Stadt Usingen ausschließlich angewendet.

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 4.674.023,51 € stehen Abgänge von 731.889,43 € gegenüber.

6.5.1.1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Auf das Grundstück GRUB-04671 „Am Heidigkopf“ wurden in 2019 nur Kaufnebenkosten aktiviert. Der Besitzübergang (= Aktivierungszeitpunkt) und die Kaufpreiszahlung sind an aufschiebende Bedingungen (Inkrafttreten Bebauungsplan für das Gebiet „Am Heidigkopf“ und Bereitstellung Finanzierungsmittel im Haushalt 2023) geknüpft, die bisher noch nicht eingetreten sind. Die als Grundstück aktivierten Kaufnebenkosten (2.913,85 €) sind daher bis zum Besitzübergang als geleistete Anzahlung auf Sachanlagen zu führen.

Das entgeltfrei übereignete Grundstück GRUB-04672 wurde mit einer Ersatzbewertung von 86.640,00 €, wenn auch unter Gegenüberstellung eines Sonderpostens, deutlich zu hoch bewertet. Es sollte hier maximal der im Übereignungsvertrag angegebene Verkehrswert von 18.240,00 € (ebenfalls unter Gegenüberstellung eines Sonderpostens) zuzüglich der angefallenen Nebenkosten aktiviert werden.

Stellungnahme der Verwaltung

Wurde mit dem Jahresabschluss 2020 reduziert.

6.5.1.1.2.2 Bauten und Anlagen im Bau

Prüfungsbeanstandung 1: Unzutreffende Aktivierung Bushaltestellen

Im Konto 0613 wurden 7 Bushaltestellen (STR-00549, STR-00550, STR-00551, STR-00552, STR-00553, STR-00557 und STR-00558) als selbstständige Vermögensgegenstände mit AHK von zusammen 199.834,00 € eingebucht. Ferner werden weitere noch nicht fertiggestellte Anlagen für Bushaltestellen im Konto 095 (AiB) geführt. Bei der Erneuerung oder Verbesserung der Oberflächenbefestigung der Bushaltestellen, handelt es sich allerdings nicht um selbstständig zu aktivierende Vermögensgegenstände, sondern diese Bereiche sind als Bestandteil der Straßenoberfläche, auf die entsprechenden Straßen nach zu aktivieren. Sind die Straßen bereits abgeschrieben, sind die Kosten in der Regel als Aufwand zu buchen, da aufgrund des geringen Flächenanteils an der Straße keine Verlängerung der Nutzungsdauer der Straße in Frage kommt. Lediglich, wenn die Maßnahme mehr als 25% des entsprechenden Vermögensgegenstands „Straße“ betrifft, wäre sie so wesentlich, dass eine Verlängerung der Nutzungsdauer erfolgen kann.

Stellungnahme der Verwaltung:

Es trifft zu, dass die Bushaltestellen der Straße hinzuzuaktivieren und mit der Restnutzungsdauer abzuschreiben sind. Da die meisten Straßen aber bereits abgeschrieben sind, ist dieses Vorgehen nicht möglich und als Folge wären in voller Höhe der Kosten sofort ergebniswirksame Aufwandsbuchungen erforderlich. Das Hauptproblem, das wir hierin sehen, ist neben der Höhe der Beträge die Unterschiedlichkeit der Erfassungen – manche Bushaltestellen wären dann ergebniswirksam, andere investiv verbucht. Hinzu kommt die Verteilung auf verschiedene Jahre. Letztlich wäre nicht mehr zu erkennen, wieviel die Aktion gekostet hat.

In kleinen Kommunen wie unserer ist der Bushaltestellenumbau ein durchaus großer Posten. Die Transparenz dessen sowie das Zusammenspiel von Haushaltsplan und Rechnungswesen erachten wir als wichtiger als die zutreffende Verbuchung. Aus diesem Grund haben wir in der seit 2017 geltenden Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgelegt, den Barrierefreien Umbau der Bushaltestellen zu aktiveren und investiv zu behandeln.

Durch die unzutreffende Aktivierung wird das ordentliche Ergebnis zu positiv dargestellt. Unter Berücksichtigung der als Sonderposten passivierten Zuschüsse (vgl. Kapitel 6.5.2.1.4 Sonderposten, S. 42) in Höhe von 85.000 €, die ebenfalls ergebniswirksam hätten gebucht werden müssen, beträgt die Abweichung 114.834 €. Auf eine Einschränkung des Bestätigungsvermerks wird verzichtet, weil die Abweichung sehr nahe an der Wesentlichkeitsgrenze (10% des Jahresergebnisses) liegt und die zu positive Darstellung des Jahresergebnisses aufgrund einer weiteren zu beanstandenden Buchung (vgl. Prüfungsbeanstandung 2 Unzulässige Rückstellung, S. 43) mehr als ausgeglichen wird.

6.5.1.1.3 *Finanzanlagen*

Das Finanzvermögen wird mit 2.222.882,89 € (Vorjahr 2.605.632,97 €) ausgewiesen.

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

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens weist die Stadt Usingen Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds aus, die langfristig angelegt wurden und zur Finanzierung von Versorgungsverpflichtungen bestimmt sind.

Unter den sonstigen Ausleihungen (sonstigen Finanzanlagen) weist die Stadt Usingen den Beteiligungswert der gemeinnützigen Wohnungsbau mbH (6,43 Prozent), die Geschäftsanteile an der Frankfurter Volksbank eG (200 €) unverändert gegenüber dem Vorjahr aus. Darüber hinaus wird hier auch der Kapitalstock bei der Süwag ausgewiesen. Die als immaterieller Vermögensgegenstand aktivierte Straßenbeleuchtung wurde durch Entnahmen aus dem Kapitalstock finanziert. Außerdem werden hier zinsfreie Darlehen bilanziert, die die Stadt Usingen für den sozialen Wohnungsbau gewährt.

6.5.1.2 *Umlaufvermögen*

6.5.1.2.1 *Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe*

Die Stadt Usingen bilanziert hier Vorräte in der Wasserversorgung. Auskunftsgemäß erfolgte - im Gegensatz zu den Vorjahren - keine Inventur.

Prüfungshinweis 1: Fehlende Inventur

Nach § 35 Abs. 1 GemHVO ist jährlich eine Inventur durchzuführen, dabei können die Vereinfachungen nach § 36 GemHVO genutzt werden. Die im Erlasswege vorübergehend geregelte Reduzierung der Inventurpflicht ist ausgelaufen.

6.5.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Forderungsausweis in der Bilanz entspricht den Daten der Finanzbuchhaltung. Die Herleitung aus und damit die Abstimmbarkeit mit den Nebenbüchern (Debitorenbuchhaltung) waren möglich.

Die Kasse erstellte am 28.02.2020 eine Liste der offenen Posten (Aufstellung erfolgte nach der Liste der offenen Forderungen zum 31.12.2019), die eine Fälligkeit vor dem 01.10.2019 hatten. Die Einträge wurden einzeln betrachtet und nur die einzelwertberichtigt, die nach Erfahrung der Kasse tatsächlich mit hoher Wahrscheinlichkeit nicht werthaltig waren (bei erfahrenen Kassenbediensteten ist dieses Vorgehen zutreffender als eine „pauschale“ Einzelwertberichtigung aller offenen Posten mit einer bestimmten Fälligkeit).

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen sanken gegenüber dem Vorjahr um -46.147,14 € auf 2.616.342,45 €. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt. Weitere Einzelheiten enthält das Kapitel Forderungsübersicht, S. 47.

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 nachgewiesen. Insgesamt beliefen sich die flüssigen Mittel zum 31.12.2019 auf 4.236.239,32 € (Vorjahr: 5.578.206,78 €) und waren damit um 1.341.967,46 € gesunken.

<p>Prüfungshinweis 2:</p> <p>Die flüssigen Mittel laut Bilanz (4.236.239,32 €) weichen um 24.826,57 € vom Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres laut Gesamtfinanzzrechnung (4.212.316,47 €) und den Finanzmitteln laut Tagesabschluss per 31.12.2019 (4.211.412,75 €) ab. Die Differenzen erklären sich durch ein Sparbuch (Nachlass, 23.922,85 €) und dem Ausweis eines Schwebepostens von 903,72 €¹⁸.</p> <p>Bei dem Sparbuch „Nachlass ...“ handelt es sich nicht um flüssige, d.h. sofort liquide Mittel. Das Sparguthaben sollte demzufolge unter den sonstigen Vermögensgegenständen bilanziert werden.</p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung aus Bericht 2017</u> <u>Die Umbuchung erfolgt im Jahresabschluss 2020.</u></p>	<p>Unterschiedlich Höhe der flüssige Mittel in Vermögens- und Finanzrechnung</p>
---	---

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

6.5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Stadt hat Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 63.355,47 € (Vorjahr: 727.233,29 €) gebildet. Diese betreffen die Beamtenbezüge Januar 2020 (ausgezahlt im Dezember 2019).

Die erhebliche Verminderung des Bilanzwertes gegenüber dem Vorjahr begründet sich darin, dass in 2019 das Guthaben auf einem Bausparvertrag komplett ausgezahlt wurde, um damit einen Teil eines Investitionskredits zu tilgen (vgl. Kapitel 6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, S. 33).

¹⁸ Im Tagesabschluss zum 31.12.2019 wird ein Schwebeposten von 903,72 € ausgewiesen. Es handelt sich dabei um Zahlungen von Schuldnern im Zeitraum 06.12.-10.12.2019 mittels PayPal. Eine Auszahlung von PayPal auf das Girokonto der Stadt ist jedoch erst zum 02.01.2020 erfolgt, da anfangs die Umbuchungen von PayPal auf das Girokonto noch nicht automatisiert erfolgten.

6.5.2 Passiva

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

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
1. Eigenkapital	53.310.633,90 €	51.518.627,19 €	3,5 %
1.1 Nettoposition	50.084.428,86 €	50.084.428,86 €	0,0 %
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	1.434.198,33 €	0,00 €	100,0 %
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	522.002,33 €	0,00 €	100,0 %
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	912.196,00 €	0,00 €	100,0 %
1.2.3 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.4 Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3 Ergebnisverwendung	1.792.006,71 €	1.434.198,33 €	24,9 %
1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.1.2 außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.792.006,71 €	1.434.198,33 €	24,9 %
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.051.748,20 €	522.002,33 €	101,5 %
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	740.258,51 €	912.196,00 €	-18,8 %
2. Sonderposten	14.340.999,45 €	14.942.628,59 €	-4,1 %
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	13.946.217,13 €	14.368.080,13 €	-2,9 %
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.515.504,00 €	5.742.773,00 €	-4,0 %
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.338.962,13 €	1.330.181,13 €	0,7 %
2.1.3 Investitionsbeiträge	7.091.751,00 €	7.295.126,00 €	-2,8 %
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	394.782,32 €	574.548,46 €	-31,3 %
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3. Rückstellungen	13.045.111,66 €	13.000.878,75 €	0,3 %
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.730.241,27 €	5.442.054,07 €	5,3 %
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	6.115.530,90 €	5.696.315,90 €	7,4 %
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3.5 Sonstige Rückstellungen	1.199.339,49 €	1.862.508,78 €	-35,6 %
4. Verbindlichkeiten	24.813.290,18 €	26.789.800,42 €	-7,4 %
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	21.843.021,56 €	24.792.227,18 €	-11,9 %
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	21.843.021,56 €	24.792.227,18 €	-11,9 %
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00 €	7,00 €	-100,0 %
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,0 %

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in %
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	490.467,88 €	368.606,27 €	33,1 %
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.909.625,20 €	1.306.541,95 €	46,2 %
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	155.131,34 €	0,00 €	100,0 %
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	415.044,20 €	322.418,02 €	28,7 %
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.916.110,88 €	1.771.180,87 €	8,2 %
Gesamt	107.426.146,07 €	108.023.115,82 €	-0,6 %

Tabelle 14: Passiva

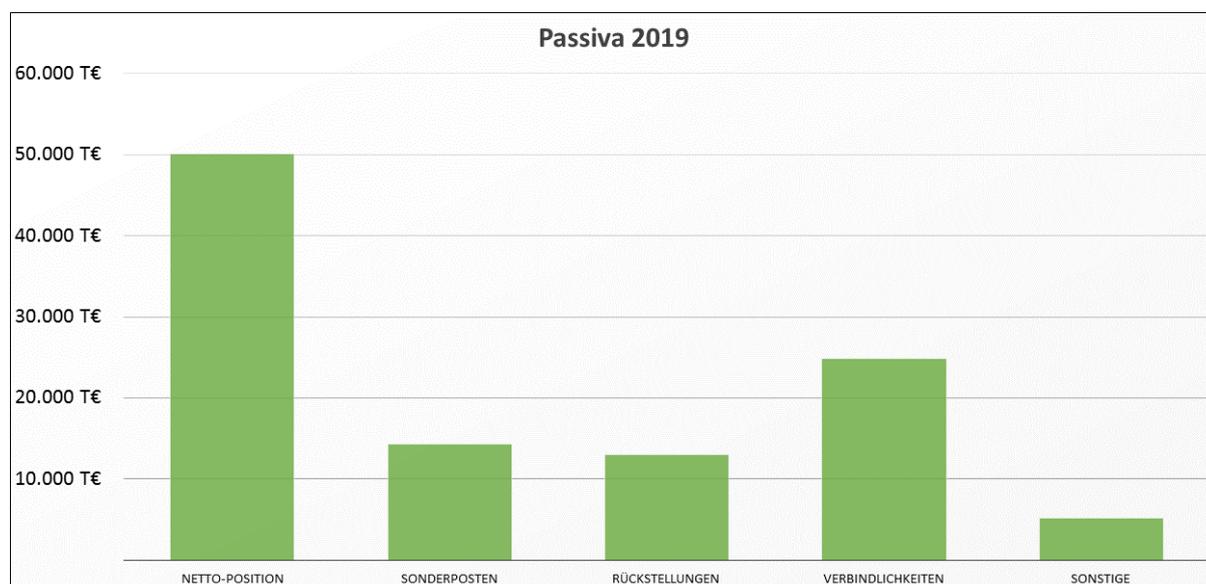


Abbildung 8: Verteilung Passiva

Die Bilanzsumme hat sich um -596.969,75 € auf 107.426.146,07 € vermindert.

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

Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

6.5.2.1 Eigenkapital und Sonderposten

6.5.2.1.1 Netto-Position

Die Nettosition ist gegenüber dem Vorjahresabschluss in gleicher Höhe ausgewiesen.

6.5.2.1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Der ordentliche Jahresüberschuss des Vorjahres wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der außerordentliche Jahresüberschuss des Vorjahres wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

6.5.2.1.3 Ergebnisverwendung

Die Ergebnisverwendung ist mit dem in ordentlichen und außerordentlichen Jahresüberschuss gliederten Jahresergebnis zutreffend ausgewiesen.

6.5.2.1.4 Sonderposten

Es wurden Sonderposten in Höhe von 14.340.999,45 € (Vorjahr: 14.942.628,59 €) gebildet. Als Zugang wurden 85.000 € Zuweisungen und Zuschüsse für den Umbau von Bushaltestellen verbucht. Da diese Maßnahmen nicht aktivierungsfähig waren (vgl. Prüfungsbeanstandung 1 Unzutreffende Aktivierung Bushaltestellen, S. 37), waren auch die Zuweisungen nicht aktivierungsfähig und hätten ergebniswirksam gebucht werden müssen. Ein weiterer Zugang betrifft - zutreffend - den Gegenwert eines kostenfrei erhaltenen Grundstücks. Der Wert des Grundstücks - und des zugehörigen Sonderpostens - ist jedoch um 68.400 € zu hoch bilanziert.¹⁹

6.5.2.2 Rückstellungen

Art der Rückstellung	Höhe
Pensionen und ähnliche Rückstellungen	5.730.241,27 €
Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	6.115.530,90 €
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	1.199.339,49 €
Summe aller Rückstellungen	13.045.111,66 €

Tabelle 15: Rückstellungen (Auszug)

Die zum 31.12.2019 in Höhe von 13.045.111,66 € gebildeten Rückstellungen sind - mit Ausnahme der unzulässig gebildeten Rückstellung für Gewerbesteuerrückzahlungen - angemessen.

6.5.2.2.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Pensionsrückstellungen wurden von der Stadt Usingen 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 angegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 2,2%).

Durch die Vorgabe eines festen (derzeit deutlich zu hohen) Abzinsungssatzes müssen die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen immer deutlich zu niedrig bilanziert werden.

Nach der für den Fall deutlich niedrigerer Marktzinsen gebotenen Angabe im Anhang (Hinweis 4 zu § 39 GemHVO) beträgt der - aus marktkonformer(er) Abzinsung resultierende - Mehrbedarf 1.463,3 T€.

6.5.2.2.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage wurden in Anspruch genommen und neue Rückstellungen - aufgrund der 2019 erneut überdurchschnittlichen Steuerkraftmesszahlen - entsprechend den verbindlichen Vorgaben neu gebildet.

¹⁹ Der Wert wurde laut Stellungnahme der Verwaltung mit dem Jahresabschluss 2020 korrigiert (vgl. Kapitel 6.5.1.1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, S. 37).

Prüfungsbeanstandung 2: Unzulässige Rückstellung

Die von der Stadt Usingen gebildete Rückstellung für zurückzuzahlende Gewerbesteuer in Höhe von 411.215 € ist unzulässig, da nach § 16 Abs. 1 S. 1 GemHVO Abgaben, die die Gemeinde zurückzahlen hat, bei den Erträgen abzusetzen sind, auch wenn sie sich auf Erträge der Vorjahre beziehen.²⁰

Stellungnahme der Verwaltung

Die Gewerbesteuerrückstellungen wurden damals aufgrund der Empfehlungen des Hessischen Rechnungshofes eingestellt. Seit des Hinweises der Revision in 2020 auf die Unvereinbarkeit mit der GemHVO wird die Bildung einer solchen Rückstellung unterlassen.

Durch die (ergebniswirksame) Rückstellung in Höhe von 411,2 T€ wird das (ordentliche) Ergebnis um diesen Betrag zu niedrig ausgewiesen. Obwohl damit die Ertragslage erheblich unzutreffend dargestellt wird, kann auf eine Einschränkung des Bestätigungsvermerks verzichtet werden, weil der Ausgleich in einem (oder mehreren) Folgejahr(en) hergestellt wird.²¹

6.5.2.2.3 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen verringerten sich gegenüber dem Vorjahr (1.862.509 €) um 663.169 € auf 1.199.339 €. Neue sonstige Rückstellungen wurden in 2019 nicht gebildet.

Die Einzelheiten zur Inanspruchnahme bzw. Auflösung von sonstigen Rückstellungen sind im Jahresabschluss ausführlich dargestellt.

6.5.2.3 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (diese bestehen ausschließlich gegenüber Kreditinstituten) gingen um 2.949,2 T€ (11,9%) zurück. Neben den regulären und Sondertilgungen wurde ein Darlehen über 1.500 T€ zum Teil durch Umschuldung (825 T€), zum Teil durch Inanspruchnahme eines Bausparguthabens (675 T€) abgelöst. Der Bausparvertrag war zusammen mit dem ursprünglichen Darlehensvertrag mit dem Ziel abgeschlossen worden, das Darlehen mit der gesamten Bausparsumme abzulösen. Für die Laufzeit des Darlehens waren während der Laufzeit nur Zinsen, nicht aber Tilgung zu bezahlen. Da die Inanspruchnahme des Kreditanteils der Bausparsumme mit einer höheren Zinsbelastung verbunden gewesen wäre, als für ein neu abzuschließendes Kommunaldarlehen vereinbart werden konnte, wurde nur das Bausparguthaben in Anspruch genommen und der für die vollständige Tilgung des ursprünglichen Darlehens verbleibende Teil durch die Neuaufnahme eines Darlehens gedeckt.

Fünf Darlehen wurden vorzeitig vollständig getilgt. Für die über die reguläre Tilgung hinausgehenden Tilgungsleistungen waren Vorfälligkeitsentschädigungen in Höhe von insgesamt 305,8 T€ zu bezahlen. Die sich aus der Neuaufstellung der kreditgebenden Bank (Rückzug aus dem Geschäft mit Kommunaldarlehen) ergebende Notwendigkeit / Möglichkeit der vorzeitigen Ablösung wurde vom Magistrat beschlossen, weil

- die Vorfälligkeitsentschädigung um rund 2 T€ geringer ausfiel, als die ansonsten Summe der bis zum Ende der jeweiligen Laufzeit zu zahlenden Zinsen,

²⁰ vgl. Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018, S. 49

²¹ Bei Inanspruchnahme oder Auflösung der Rückstellung wird das / werden die jeweilige(n) Jahresergebnis(se) über die Position „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ besser dargestellt, als es der Rechtslage entsprechen würde. Bei einer zutreffenden Verbuchung hätten sich die Vorgänge „nur“ in der Bilanzposition „Ergebnisverwendung“ widerspiegelt.

- die erforderliche Liquidität vorhanden war und
- der Zahlungsmittelabfluss zur Reduzierung der Verwarentgelte führte.

Die Stadtverordnetenversammlung wurde mit Budgetbericht zum 31.07.2019 informiert.

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; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
Verlauf der Haushaltswirtschaft	Ja	Aus dem Jahresabschluss mit zahlreichen Kennzahlen, dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht ergibt sich ein umfassendes Bild der Haushaltswirtschaft 2019 (auch im Vergleich zu anderen hessischen Kommunen zwischen 10.000 und 20.000 Einwohnern, die die Software der Firma IKVS verwenden).
Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Ja	Die Situation im Jahresabschluss 2019 wird, wie auch bereits in den Vorjahren, richtigerweise relativiert dargestellt, da das positive Jahresergebnis in recht hohem Maße vom außerordentlichen Ergebnis beeinflusst wurde (im Wesentlichen durch Grundstücksverkäufe). Es wird auch auf das für die Haushaltswirtschaft aussagekräftiger ordentliche Ergebnis hingewiesen (beeinflusst in 2019 durch z.B. ungeplante hohe Gewerbesteuereinnahmen, die - unzulässig - durch Rückstellungen reduziert wurden). Die positive mittelfristige Ergebnisplanung wird - zutreffend - unter den Vorbehalt der noch nicht absehbaren Folgen der Corona-Pandemie für den städtischen Haushalt gestellt.
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	Ja	
Erläuterung erheblicher Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	Ja	
Bewertung der Abschlussrechnungen	Ja	Die GemHVO macht keine (inhaltlichen) Vorgaben zur Bewertung der Abschlussrechnungen.

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
		Die Kommentierung ²² 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.
Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	Ja	Die Stadt Usingen bewertet ihre finanzielle als gut, mahnt aber zur Vorsicht beim Ausblick in die Zukunft - vor allem auf die Abhängigkeit der Kommune zu den Steuereinnahmen (als Beispiel nennt die Stadt exemplarisch die Einnahmen aus der Einkommenssteuer, die in 2019 trotz anderslautender Prognosen geringer ausfielen als erwartet). Mangels - politisch vorzuziehender - Ziele kann über diese und deren Erreichung nicht berichtet werden.
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	Ja	Es lagen keine vor.
Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sowie den zugrunde liegenden Annahmen	Ja	In einem Prognosebericht berichtet die Stadt Usingen über Chancen und Risiken (Entwicklung Jahresergebnis und Eigenkapital, Entwicklung der Verschuldung, Bevölkerungsentwicklung sowie Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt)
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	Ja	

Tabelle 16: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht

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.“²³

Darüber hinaus sind im Anhang anzugeben:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit 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,

²² Kröckel in Praxis der Kommunalverwaltung, B4 Kommunales Haushaltsrecht, Rz 9 zu § 51 GemHVO

²³ Zu den 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 (Hinweis 4 zu § 39 GemHVO).

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.

Im Anhang werden die wesentlichen Positionen der Vermögens- und der Ergebnisrechnung umfassend erläutert (deutlich weniger die Positionen der Finanzrechnung, die im Wesentlichen inhaltsgleich die Ergebnisrechnung widerspiegeln). Die Übersichten sind beigelegt (vgl. Kapitel 6.7.2 ff).

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Anhang zum Jahresabschluss 2019 die weiteren, nummerisch aufgezählten Anforderungen erfüllt:

Nr.	erfüllt	Anmerkungen
1.	Ja	
2.	Ja	Über Abweichungen wird im Anhang zwar nicht berichtet, es gibt aber auch keine.
3.	Ja	Die Nicht-Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten ist in der Aktivierungs-, Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgeschrieben.
4.	Ja	Im Rechenschaftsbericht dargestellt
5.	Ja	Keine besonderen Finanzierungsinstrumente (z.B. Swap-Geschäfte) im Bestand
6.	Ja	Es wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt.
7.	Ja	Nutzungsdauern werden nicht geändert.
8.	Ja	Es lagen keine vor.
9.	Ja	
10.	Ja	Angaben ist die Anzahl der Mitarbeiter (Beamte, Beschäftigte und Auszubildende) am 31.12.2019. Verlangt ist die Angabe der durchschnittlichen Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Stadt in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen anzugeben.
11.	Ja	

Tabelle 17: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang

6.7.2 Anlagenübersicht

	Anlagevermögen am 31.12.2019	Buchwerte am 31.12.2018
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.675.785,04	6.349.875,04
2. Sachanlagevermögen	91.535.929,93	90.024.067,18
3. Finanzanlagevermögen	2.222.882,89	2.605.632,97
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
Insgesamt	100.434.597,86	98.979.575,19

Tabelle 18: 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 31.12.2019	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.843.022,00	14.066,00	356.295,00	21.472.661,00	24.792.227,00
gegenüber Kreditinstituten	21.843.022,00	14.066,00	356.295,00	21.472.661,00	24.792.227,00
gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegenüber sonstigen Kreditgebern davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die der Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	490.468,00	490.468,00	0,00	0,00	368.606,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.909.625,00	1.894.405,00	15.220,00	0,00	1.306.541,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	155.131,00	155.131,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	415.044,00	415.044,00	0,00	0,00	322.418,00
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten	24.813.290,00	2.969.114,00	371.515,00	21.472.661,00	26.789.799,00

Tabelle 19: Verbindlichkeitenübersicht

6.7.4 Forderungsübersicht

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

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.021.686,00 €	1.998.073,00 €	23.613 €	0,00 €	1.921.603,00 €
2. Privatrechtliche Forderungen	517.822,00 €	517.822,00 €	0,00 €	0,00 €	616.262,00 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände	76.834,00 €	76.834,00 €	0,00 €	0,00 €	124.624,00 €
Summe aller Forderungen	2.616.342,00 €	2.592.729,00 €	23.613,00 €	0,00 €	2.662.489,00 €

Tabelle 20: Forderungsübersicht

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

Prüfungshinweis 3:	Fehlende Angaben in der Forderungsübersicht
Nach § 52 Abs. 4 S. 2 GemHVO sind in der Forderungsübersicht „die auf die Forderungen vorgenommenen Wertberichtigungen und Abschreibungen anzugeben.“ Diese Angabe fehlt.	
<u>Stellungnahme der Verwaltung</u>	
Wird im nächsten aufzustellenden Jahresabschluss (2021) beachtet.	

Insgesamt wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 80.940,98 € ergebniswirksam gebucht.

6.7.5 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Stand 01.01.2019	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Stand 31.12.2019
Pensionen u.Ä.	5.442.054 €	339.328 €		51.141 €	5.730.241 €
Finanzausgleich	5.696.316 €	2.875.815 €		2.456.600 €	6.115.531 €
Sonstiges	1.862.508 €		470.069 €	193.100 €	1.199.339 €
Gesamtbetrag	13.000.878 €	3.215.143 €	470.069 €	2.700.841 €	13.045.111 €

Tabelle 21: Rückstellungsübersicht

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.

	Finanzhaushalt	Ergebnishaushalt
Haushaltseinnahmeermächtigungen	0,00 €	0,00 €
Haushaltsausgabemächtigungen	1.872.601,43 €	0,00 €

Tabelle 22: übertragene Haushaltsermächtigungen 2019

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind entsprechend § 112 Abs. 4 Ziffer 2 HGO einzeln in einer Übersicht dem Jahresabschluss beigelegt (S. 64).

7 Ergänzende Prüfungen

7.1 Gebührenkalkulation Wasser und Abwasser (Nachschau)

Die Stadt Usingen versorgt die an das öffentliche Versorgungsnetz angeschlossenen Einwohner mit Trinkwasser und leitet das Abwasser aus dem Einzugsgebiet zu den Kläranlagen. Die Bereitstellung des Frischwassers und die Entsorgung der Abwässer erfolgt durch Verbände. Für die Nutzung der öffentlichen Einrichtungen vereinnahmt die Stadt Usingen Benutzungsgebühren gemäß § 10 KAG.

Im Jahr 2018 beauftragte die Stadt Usingen das RPA-HTK die Nachkalkulationen für 2017 zu prüfen (vgl. Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017, S. 48 ff).

Wir haben geprüft, ob aus der seinerzeitigen Feststellung Konsequenzen gezogen wurden:

Der kalkulatorische Zinssatz wurde 2020 aufgrund des Prüfungshinweises auf 3,5% gesenkt.

Die Gebührenkalkulationen für 2019 sind nachvollziehbar. Die dazugehörigen Nachkalkulationen weisen nach, dass die Vorkalkulationen fundiert waren und die Gebührenüberdeckungen, die in den Vorjahren entstanden sind, im durch das KAG gesetzten Rahmen²⁴ abgebaut werden. Auch die entstandenen Deckungsdefizite wurden in der nachfolgenden Kalkulation berücksichtigt. Auffällig ist jedoch, dass die Unterdeckung aus den Vorjahren beim Niederschlagswasser in Höhe von 32 T€ zu einer stetig wachsenden Überdeckung bis Ende 2020 auf rund 333 T€ geführt hat. Hier ist in der Zukunft entsprechend gegenzusteuern.

7.2 Feuerwehrwesen

Zu dieser Fachprüfung wird ein Ergänzungsbericht vorgelegt.

7.3 Kindertagesstätten

Zu dieser Fachprüfung wird ein Ergänzungsbericht vorgelegt.

²⁴ Kostenüberdeckungen, die sich am Ende des Kalkulationszeitraumes ergeben, sind innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen, Kostenunterdeckungen sollen in diesem Zeitraum ausgeglichen werden. (§ 10 Abs. 2 S. 7 KAG)

8 Zusammenfassendes Prüfurteil

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, erläutert durch den Rechenschaftsbericht und ergänzt um die vorgeschriebenen Anlagen²⁵ - unter Einbeziehung der Buchführung Stadt Usingen für das Haushaltsjahr 2019 geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindefinanziellen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Magistrats der Stadt Usingen. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 128 HGO vorgenommen. Die Prüfung ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Dazu werden im Sinne einer risikoorientierten Prüfung 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
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
- Teilergebnisrechnungen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe sowie Brandschutzdienstleistungen (im Rahmen der Fachprüfungen)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (im Rahmen der Kassenprüfung)
- Ein- und Auszahlungen aus Kreditaufnahmen
- Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

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“

²⁵ 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.

Unsere Prüfung ergab, dass

- der Haushaltsplan nicht eingehalten wurde.
Die ordentlichen Aufwendungen überstiegen die Ansätze um 430,4 T€, die Zinsen und anderen Finanzaufwendungen überstiegen die Ansätze um 190 T€. Da die ordentlichen und die Zinserträge die Ansätze noch deutlicher überschritten, fiel das ordentliche Ergebnis um 1.039,1 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 - mit Ausnahme der unzulässigen, ergebniswirksamen Bildung einer Rückstellung für Gewerbesteuerrückzahlungen sowie der unzutreffenden Aktivierung von Bushaltestellen / der Passivierung der dafür erhaltenen Zuweisungen - nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist.
- die Positionen der Aktiv- und der Passivseite der Vermögensrechnung - mit Ausnahme des/der aufgrund der vorgenannten unzutreffenden bzw. unzulässigen Buchungen zu hoch ausgewiesenen Infrastrukturvermögens, Sonderposten und Rückstellungen - ausreichend nachgewiesen sowie richtig und vollständig erfasst sind.
- die Anlagen zum Jahresabschluss - mit den in diesem Bericht genannten Ausnahmen - vollständig und richtig sind.
- der Jahresabschluss ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt entwickelt wurde.
- Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung - mit Ausnahme der zuvor genannten unzulässigen bzw. unzutreffenden Buchungen - nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt wurden.
- Rechenschaftsbericht sowie Anhang und die weiteren Anlagen den gesetzlichen Bestimmungen entsprechen. Die Haushaltslage sowie die Chancen und Risiken sind zutreffend dargestellt.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse hat Feststellungen ergeben. Diese sind insbesondere:

- Unzutreffende Aktivierung Bushaltestellen
- Unzulässige Rückstellung

Diese Feststellungen führten aus den im Bericht genannten Gründen zu keiner Einschränkung des Bestätigungsvermerks.

Der in der Planung ausgeglichene Haushalt schloss in der tatsächlichen Ausführung mit einem ordentlichen Ergebnis von 1.051.748,20 € mit einem Überschuss ab. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit war höher, als die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten.

Als Ergebnis unserer Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 der Stadt Usingen ergibt sich folgender

Kommunaler Bestätigungsvermerk

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

Bad Homburg v.d. Höhe, den 04.02.2022

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamts
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm
Verwaltungsdirektor

Prüfungsleitung

Jörg Krebs
Verwaltungsbetriebswirt

9 Anlagen

9.1 Kennzahlen

9.1.1 Bilanzielle Kennzahlen im Bilanzverlauf

Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019
Anlagenintensität	93,93%	94,09%	92,39%	91,63%	93,49%
Eigenkapitalquote I	36,84%	39,72%	40,22%	47,69%	49,63%
Eigenkapitalquote II	46,24%	49,38%	54,14%	61,53%	62,98%
Fremdkapitalquote	52,28%	48,98%	44,14%	36,54%	35,24%
Kreditverschuldungsgrad	33,95%	29,52%	23,91%	22,95%	20,33%
Anlagendeckungsgrad I	39,22%	42,22%	43,54%	52,05%	53,08%
Anlagendeckungsgrad II	82,68%	85,70%	89,78%	97,69%	94,81%

Tabelle 23: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil I

Die **Anlagenintensität** gibt den Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme an. In der Privatwirtschaft liefert diese Kennzahl Anhaltspunkte für die Produktionskapazität und die Reaktionsfähigkeit auf veränderte Rahmenbedingungen. Der überwiegende Teil des Anlagevermögens einer Kommune besteht aus Infrastrukturvermögen, Grundstücken und Gebäuden. Dieses Vermögen ist nicht primäre Basis für die Produktionskapazität.

Eine für eine Kommune relevante Rahmenbedingung ist die demografische Entwicklung. In diesem Zusammenhang hat die Anlagenintensität eine gewisse Aussagekraft. Für die Handlungs- und Reaktionsfähigkeit einer Kommune hat die Anlageintensität insbesondere insofern Aussagekraft, als eine hohe Anlagenintensität in der Regel zu hohen Fixkosten (Abschreibungen, Erhaltungsaufwand) in kommenden Jahren führt.

Die **Eigenkapitalquote** (I ohne, II mit Sonderposten) gibt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme an. Je höher die Eigenkapitalquote ist, umso unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kapitalmarkt. Außerdem ist eine hohe - im Mehrjahresvergleich mindestens stabile - Eigenkapitalquote ein Indiz dafür, dass die intergenerative Gerechtigkeit bei der Finanzierung der kommunalen Aufgaben mit Erfolg beachtet wurde. Ein solcher Erfolg spiegelt sich in den Kennzahlen für die Stadt Usingen nicht wider (allerdings resultieren die im Vergleich zum Vorjahr höheren Quoten aus der hohen Kredittilgung).

Die **Fremdkapitalquote** gibt den Anteil des Fremdkapitals an der Bilanzsumme an. Als „Gegenposition“ zur Eigenkapitalquote II gelten die Ausführungen dort mit „umgekehrten Vorzeichen“.

Der **Kreditverschuldungsgrad** ist eine Teilbetrachtung zur Fremdkapitalquote und gibt den Anteil der Kreditverbindlichkeiten an der Bilanzsumme an. Treffender als die Fremdkapitalquote zeigt der Kreditverschuldungsgrad die Abhängigkeit von der Entwicklung an den Kapitalmärkten an und ist insbesondere ein Hinweis auf bestehende Zinsänderungsrisiken.

20 % der Bilanzsumme der Stadt Usingen ist kreditfinanziert. Bei Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Höhe von 21,8 Mio. € bedeutet eine Erhöhung des Zinssatzes um einen Basispunkt (0,01%-Punkt) zusätzliche Zinskosten in Höhe von 2.180 € im Jahr.

Der **Anlagendeckungsgrad I** gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital gedeckt ist.

Der **Anlagendeckungsgrad II** gibt den Anteil des langfristigen Kapitals – Eigenkapital, Sonderposten, langfristigen Rückstellungen²⁶, Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit > 1 Jahr – am Anlagevermögen an. Mit einem Wert von (mindestens) 100% ist der Anlagendeckungsgrad II Hinweis auf die Einhaltung der Fristenkongruenz (so genannte „goldene Bilanzregel“). Diese Regel wird in der Stadt Usingen im Betrachtungszeitraum (knapp) nicht eingehalten.

Neben den quotalen Beziehungen der Bilanzpositionen zueinander geben bestimmte Bilanzpositionen „je Einwohner“ und deren Entwicklung im Zeitablauf Auskunft über das Investitions- und Finanzierungsverhalten der Stadt Usingen:

Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019
Einwohnerzahl	13.921	14.127	14.333	14.471	14.624
Anlagevermögen je Einwohner	6.474 €	6.292 €	6.958 €	6.840 €	6.868 €
Eigenkapital je Einwohner	2.539 €	2.656 €	3.029 €	3.560 €	3.645 €
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	2.340 €	1.974 €	1.801 €	1.713 €	1.494 €

Tabelle 24: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II

Die relativen Veränderungen zum jeweiligen Vorjahr sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019
Einwohnerzahl	1,53%	1,48%	1,46%	0,96%	1,06%
Anlagevermögen je Einwohner	-1,62%	-2,81%	10,59%	-1,70%	0,41%
Eigenkapital je Einwohner	-2,15%	4,61%	14,05%	17,52%	2,40%
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	8,44%	-15,62%	-8,77%	-4,88%	-12,82%

Tabelle 25: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III

²⁶ Aus Vereinfachungsgründen wurden (nur) die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen berücksichtigt.

9.1.2 Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014

„Kommunalpolitisch steuern mit dem Haushalt“

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		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
01 - Innere Verwaltung	12,18%	15,16%	13,29%	79,96%	83,11%	80,50%	- 66,52	- 70,52	- 75,16
02 - Sicherheit und Ordnung	4,81%	5,02%	4,98%	43,42%	38,08%	38,45%	- 82,31	- 91,31	- 94,06
03 - Schulträgeraufgaben	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
04 - Kultur und Wissenschaft	1,12%	1,39%	0,94%	19,00%	24,16%	22,00%	- 27,58	- 33,83	- 25,84
05 - Soziale Leistungen	0,58%	0,57%	0,49%	11,47%	14,93%	16,35%	- 13,01	- 12,62	- 10,96
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	17,76%	17,72%	18,35%	33,34%	37,76%	38,41%	- 295,48	- 299,20	- 302,04
07 - Gesundheitsdienste	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
08 - Sportförderung	1,72%	1,89%	1,44%	17,03%	11,74%	11,46%	- 39,83	- 45,94	- 39,47
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	1,03%	1,34%	1,14%	4,54%	2,65%	14,49%	-23,01	-31,05	-24,80
10 - Bauen und Wohnen	0,35%	0,44%	0,46%	4,91%	11,01%	3,34%	- 8,97	- 11,30	- 11,96
11 - Ver- und Entsorgung	15,21%	14,40%	14,68%	96,03%	96,98%	96,73%	-16,55	-12,54	-14,54
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7,02%	6,31%	6,47%	18,54%	19,62%	18,69%	- 145,02	- 135,55	- 148,21
13 - Natur- und Landschaftspflege	3,14%	3,99%	4,26%	73,47%	70,46%	68,47%	- 26,44	- 35,71	- 41,28
14 - Umweltschutz	0,04%	0,01%	0,00%	82,28%	77,27%	0,00%	- 0,16	- 0,03	- 0,11
15 - Wirtschaft und Tourismus	1,76%	2,02%	2,50%	7,17%	9,05%	10,20%	- 53,68	- 59,96	- 71,28
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	48,48%	44,15%	45,67%	59,78%	61,17%	59,06%	- 401,10	- 362,13	- 416,82

Tabelle 26: 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.

9.2 Fragebogen „Internes Kontrollsystem“

HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS REVISION

Fragebogen „Internes Kontrollsystem“



HOCHTAUNUSKREIS

Stadt Usingen

Stand Jahresabschluss 2018

I. Übergreifende / allgemeine Regelungen

Aufbau und Ablauforganisation	Ja	Nein
Die Aufbauorganisation ist geregelt durch		
Organigramm Anlage Nr. 1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Geschäftsverteilungsplan Anlage Nr.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Aufgabengliederung nach Sachgebieten/Abteilungen/Fachbereichen mit Abgrenzung der Zuständigkeiten, Verantwortlichkeiten und Berichtspflichten Anlage Nr. Zuständigkeit nach Haushaltsplan	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vertretungsregelungen Anlage Nr. interne Regelung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Die Vertretungsregelungen stellen auch im Vertretungsfall die Funktionstrennung sicher. Anmerkung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Die Aufgabengliederung stellt die organisatorische Trennung von wesentlichen, unvereinbaren Funktionen wie Anweisung, Vollzug, Überwachung und Kontrolle sicher.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Die aufbauorganisatorischen Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Die Ablauforganisation ist geregelt durch		
Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen Auftragsvergabe und -abwicklung Anlage Nr. 2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen Anlage Nr.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Korruptionsvermeidung Anlage Nr. 3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rechnungs-, Finanz- und Kassenwesen (einschließlich Trennung von Anordnung und Ausführung, Buchungsvorgaben, Forderungseinzug, Mahnwesen, Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen, Ausbuchung von Differenzen etc.) Anlage Nr. liegt vor	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vertragsdokumentation (z.B. Führung von Registern zu Versicherungs- und Leasingverträgen, zu Lieferaufträgen von besonderer Bedeutung etc.) Anlage Nr. wird mit einer Software gemacht	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
sonstige Anweisungen Bezeichnung Ekom21/Newssystem7 - Vertragsdatenbank Anlage Nr.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS
REVISION**

Fragebogen „Internes Kontrollsystem“



HOCHTAUNUSKREIS

Die ablauforganisatorischen Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Kontrollmechanismen	Ja	Nein
Durch Dienst-, Arbeits- oder sonstige verbindliche Anweisungen sind geregelt		
Vier-Augen-Prinzip	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bezeichnung der Regelung/en In der GemKVO geregelt. Anlage Nr.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Mitzeichnung / Genehmigung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bezeichnung der Regelung/en Feststellungs- und Anordnungsbefugnis Anlage Nr. 4	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Sonstige Kontrollverfahren	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beschreibung Internes Kontrollsystem	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bezeichnung der Regelung/en Dienstanweisung Anlage Nr. liegt vor	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Die Beachtung der Kontrollmechanismen wird überwacht durch		
Innenrevision	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Bezeichnung der Regelung/en Anlage Nr.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
andere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beschreibung Internes Kontrollsystem	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bezeichnung der Regelung/en Dienstanweisung Anlage Nr.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Die vorbezeichneten Maßnahmen werden auf den Vorgängen nachvollziehbar dokumentiert.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Problembereiche / Organisationsänderungen	Ja	Nein
Es existieren Aufgabenbereiche, bei denen es in der Ablauforganisation besondere Schwierigkeiten gibt und die nicht wunschgemäß erledigt werden können. Es handelt sich um	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Im Planungsbereich Bauamt durch Personalausfälle/unbesetzte Stellen		
Es ist eine Neuorganisation geplant.		
Aufbauorganisation	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Beschreibung / betroffene Bereiche	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ablauforganisation	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Beschreibung / betroffene Abläufe	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

**HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS
REVISION**

Fragebogen „Internes Kontrollsystem“



HOCHTAUNUSKREIS

Verwaltungssteuerung	Ja	Nein
Es existieren Geschäftsordnungen für		
Kreisausschuss / Magistrat / Gemeindevorstand Anlage Nr. 5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Kreistag / Stadtverordnetenversammlung / Gemeindevertretung Anlage Nr. 6	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Der Sitzungsturnus der kommunalen Gremien stellt sich wie folgt dar:		
Kreisausschuss / Magistrat / Gemeindevorstand Turnus 14-tägig		
Kreistag / Stadtverordnetenversammlung / Gemeindevertretung Turnus alle 2 Monate		
Gesetzlich eröffnete Möglichkeiten der Zuständigkeitsregelung wurden wahr- genommen		
durch die o.g. Geschäftsordnungen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
durch andere / weitere Regelungen Bezeichnung Anlage Nr.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Berichtspflichten sind wie folgt geregelt		
durch die o.g. Geschäftsordnungen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
durch andere / weitere Regelungen Bezeichnung in § 28 GemHVö geregelt Anlage Nr.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Plan-Ist-Vergleiche		
	Ja	Nein
Vor Maßnahmen werden Planungsrechnungen durchgeführt (z.B. Wirtschaftlichkeits- und Folgekostenberechnungen vor Investitionen).		
Zuständig für die Planrechnungen ist	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Die Planungsrechnungen werden fortgeschrieben und führen ggf. zu Ände- rungen der Maßnahmenausführung.		
	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Nach Abschluss einer Maßnahme werden Plan-Ist-Vergleiche durchgeführt.		
durch die o.g. Geschäftsordnungen	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
durch andere / weitere Regelungen Bezeichnung Anlage Nr.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

**HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS
REVISION**

Fragebogen „Internes Kontrollsystem“



HOCHTAUNUSKREIS

Rechnungswesen, Informationssystem, Controlling	Ja	Nein
Die verfahrensübergreifende Organisation der EDV im Bereich des Rechnungswesens entspricht den gesetzlichen Vorschriften, z.B. im Hinblick auf die formale Freigabe von Programmen durch den Bürgermeister oder eine von ihm bestimmte Stelle, Zugangsberechtigungen, Änderungsbefugnissen, Datensicherung und Datenschutz.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Die rechnungslegungsrelevanten DV-Verfahren wurden vor deren Einsatz im Echtzeitbetrieb geprüft.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Die gesetzlich vorgeschriebenen Aufbewahrungsfristen werden beachtet.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Eine Kostenrechnung durchgeführt	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
für folgende Bereiche		
für alle Bereiche die gesetzlich vorgesehen sind.		
unter Berücksichtigung der inneren Leistungsverrechnung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ein Liquiditätsmanagement ist eingerichtet.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Für das Liquiditätsmanagement gibt es schriftliche Verfahrensregelungen. Anlage Nr.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ein Forderungsmanagement ist eingerichtet.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Für das Forderungsmanagement gibt es schriftliche Verfahrensregelungen. Anlage Nr.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Vom Finanzwesen vorgelegten Berichte und Auswertungen ermöglichen eine Steuerung der Verwaltung in wirtschaftlicher Hinsicht	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Die internen Informationssysteme und Arbeitsabläufe ermöglichen, dass die Führungsebene die notwendigen Entscheidungsgrundlagen zeitnah erhält	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Eine regelmäßige Berichterstattung über die wirtschaftliche Lage an die Gremien der Stadt/Gemeinde anhand von ausgewählten Kennzahlen erfolgt.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Es sind Maßnahmen z.B. zur Überwachung der Ausführung des Haushaltsplans getroffen, die frühzeitig Hinweise auf Fehlentwicklungen und Risiken geben, und zwar	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Berichte (3 mal jährlich) sowie mit eingerichteter Budgetkontrolle		
Eine interne Revision ist eingerichtet.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

**HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS
REVISION**

Fragebogen „Internes Kontrollsystem“



HOCHTAUNUSKREIS

II. Produktbereichsbezogene Regelungen

PB 01 – Innere Verwaltung

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

- | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen | | |
| Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Kontrollmechanismen | | |
| Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

PB 02 – Sicherheit und Ordnung

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

- | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen | | |
| Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Kontrollmechanismen | | |
| Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

PB 03 – Schulträgeraufgaben

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

- | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen | | |
| Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Kontrollmechanismen | | |
| Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

**HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS
REVISION**

Fragebogen „Internes Kontrollsystem“



HOCHTAUNUSKREIS

PB 04 – Kultur und Wissenschaft

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

- | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------------|
| Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen
Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Kontrollmechanismen
Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.

PB 05 – Soziale Leistungen

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

- | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------------|
| Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen
Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Kontrollmechanismen
Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.

PB 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

- | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------------|
| Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen
Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Kontrollmechanismen
Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.

PB 07 – Gesundheitsdienste

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

- | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------------|
| Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen
Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Kontrollmechanismen
Anlage Nr(n). | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.

**HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS
REVISION**

Fragebogen „Internes Kontrollsystem“



HOCHTAUNUSKREIS

PB 08 – Sportförderung

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Kontrollmechanismen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

PB 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Kontrollmechanismen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

PB 10 – Bauen und Wohnen

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Kontrollmechanismen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

PB 11 – Ver- und Entsorgung

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Kontrollmechanismen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

**HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS
REVISION**

Fragebogen „Internes Kontrollsystem“



HOCHTAUNUSKREIS

PB 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Kontrollmechanismen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

PB 13 – Natur- und Landschaftspflege

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Kontrollmechanismen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

PB 14 – Umweltschutz

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Kontrollmechanismen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

PB 15 – Wirtschaft und Tourismus

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Kontrollmechanismen Anlage Nr(n).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--------------------------	-------------------------------------

**HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS
REVISION**

Fragebogen „Internes Kontrollsystem“



HOCHTAUNUSKREIS

PB 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Für den Produktbereich gelten folgende spezielle Regelungen:

Dienst-, Arbeits- und andere verbindliche Anweisungen

Anlage Nr(n).

Kontrollmechanismen

Anlage Nr(n).

Die Regelungen werden regelmäßig überprüft und – soweit erforderlich – angepasst.

9.3 Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss zum 31.12.2019 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. Alexandra Böhmer
3. Franziska Keth
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 legenden 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 31.12.2019 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

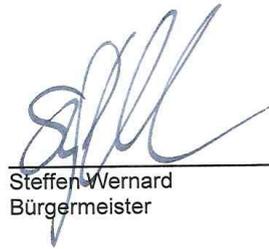
Zu Ziffer 15, Derivative Finanzinstrumente

Zu Ziffer 16, Verträge von besonderer Bedeutung

Zu Ziffer 17, Finanzielle Verpflichtungen

Zu Ziffer 18, Rechtsstreitigkeiten

Usingen, den 22.04.2020



Steffen Wernard
Bürgermeister

Anlagen:

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

9.4 Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Stadt Usingen

Nur in der digitalen Fassung.



Jahresabschluss 2019 Usingen

Stadt Usingen

Jahresabschluss 2019

2019



Inhaltsverzeichnis

1.	Jahresabschluss in Zahlen.....	3
1.1	Vermögensrechnung.....	4
1.2	Gesamtergebnisrechnung.....	7
1.3	Gesamtfinanzrechnung.....	8
1.4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.....	10
2.	Anhang.....	380
3.	Rechenschaftsbericht.....	453

Jahresabschluss in Zahlen

Jahresabschluss 2019

Vermögensrechnung				
Stadt Usingen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Veränderung
01	Aktiva			
02	1 Anlagevermögen	100.434.597,86	98.979.575,19	1.455.022,67
03	- frei -			
04	- frei -			
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.675.785,04	6.349.875,04	325.910,00
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	33.379,00	25.955,00	7.424,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	6.642.406,04	6.323.920,04	318.486,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände			
09	1.2 Sachanlagevermögen	91.535.929,93	90.024.067,18	1.511.862,75
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	15.185.934,48	15.355.294,36	-169.359,88
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	18.119.131,00	18.697.034,77	-577.903,77
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	52.231.401,53	53.313.404,37	-1.082.002,84
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	205.331,92	181.414,92	23.917,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	2.023.335,00	1.856.602,00	166.733,00
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.770.796,00	620.316,76	3.150.479,24
16	1.3 Finanzanlagevermögen	2.222.882,89	2.605.632,97	-382.750,08
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
19	1.3.3 Beteiligungen	431.473,80	431.473,80	
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht			
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	172.717,15	151.929,00	20.788,15
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	1.618.691,94	2.022.230,17	-403.538,23
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			
23	2 Umlaufvermögen	6.928.192,74	8.316.307,34	-1.388.114,60
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	75.610,97	75.610,97	
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren			
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	2.616.342,45	2.662.489,59	-46.147,14
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	1.088.193,35	1.178.995,32	-90.801,97
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	933.493,06	742.608,20	190.884,86
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	517.821,85	616.262,44	-98.440,59
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.			
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	76.834,19	124.623,63	-47.789,44
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
33	2.4 Flüssige Mittel	4.236.239,32	5.578.206,78	-1.341.967,46
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	63.355,47	727.233,29	-663.877,82
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
38	Summe Aktiva	107.426.146,07	108.023.115,82	-596.969,75
39				
40	Passiva			
41	1 Eigenkapital	-53.310.633,90	-51.518.627,19	-1.792.006,71
42	1.1 Netto-Position	-50.084.428,86	-50.084.428,86	

Jahresabschluss 2019

Vermögensrechnung				
Stadt Usingen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Veränderung
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-1.434.198,33		-1.434.198,33
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-522.002,33		-522.002,33
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-912.196,00		-912.196,00
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			
50	1.3 Ergebnisverwendung	-1.792.006,71	-1.434.198,33	-357.808,38
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	-1.792.006,71	-1.434.198,33	-357.808,38
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.051.748,20	-522.002,33	-529.745,87
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-740.258,51	-912.196,00	171.937,49
57	2 Sonderposten	-14.340.999,45	-14.942.628,59	601.629,14
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-13.946.217,13	-14.368.080,13	421.863,00
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-5.515.504,00	-5.742.773,00	227.269,00
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-1.338.962,13	-1.330.181,13	-8.781,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-7.091.751,00	-7.295.126,00	203.375,00
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-394.782,32	-574.548,46	179.766,14
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG			
62B	2.4 Sonstige Sonderposten			
63	3 Rückstellungen	-13.045.111,66	-13.000.878,75	-44.232,91
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	-5.730.241,27	-5.442.054,07	-288.187,20
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-6.115.530,90	-5.696.315,90	-419.215,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.			
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-1.199.339,49	-1.862.508,78	663.169,29
69	4 Verbindlichkeiten	-24.813.290,18	-26.789.800,42	1.976.510,24
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.fördermaßn.	-21.843.021,56	-24.792.227,18	2.949.205,62
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-21.843.021,56	-24.792.227,18	2.949.205,62
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-21.843.021,56	-24.792.227,18	2.949.205,62
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			

Jahresabschluss 2019

Vermögensrechnung				
Stadt Usingen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Veränderung
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-21.843.021,56	-24.792.227,18	2.949.205,62
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		-7,00	7,00
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten		-7,00	7,00
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern			
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern			
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften			
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-490.467,88	-368.606,27	-121.861,61
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-1.909.625,20	-1.306.541,95	-603.083,25
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	-155.131,34		-155.131,34
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	-415.044,20	-322.418,02	-92.626,18
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-1.916.110,88	-1.771.180,87	-144.930,01
83	Summe Passiva	-107.426.146,07	-108.023.115,82	596.969,75

Jahresabschluss 2019

Gesamtergebnisrechnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.704.684,65	-1.685.825,00	-1.842.856,67	157.031,67
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.682.647,29	-6.593.527,00	-6.955.259,60	361.732,60
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.001.722,36	-1.404.780,00	-1.254.416,71	-150.363,29
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-3.575,00	3.575,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-17.985.090,04	-18.794.181,00	-19.732.571,73	938.390,73
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-608.748,00	-619.969,00	-619.969,19	0,19
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-6.639.652,00	-7.439.820,00	-7.555.036,13	115.216,13
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-850.991,95	-834.931,00	-914.935,69	80.004,69
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-639.235,85	-116.040,00	-162.087,81	46.047,81
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-36.112.772,14	-37.489.073,00	-39.040.708,53	1.551.635,53
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.238.327,70	7.827.532,00	7.817.101,60	10.430,40
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	995.053,29	802.477,00	1.159.813,19	-357.336,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.599.259,29	7.152.351,88	7.564.399,61	-412.047,73
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	195.917,16		131.610,69	-131.610,69
14	66	Abschreibungen	2.585.858,63	2.462.613,00	2.709.767,26	-247.154,26
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.438.320,61	1.661.750,00	1.736.233,16	-74.483,16
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.935.944,25	16.765.078,00	16.125.435,46	639.642,54
17	72	Transferaufwendungen	2.988,44	5.000,00		5.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.970,69	16.703,00	15.065,23	1.637,77
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	34.811.722,90	36.693.504,88	37.127.815,51	-434.310,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.301.049,24	-795.568,12	-1.912.893,02	1.117.324,90
21	56, 57	Finanzerträge	-105.366,55	-119.877,00	-227.902,18	108.025,18
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	884.413,46	899.000,00	1.089.047,00	-190.047,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	779.046,91	779.123,00	861.144,82	-82.021,82
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-36.218.138,69	-37.608.950,00	-39.268.610,71	1.659.660,71
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	35.696.136,36	37.592.504,88	38.216.862,51	-624.357,63
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-522.002,33	-16.445,12	-1.051.748,20	1.035.303,08
27	59	Außerordentliche Erträge	-960.736,80		-1.124.663,66	1.124.663,66
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	48.540,80		384.405,15	-384.405,15
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-912.196,00		-740.258,51	740.258,51
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.434.198,33	-16.445,12	-1.792.006,71	1.775.561,59
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge	-7.755.125,38			
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge	7.755.125,38			
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Jahresabschluss 2019

Gesamtfinanzrechnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.386.275,64	1.232.025,00	1.265.660,92	-33.635,92
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.685.995,62	6.446.172,00	6.930.820,85	-484.648,85
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	806.759,47	1.321.380,00	1.279.210,26	42.169,74
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	18.409.017,68	18.794.181,00	19.732.619,55	-938.438,55
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	710.346,71	703.369,00	650.068,71	53.300,29
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.640.871,55	7.439.820,00	7.570.548,22	-130.728,22
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	222.403,41	169.877,00	172.472,36	-2.595,36
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	563.171,71	484.840,00	648.193,87	-163.353,87
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	35.424.841,79	36.591.664,00	38.249.594,74	-1.657.930,74
10	Personalauszahlungen	-7.461.521,76	-7.853.192,00	-7.806.261,99	-46.930,01
11	Versorgungsauszahlungen	-868.201,74	-836.191,00	-926.105,78	89.914,78
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.404.276,21	-7.181.433,83	-6.924.685,01	-256.748,82
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-2.988,44	-5.000,00		-5.000,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.708.091,96	-1.664.900,00	-1.692.198,43	27.298,43
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-15.640.607,46	-16.755.228,00	-15.913.819,44	-841.408,56
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-876.885,46	-895.200,00	-1.104.443,13	209.243,13
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	93.493,69	-16.703,00	-92.758,35	76.055,35
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-32.869.079,34	-35.207.847,83	-34.460.272,13	-747.575,70
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	2.555.762,45	1.383.816,17	3.789.322,61	-2.405.506,44
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	869.105,84	1.373.850,00	437.564,76	936.285,24
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	837.694,05	5.000,00	1.109.516,11	-1.104.516,11
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.240,59	15.240,00	15.247,72	-7,72
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.722.040,48	1.394.090,00	1.562.328,59	-168.238,59
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-269.023,81	-2.051.715,84	-232.163,88	-1.819.551,96
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.222.290,75	-5.119.120,75	-3.375.708,47	-1.743.412,28
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-569.164,91	-2.017.169,56	-676.118,31	-1.341.051,25
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.855,61		-10.805,69	10.805,69
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-2.071.335,08	-9.188.006,15	-4.294.796,35	-4.893.209,80
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-349.294,60	-7.793.916,15	-2.732.467,76	-5.061.448,39
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	2.206.467,85	-6.410.099,98	1.056.854,85	-7.466.954,83

Jahresabschluss 2019

Gesamtfinanzrechnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	27.823,76	5.325.272,00	1.527.823,76	3.797.448,24
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.061.193,50	-1.181.779,00	-3.824.539,84	2.642.760,84
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.033.369,74	4.143.493,00	-2.296.716,08	6.440.209,08
	(Nr. 31 ./ Nr. 32)				
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum	1.173.098,11	-2.266.606,98	-1.239.861,23	-1.026.745,75
	Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)				
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	419.289,33		1.847.598,10	-1.847.598,10
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-391.667,37		-1.945.364,92	1.945.364,92
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	27.621,96		-97.766,82	97.766,82
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.349.224,45	-1.060.450,11	5.549.944,52	-6.610.394,63
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.200.720,07	-2.266.606,98	-1.337.628,05	-928.978,93
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	5.549.944,52	-3.327.057,09	4.212.316,47	-7.539.373,56

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Michael Guth

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-256.792,92	-243.600,00	-249.424,84	5.824,84
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.491,21	-42.750,00	-38.296,19	-4.453,81
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-432.260,30	-483.078,00	-528.304,62	45.226,62
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			-12.667,80	12.667,80
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.900,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-24.492,00	-24.301,00	-24.543,00	242,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-268.104,19	-23.820,00	-15.629,73	-8.190,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.013.040,62	-817.549,00	-868.866,18	51.317,18
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.024.745,27	2.547.195,00	2.369.240,41	177.954,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	468.813,76	323.107,00	654.520,94	-331.413,94
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	849.961,30	907.778,87	999.791,64	-92.012,77
14	66	Abschreibungen	242.634,00	223.840,00	262.915,45	-39.075,45
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.390,58	26.700,00	34.500,98	-7.800,98
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.870,48	3.150,00	2.990,22	159,78
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.186,02	10.180,00	8.108,25	2.071,75
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.631.601,41	4.041.950,87	4.332.067,89	-290.117,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.618.560,79	3.224.401,87	3.463.201,71	-238.799,84
21	56, 57	Finanzerträge	-28.032,68	-31.000,00	-41.973,22	10.973,22
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-28.032,68	-31.000,00	-41.973,22	10.973,22
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.590.528,11	3.193.401,87	3.421.228,49	-227.826,62
25	59	Außerordentliche Erträge	-721.984,92		-550.981,47	550.981,47
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	11.519,94		5.087,33	-5.087,33
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-710.464,98		-545.894,14	545.894,14
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.880.063,13	3.193.401,87	2.875.334,35	318.067,52
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.979.142,72	-3.307.385,00	-3.627.473,62	320.088,62
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.409.056,85	1.214.190,00	1.305.449,70	-91.259,70
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.570.085,87	-2.093.195,00	-2.322.023,92	228.828,92
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	309.977,26	1.100.206,87	553.310,43	546.896,44

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	21.333,91		87.805,00	-87.805,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	837.694,05	5.000,00	1.109.516,11	-1.104.516,11
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	859.027,96	5.000,00	1.197.321,11	-1.192.321,11
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.505,05	-2.020.119,00	-108.746,39	-1.911.372,61
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.294,89		-16.458,27	16.458,27
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-56.590,38	-431.121,39	-358.785,26	-72.336,13
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.855,61		-10.805,69	10.805,69
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-96.245,93	-2.451.240,39	-494.795,61	-1.956.444,78
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	762.782,03	-2.446.240,39	702.525,50	-3.148.765,89

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Hauptamt	Verantwortliche Person(en) 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 guter administrativer 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-500,20	500,20
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-199,52		-544,81	544,81
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-193,00	-192,00	-193,00	1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.833,00	-687,00	-3.533,94	2.846,94
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.225,52	-879,00	-4.771,95	3.892,95
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	203.028,99	220.341,00	203.144,87	17.196,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	151.543,58	124.964,00	114.692,48	10.271,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.892,22	128.194,86	123.729,30	4.465,56
14	66	Abschreibungen	364,54	192,00	447,14	-255,14
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28,00	280,00	388,00	-108,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	454.857,33	473.971,86	442.401,79	31.570,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	447.631,81	473.092,86	437.629,84	35.463,02
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	447.631,81	473.092,86	437.629,84	35.463,02
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	447.631,81	473.092,86	437.629,84	35.463,02
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-447.774,96	-423.613,00	-419.552,68	-4.060,32
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	72.239,50	62.147,00	59.498,59	2.648,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-375.535,46	-361.466,00	-360.054,09	-1.411,91
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	72.096,35	111.626,86	77.575,75	34.051,11

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 1101 Unterstützung der städtischen Gremien					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-859,54		-411,14	411,14
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-859,54		-411,14	411,14
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-859,54		-411,14	411,14

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
111-35	Bewegl. Anlageverm. Ortsbeirat Wernborn	-859,54		-411,14	411,14

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen Stadt Usingen	
Produktinformation	
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	Bereitstellung zentraler Dienstleistungen wie Post, Botendienst und Telefonzentrale als organisatorische Unterstützung der übrigen Verwaltungsbereiche, Umsetzung des Datenschutzes, Förderung der Gleichstellung von Frauen, Bearbeitung allg. Rechtsangelegenheiten. Beschaffung der notwendigen Arbeitsmaterialien und Geräte für einen reibungslosen Verwaltungsablauf unter Beachtung eines guten Preis-/Leistungsverhältnisses. Betreuung und regelmässige Überarbeitung der Internetseite der Stadt mit dem Ziel, einer griffigen und prägnanten Darstellung der Stadt und ihrer Dienstleistungen.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-250,00		-250,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-3.964,15	-1.200,00	-6.122,80	4.922,80
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-227,00	-41,00	-67,00	26,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-18.924,70	-478,00	-1.581,37	1.103,37
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-23.115,85	-1.969,00	-7.771,17	5.802,17
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	145.207,24	211.690,00	157.265,73	54.424,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-11.028,31	-51.542,00	257.945,88	-309.487,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.051,52	260.715,01	289.883,08	-29.168,07
14	66	Abschreibungen	6.768,24	5.378,00	7.507,64	-2.129,64
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.200,00		1.200,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.133,92	1.150,00	862,32	287,68
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	648,00	900,00	708,00	192,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	406.780,61	429.491,01	714.172,65	-284.681,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	383.664,76	427.522,01	706.401,48	-278.879,47
21	56, 57	Finanzerträge		-1.500,00	-9.961,11	8.461,11
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)		-1.500,00	-9.961,11	8.461,11
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	383.664,76	426.022,01	696.440,37	-270.418,36
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.623,51	-1.623,51
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			1.623,51	-1.623,51
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	383.664,76	426.022,01	698.063,88	-272.041,87
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-395.432,32	-481.226,00	-655.445,38	174.219,38
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.624,80	56.737,00	64.154,07	-7.417,07
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-330.807,52	-424.489,00	-591.291,31	166.802,31
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	52.857,24	1.533,01	106.772,57	-105.239,56

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	129,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	129,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-9.541,09	-2.500,00	-17.658,81	15.158,81
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-9.541,09	-2.500,00	-17.658,81	15.158,81
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.412,09	-2.500,00	-17.658,81	15.158,81

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
111-26	Beschaffung von Fahrzeugen Bauamt/Rathaus			-28,17	28,17
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus	-9.412,09	-2.500,00	-17.630,64	15.130,64

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11104 Dienstleistungen EDV Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Hauptamt	Verantwortliche Person(en) Guth, Michael
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Administration, Hard- und Software
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Usingen
Allgemeine Ziele	Optimierung der Informations- und kommunikationstechnischen Ausstattung zur besseren Unterstützung des Verwaltungshandelns. Zusammenarbeit mit dem Hochtaunuskreis und der ekom 21 als Dienstleister für die zur Zeit eingesetzte Technik und Software im DV-Bereich der Stadt Usingen mit dem Ziel einer möglichst störungsfreien und kostengünstigen DV-Umgebung.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-4.420,00		-5.350,00	5.350,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.900,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-130,00	-129,00	-341,00	212,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-458,25	-20,00		-20,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.908,25	-149,00	-5.691,00	5.542,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	45.688,83	56.674,00	56.627,12	46,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.294,94	4.215,00	4.062,22	152,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.387,56	50.935,00	49.039,61	1.895,39
14	66	Abschreibungen	21.377,89	19.778,00	29.415,24	-9.637,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	113.749,22	131.602,00	139.144,19	-7.542,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	104.840,97	131.453,00	133.453,19	-2.000,19
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	104.840,97	131.453,00	133.453,19	-2.000,19
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	104.840,97	131.453,00	133.453,19	-2.000,19
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-119.937,26	-143.163,00	-148.443,21	5.280,21
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.598,99	13.789,00	29.308,52	-15.519,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-96.338,27	-129.374,00	-119.134,69	-10.239,31
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.502,70	2.079,00	14.318,50	-12.239,50

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			850,00	-850,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			850,00	-850,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.294,89		-16.458,27	16.458,27
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-11.308,14	-72.000,00	-12.152,08	-59.847,92
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-13.603,03	-72.000,00	-28.610,35	-43.389,65
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.603,03	-72.000,00	-27.760,35	-44.239,65

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 11104 Dienstleistungen EDV

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
111-96	Erwerb GWG EDV	-8.252,50	-22.000,00	-27.160,73	5.160,73
111-97	Erwerb von Software	-3.848,46	-50.000,00	-599,62	-49.400,38

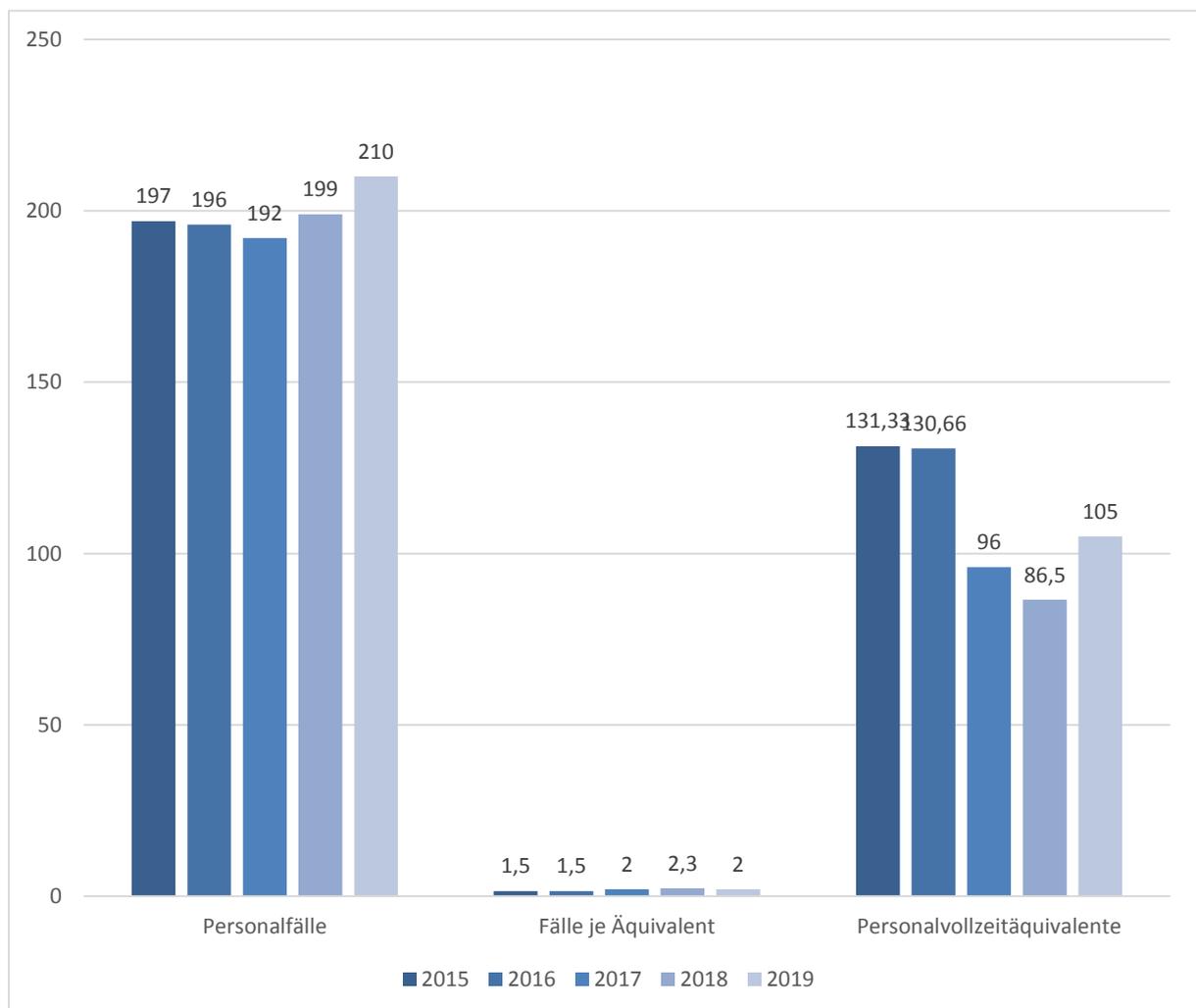
Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11105 Personalsteuerung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Personalamt	Verantwortliche Person(en) 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	Personalbedarfsplanung, Steuerung des Personaleinsatzes, Personalbeschaffung, Unterstützung bei der Erstellung von Anforderungsprofilen, Begleitung bei der Personalauswahl, Gewinnung und Betreuung von Nachwuchskräften, Planung und Koordination der Ausbildung im Ausbildungsverbund.

Kennzahlen: Personal

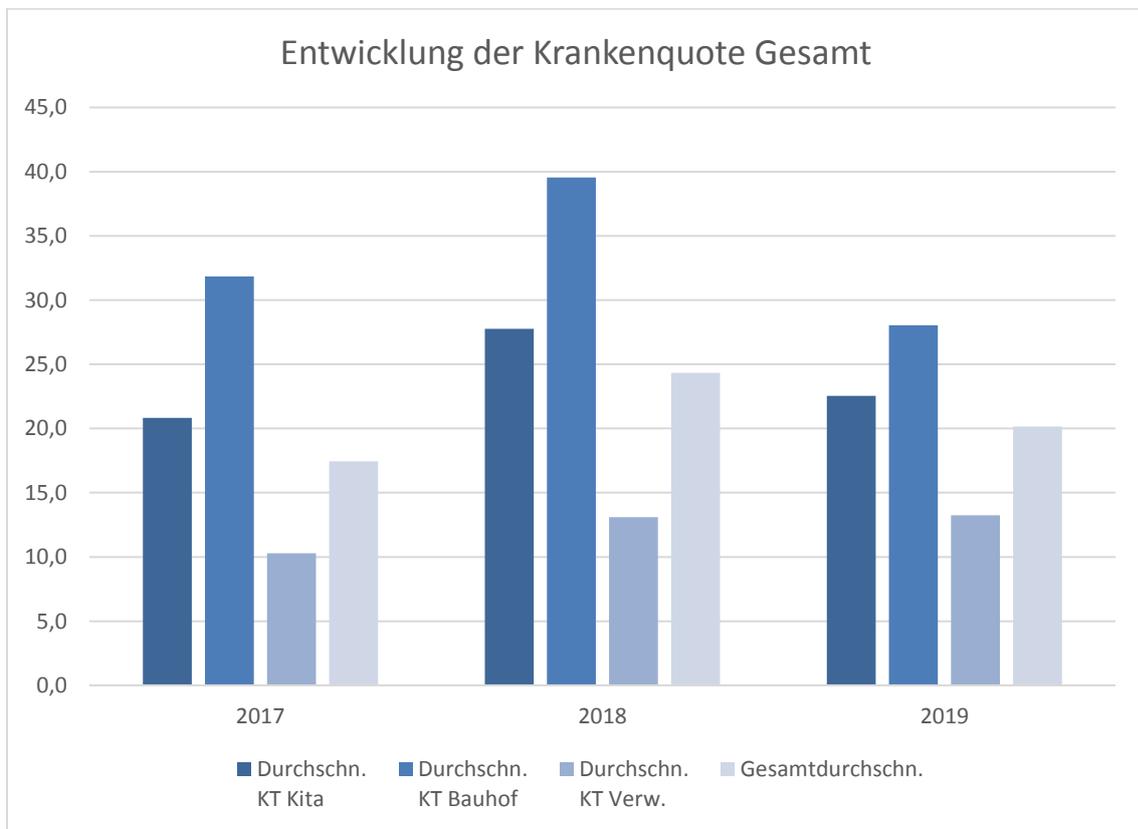
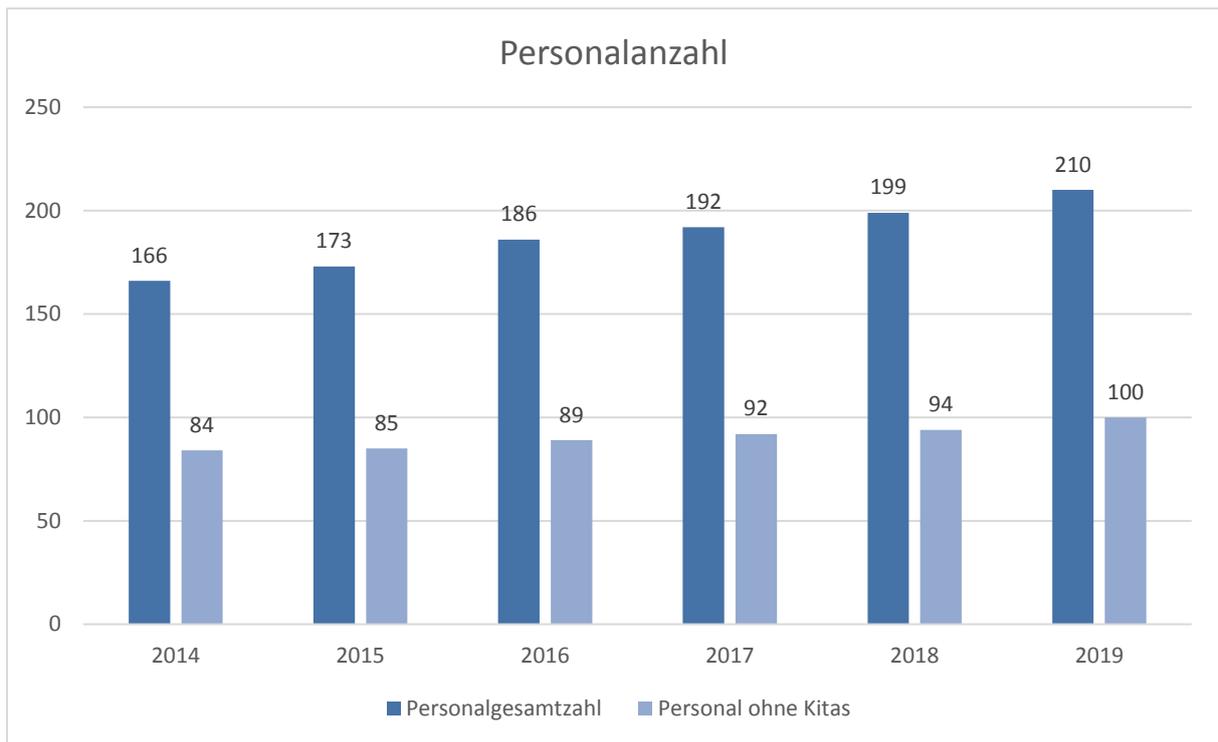
Personalbetreuungsfälle je Vollzeitäquivalent Personalbereich

	2015	2016	2017	2018	2019
Personalfälle	197	196	192	199	210
Personalvollzeitäquivalente	1,5	1,5	2,0	2,3	2,0
Betreute Fälle pro VZÄ im Personalamt	131,33	130,66	96	86,5	105



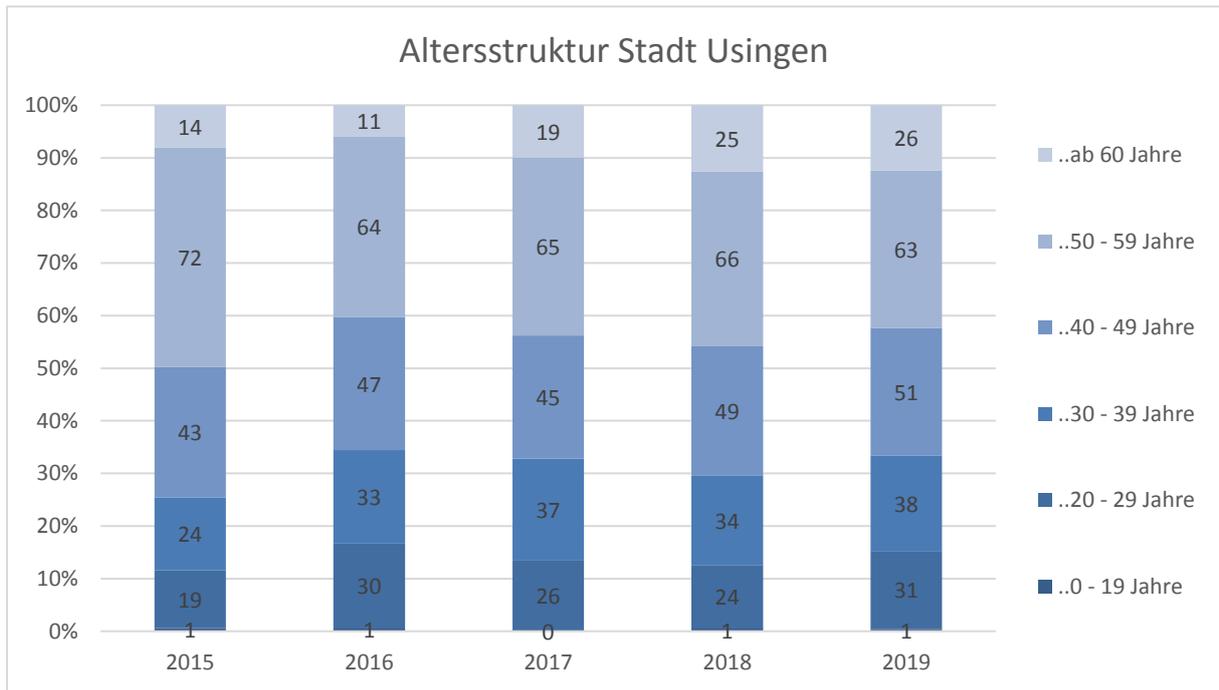
Es wurde im damaligen KGST Vergleichsring vereinbart, dass aus betriebswirtschaftlicher Sicht eine hohe Fallzahl je Vollzeitäquivalent ein guter Wert ist. Qualitätsaspekte in der Personalbetreuung sind jedoch ebenfalls zu berücksichtigen. Es wurde jetzt der KGSt-Benchmark¹ in Höhe von 105,7 Personalbetreuungsfällen als gutes Ergebnis festgelegt.

Der Median bildet den Wert aus der 181. Vergleichenden Prüfung des Hessischen Rechnungshofes aus 15 Vergleichskommunen ab.



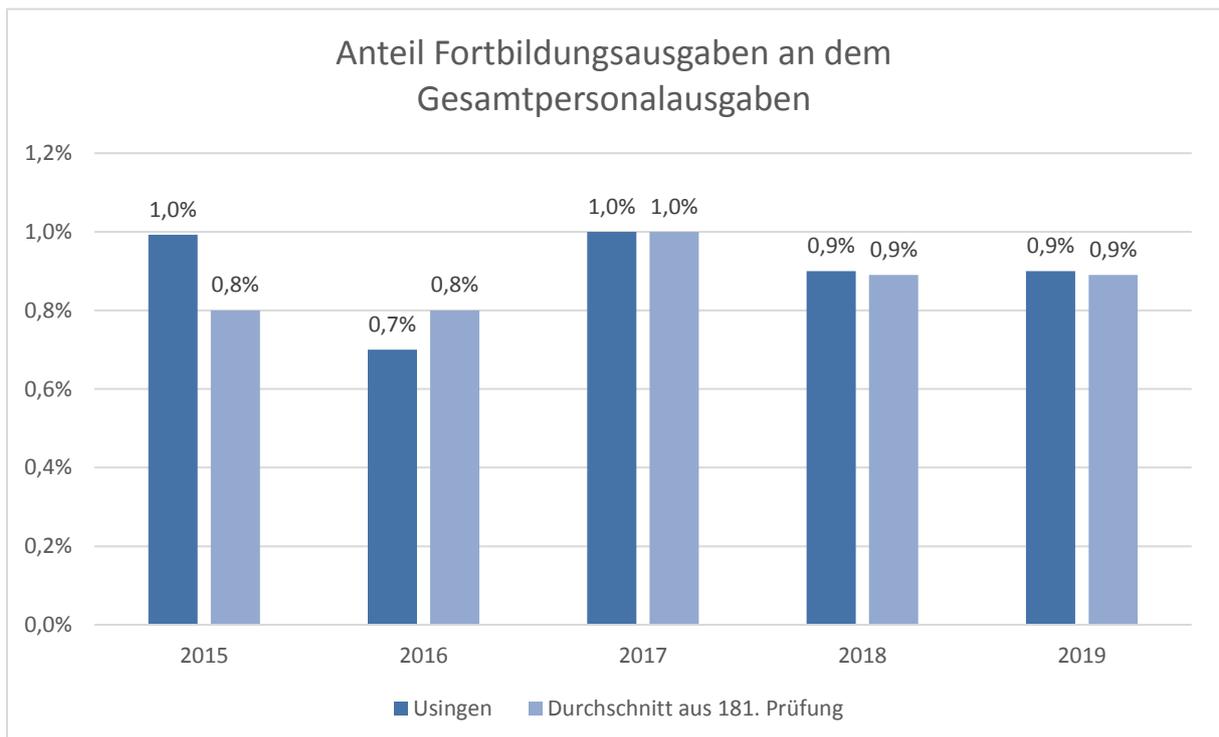
Erklärung 2018

Zum Bereich Verwaltung zählen die Wassermeister
 Zum Bereich Bauhof zählen die Hausmeister und Putzkräfte
 Die Grafik enthält Langzeitkranke



Der Anteil der Beschäftigten in der Altersgruppe ab dem 55. Lebensjahr betrug im Jahr 2013 9,4 %.

Im Rahmen der 181. Vergleichenden Prüfung des Hessischen Rechnungshofes im Jahre 2013 wurde ein Median für den Anteil der Beschäftigten ab dem 55. Lebensjahr aus 15 Vergleichskommunen von 22,97 % ermittelt.



Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 1105 Personalsteuerung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-77.293,11	-75.000,00	-63.741,05	-11.258,95
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.369,86		-2.897,68	2.897,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-83.662,97	-75.000,00	-66.638,73	-8.361,27
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	933.959,77	205.610,00	109.557,66	96.052,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.917,59	20.925,00	19.622,39	1.302,61
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.270,67	29.450,00	30.698,14	-1.248,14
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	27.628,93	20.000,00	29.030,88	-9.030,88
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.736,56	2.000,00	2.127,90	-127,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.022.513,52	277.985,00	191.036,97	86.948,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	938.850,55	202.985,00	124.398,24	78.586,76
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	938.850,55	202.985,00	124.398,24	78.586,76
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	10.705,60			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	10.705,60			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	949.556,15	202.985,00	124.398,24	78.586,76
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-976.664,00	-226.454,00	-144.377,74	-82.076,26
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	95.569,78	59.972,00	60.949,85	-977,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-881.094,22	-166.482,00	-83.427,89	-83.054,11
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	68.461,93	36.503,00	40.970,35	-4.467,35

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11105 Personalsteuerung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.855,61		-10.805,69	10.805,69
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-10.855,61		-10.805,69	10.805,69
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.855,61		-10.805,69	10.805,69

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11106 Finanzverwaltung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kämmerei	Verantwortliche Person(en) Sebastian Knull
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	Aufstellung und Vollzug des Haushaltes, geordnete und gesicherte Finanzwirtschaft der Stadt, Erstellung des Jahresabschlusses, rechtzeitige Sicherstellung der Zahlungsabwicklung der Einnahmen und Ausgaben der Stadt

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-267.721,55	-330.000,00	-345.271,78	15.271,78
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-34.735,24	-471,00	-465,00	-6,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-302.456,79	-330.471,00	-345.736,78	15.265,78
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	217.357,72	275.069,00	258.181,14	16.887,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	57.097,37	50.204,00	57.106,96	-6.902,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.999,17	111.775,00	92.487,35	19.287,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	374.454,26	437.048,00	407.775,45	29.272,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	71.997,47	106.577,00	62.038,67	44.538,33
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	71.997,47	106.577,00	62.038,67	44.538,33
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	71.997,47	106.577,00	62.038,67	44.538,33
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-91.055,65	-139.600,00	-271.444,40	131.844,40
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	59.117,73	51.824,00	66.692,93	-14.868,93
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-31.937,92	-87.776,00	-204.751,47	116.975,47
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	40.059,55	18.801,00	-142.712,80	161.513,80

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Stadtkasse und Vollstreckung	Verantwortliche Person(en) Sascha Herr
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters. Pflichtaufgaben nach der 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	Rechtzeitige und wirtschaftliche Leistung der Auszahlungen, sichere Abwicklung der Erträge, Zeitnahe, erfolgreiche und möglichst vollständige sowie kostengünstige Beitreibung der Forderungen, Ausgleich der Forderungen durch präventive Maßnahmen, ein wirtschaftliches Mahn- und Vollstreckungswesen, Einsatz und Koordinierung des in Usingen, Neu-Anspach und Wehrheim eingesetzten Vollstreckungsbeamten.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.438,71	-42.650,00	-38.251,19	-4.398,81
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-39.639,49	-40.000,00	-58.901,79	18.901,79
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-47.609,59	-227,00	-226,80	-0,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-114.687,79	-82.877,00	-97.379,78	14.502,78
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	232.776,92	235.380,00	247.791,17	-12.411,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.886,21	27.660,00	18.505,41	9.154,59
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.941,56	23.720,00	5.028,71	18.691,29
14	66	Abschreibungen	1.397,72	22,00	1.524,20	-1.502,20
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.761,65	5.500,00	5.470,10	29,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	313.764,06	292.282,00	278.319,59	13.962,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	199.076,27	209.405,00	180.939,81	28.465,19
21	56, 57	Finanzerträge	-28.032,68	-29.500,00	-32.012,11	2.512,11
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-28.032,68	-29.500,00	-32.012,11	2.512,11
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	171.043,59	179.905,00	148.927,70	30.977,30
25	59	Außerordentliche Erträge	-70,95		-153,47	153,47
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-70,95		-153,47	153,47
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	170.972,64	179.905,00	148.774,23	31.130,77
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-185.343,65	-311.025,00	-169.033,57	-141.991,43
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	57.472,28	80.771,00	49.956,59	30.814,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-127.871,37	-230.254,00	-119.076,98	-111.177,02
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	43.101,27	-50.349,00	29.697,25	-80.046,25

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11108 Kommunale Steuern Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Steuerverwaltung	Verantwortliche Person(en) Vivian Schuhmacher
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	Zeitgerechte Festsetzung der kommunalen Steuern. Durchführung von Verwaltungsverfahren bei Widersprüchen gegen Heranziehungsbescheide sowie Festsetzung von Vorausleistungen auf die Gewerbesteuer nach Vorlage entsprechender Bescheide des Finanzamtes.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52,50	-100,00	-45,00	-55,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-29.459,12	-29.082,00	-38.963,56	9.881,56
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.640,95			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-34.152,57	-29.182,00	-39.008,56	9.826,56
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	93.201,46	119.820,00	103.617,78	16.202,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.249,76	8.837,00	7.402,64	1.434,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.744,90	6.900,00	3.852,12	3.047,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	106.196,12	135.557,00	114.872,54	20.684,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	72.043,55	106.375,00	75.863,98	30.511,02
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	72.043,55	106.375,00	75.863,98	30.511,02
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	72.043,55	106.375,00	75.863,98	30.511,02
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-79.850,27		-87.769,51	87.769,51
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	34.314,59	9.866,00	35.307,71	-25.441,71
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-45.535,68	9.866,00	-52.461,80	62.327,80
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	26.507,87	116.241,00	23.402,18	92.838,82

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Herr Volkmar
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.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, Grundstückseigentümer.
Allgemeine Ziele	Zeitnahe und rechtlich einwandfreie Veranlagung von Anliegerbeiträgen zur Deckung des städtischen Aufwandes für Erschließungs-, Wasser- und Abwasseranlagen sowie für den Neu-, Um- und Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen. Sicherung und Ausbau kommunaler immobilier Vermögenswerte durch den Kauf und Verkauf unbebauter Grundstücke auch zur Bodenbevorratung und zur Realisierung öffentlicher Baumaßnahmen. Erzielung von Einnahmen und wirtschaftliche Nutzung städtischen Vermögens durch Vermietung und Verpachtung.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-143.949,50	-136.050,00	-148.062,17	12.012,17
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			-12.667,80	12.667,80
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-67.509,34		-328,80	328,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-211.458,84	-136.050,00	-161.058,77	25.008,77
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	94.766,30	68.791,00	109.733,83	-40.942,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.010,18	48.085,00	52.721,77	-4.636,77
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.268,89	51.430,00	31.496,88	19.933,12
14	66	Abschreibungen	487,00	487,00	1.255,00	-768,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.975,26	6.000,00	4.083,52	1.916,48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	203.507,63	174.793,00	199.291,00	-24.498,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.951,21	38.743,00	38.232,23	510,77
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-7.951,21	38.743,00	38.232,23	510,77
25	59	Außerordentliche Erträge	-720.133,97		-498.331,47	498.331,47
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	14,34		200,60	-200,60
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-720.119,63		-498.130,87	498.130,87
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-728.070,84	38.743,00	-459.898,64	498.641,64
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	28.158,59	34.497,00	28.593,27	5.903,73
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.158,59	34.497,00	28.593,27	5.903,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-699.912,25	73.240,00	-431.305,37	504.545,37

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	21.204,91		86.955,00	-86.955,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	835.914,05		883.416,11	-883.416,11
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	857.118,96		970.371,11	-970.371,11
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.505,05	-2.000.119,00	-102.868,81	-1.897.250,19
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-26.505,05	-2.000.119,00	-102.868,81	-1.897.250,19
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	830.613,91	-2.000.119,00	867.502,30	-2.867.621,30

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	429.428,80	-2.000.119,00	70.626,08	-2.070.745,08

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11110 Gebäudemanagement Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Herr Volkmar
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	<p>Wirtschaftliche Werterhaltung und Bewirtschaftung bebauter städtische Grundstücke (Verwaltungsgebäude, Wohngebäude, Bürgerhäuser, Feuerwehrgerätehäuser etc.) sowie Optimierung deren Betriebes und der Vermarktung.</p> <p>Überwachung baulicher Unterhaltungsmaßnahmen Dritter sowie Erarbeitung und Umsetzung von Maßnahmen im Bereich des Energiemanagements.</p> <p>Herrichtung/Erhaltung von barrierefreiem Zugang aller öffentlichen Liegenschaften.</p>

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-111.487,96	-106.300,00	-95.700,76	-10.599,24
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-9.563,36	-1.396,00	-9.408,83	8.012,83
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-23.592,00	-23.589,00	-23.592,00	3,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.806,82	-21.937,00	-6.596,14	-15.340,86
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-155.450,14	-153.222,00	-135.297,73	-17.924,27
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	168.886,12	186.210,00	184.279,71	1.930,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.234,44	18.324,00	55.122,81	-36.798,81
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.125,55	167.209,00	278.092,09	-110.883,09
14	66	Abschreibungen	163.642,00	163.409,00	163.409,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			169,32	-169,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	528.888,11	535.152,00	681.072,93	-145.920,93
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	373.437,97	381.930,00	545.775,20	-163.845,20
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	373.437,97	381.930,00	545.775,20	-163.845,20
25	59	Außerordentliche Erträge			-36.396,53	36.396,53
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.263,22	-3.263,22
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-33.133,31	33.133,31
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	373.437,97	381.930,00	512.641,89	-130.711,89
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-251.019,99	-248.741,00	-233.906,87	-14.834,13
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	384.316,42	336.037,00	380.074,25	-44.037,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	133.296,43	87.296,00	146.167,38	-58.871,38
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	506.734,40	469.226,00	658.809,27	-189.583,27

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			210.000,00	-210.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			210.000,00	-210.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-20.000,00	-5.877,58	-14.122,42
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-20.000,00	-5.877,58	-14.122,42
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-20.000,00	204.122,42	-224.122,42

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 11110 Gebäudemanagement					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden			181.640,00	-181.640,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11120 Leistungen Bauhof Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Sven Blaschke
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 - Mähen 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	Fachgerechte und kostengünstige Unterstützung der internen Auftraggeber bei ihrer Aufgabenerfüllung (z.B. die Unterhaltung und Pflege der Grünflächen, den Winter- und Streudienst, die Unterhaltung, Pflege und Instandsetzung von Verkehrsflächen etc.)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 1120 Leistungen Bauhof						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.355,46	-1.000,00	-5.161,71	4.161,71
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-6.400,00		-6.400,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-350,00	-350,00	-350,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-70.216,44			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-71.921,90	-7.750,00	-5.511,71	-2.238,29
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	889.871,92	967.610,00	936.646,75	30.963,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	64.608,00	71.435,00	66.735,22	4.699,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.279,26	77.450,00	95.484,36	-18.034,36
14	66	Abschreibungen	48.596,61	34.574,00	59.357,23	-24.783,23
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.534,76	3.000,00	2.759,41	240,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.106.890,55	1.154.069,00	1.160.982,97	-6.913,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.034.968,65	1.146.319,00	1.155.471,26	-9.152,26
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.034.968,65	1.146.319,00	1.155.471,26	-9.152,26
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.780,00		-16.100,00	16.100,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	800,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-980,00		-16.100,00	16.100,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.033.988,65	1.146.319,00	1.139.371,26	6.947,74
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.432.064,62	-1.333.563,00	-1.494.502,45	160.939,45
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	589.644,17	508.550,00	530.913,92	-22.363,92
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-842.420,45	-825.013,00	-963.588,53	138.575,53
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	191.568,20	321.306,00	175.782,73	145.523,27

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 1120 Leistungen Bauhof					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	1.780,00	5.000,00	16.100,00	-11.100,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.780,00	5.000,00	16.100,00	-11.100,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-34.881,61	-356.621,39	-328.563,23	-28.058,16
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-34.881,61	-356.621,39	-328.563,23	-28.058,16
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-33.101,61	-351.621,39	-312.463,23	-39.158,16

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 11120 Leistungen Bauhof

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
111-07	Werkzeuge Bauhof	-4.243,11	-3.500,00	-4.383,62	883,62
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	-30.638,50	-138.703,00	-320.114,47	181.411,47
111-34	Erwerb von beweglichen Sachen Bauhof		-7.300,00	-4.065,14	-3.234,86

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Hans-Jörg Bleher

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.662,36	-7.550,00	-15.671,36	8.121,36
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-329.773,43	-343.000,00	-360.678,64	17.678,64
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-64.144,48	-60.544,00	-90.729,73	30.185,73
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-520,00	520,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-84.397,08	-78.907,00	-82.981,00	4.074,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-32.576,26	-193,00	-2.180,12	1.987,12
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-517.553,61	-490.194,00	-552.760,85	62.566,85
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	398.078,25	421.226,00	419.770,50	1.455,50
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	79.367,46	85.502,00	93.081,96	-7.579,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	443.782,59	407.206,99	465.488,94	-58.281,95
14	66	Abschreibungen	250.674,54	237.686,00	264.378,23	-26.692,23
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	352.956,97	389.450,00	375.380,35	14.069,65
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.695,18	6.700,00	6.761,47	-61,47
17	72	Transferaufwendungen	2.988,44	5.000,00		5.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	374,00	52,00	546,31	-494,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.534.917,43	1.552.822,99	1.625.407,76	-72.584,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.017.363,82	1.062.628,99	1.072.646,91	-10.017,92
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.017.363,82	1.062.628,99	1.072.646,91	-10.017,92
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.417,99		-2.911,15	2.911,15
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			183.129,54	-183.129,54
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-6.417,99		180.218,39	-180.218,39
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.010.945,83	1.062.628,99	1.252.865,30	-190.236,31
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-295.014,31	-415.213,00	-306.330,46	-108.882,54
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	599.065,06	732.779,00	609.152,39	123.626,61
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	304.050,75	317.566,00	302.821,93	14.744,07
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.314.996,58	1.380.194,99	1.555.687,23	-175.492,24

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	27.975,08	560.600,00	10.000,00	550.600,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	27.975,08	560.600,00	10.000,00	550.600,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-4.574,77	4.574,77
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-32.030,33	-1.500.000,00	-140.635,22	-1.359.364,78
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-295.354,70	-734.769,00	-144.475,56	-590.293,44
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-327.385,03	-2.234.769,00	-289.685,55	-1.945.083,45
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-299.409,95	-1.674.169,00	-279.685,55	-1.394.483,45

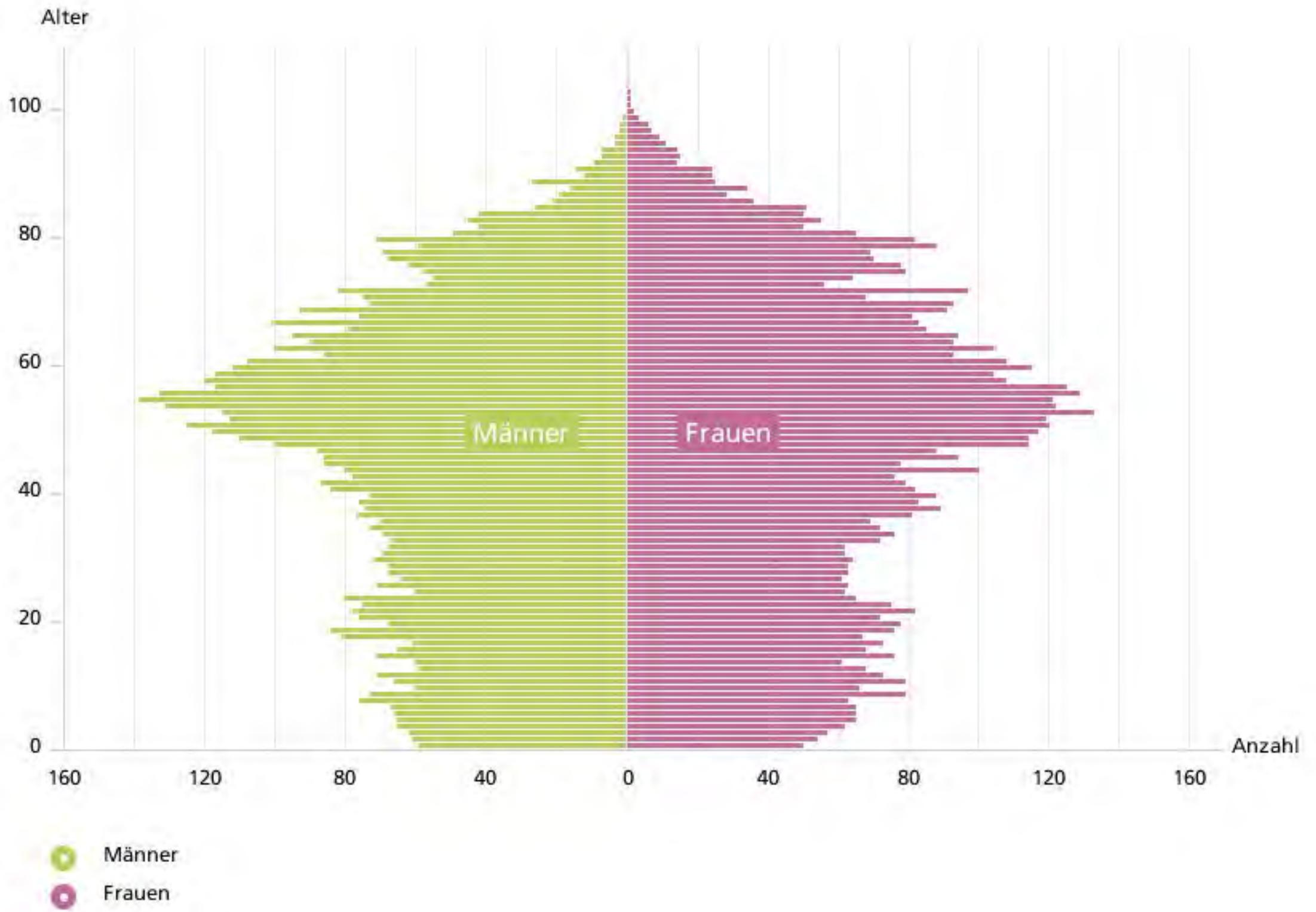
Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12101 Statistik und Wahlen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bürgerbüro	Verantwortliche Person(en) 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.

Wegweiser Kommune

Bevölkerungspyramide 2018

Usingen (im Hochtaunuskreis)

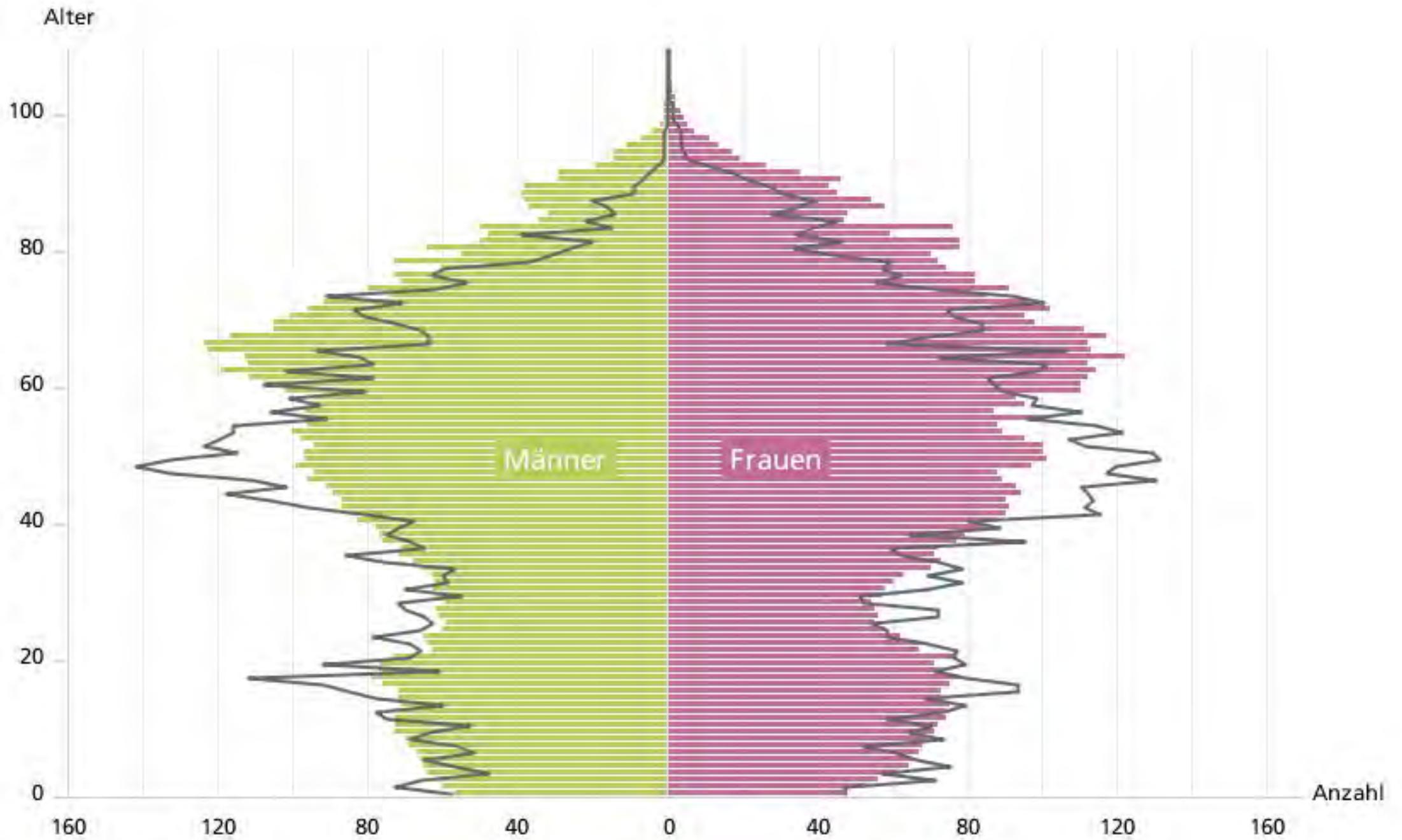


Quelle: Statistische Ämter der Länder, Deenst GmbH, ies, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Bevölkerungspyramide 2030

Usingen (im Hochtaunuskreis)



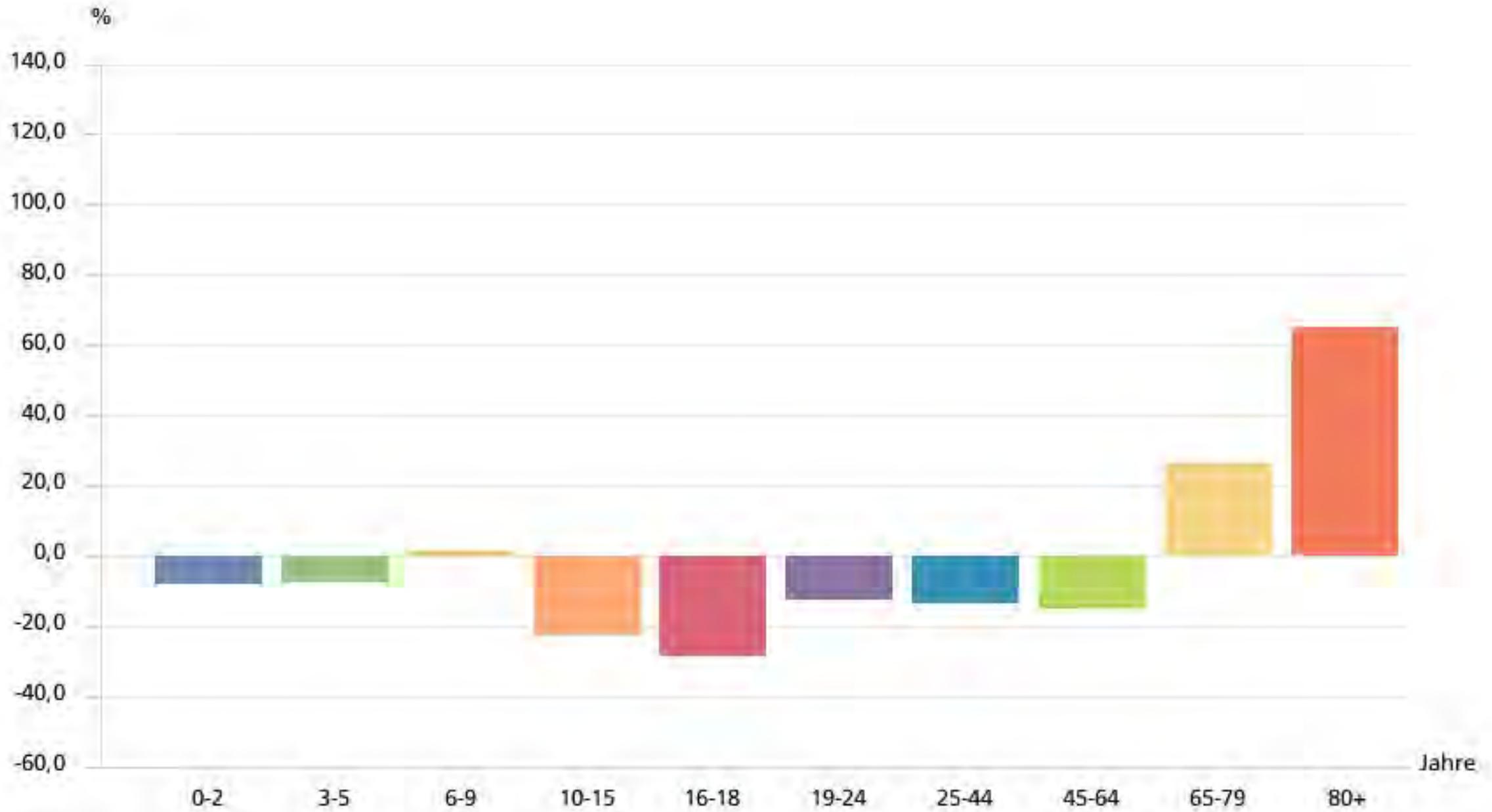
- Männer
- Frauen
- Basisjahr 2012

Quelle: Statistische Ämter der Länder, Deenst GmbH, ies, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Altersstruktur 2012-2030

Usingen (im Hochtaunuskreis)



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ies, Deenst GmbH, eigene Berechnungen

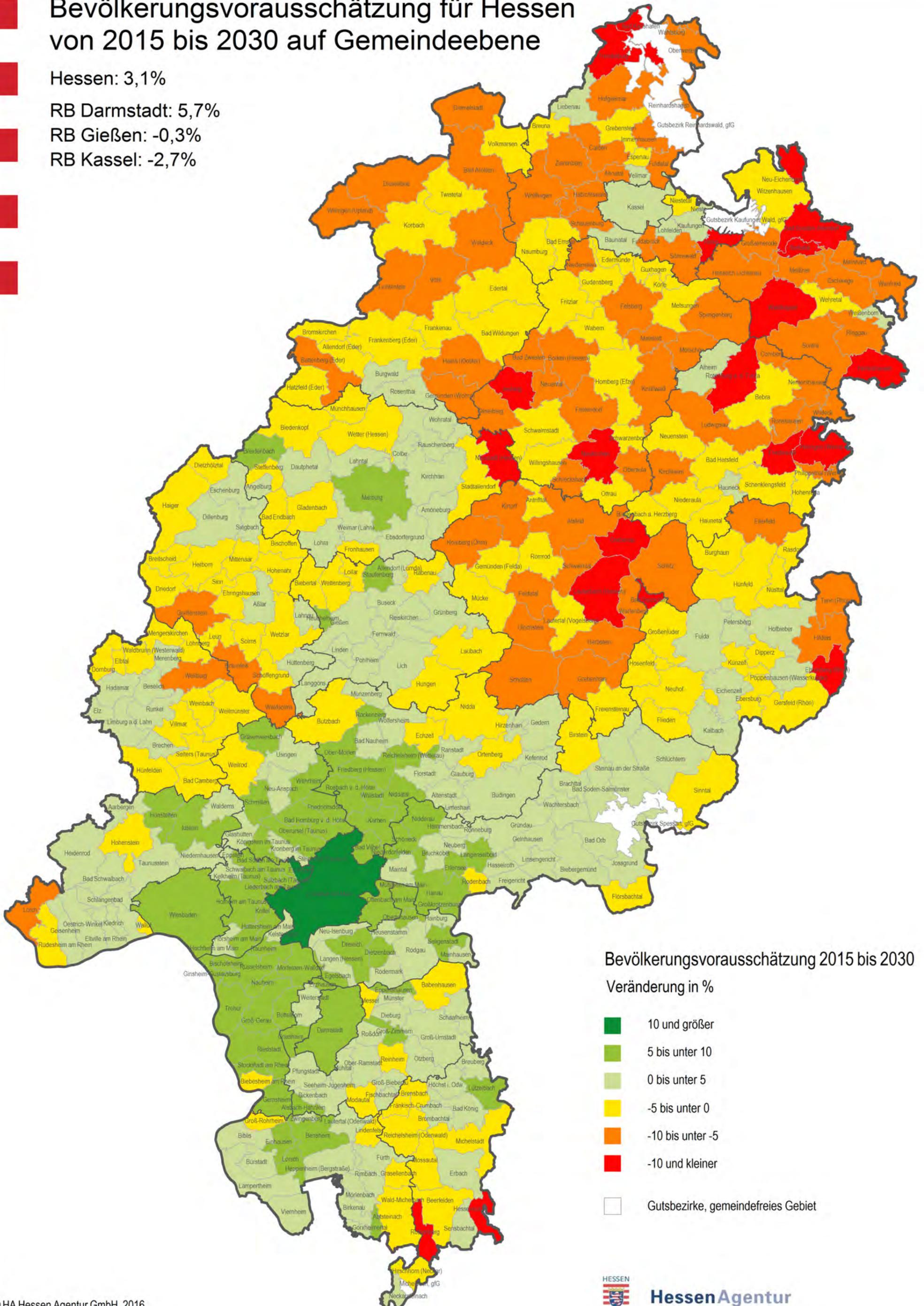
Bevölkerungsvorausschätzung für Hessen von 2015 bis 2030 auf Gemeindeebene

Hessen: 3,1%

RB Darmstadt: 5,7%

RB Gießen: -0,3%

RB Kassel: -2,7%



Bevölkerungsvorausschätzung 2015 bis 2030

Veränderung in %

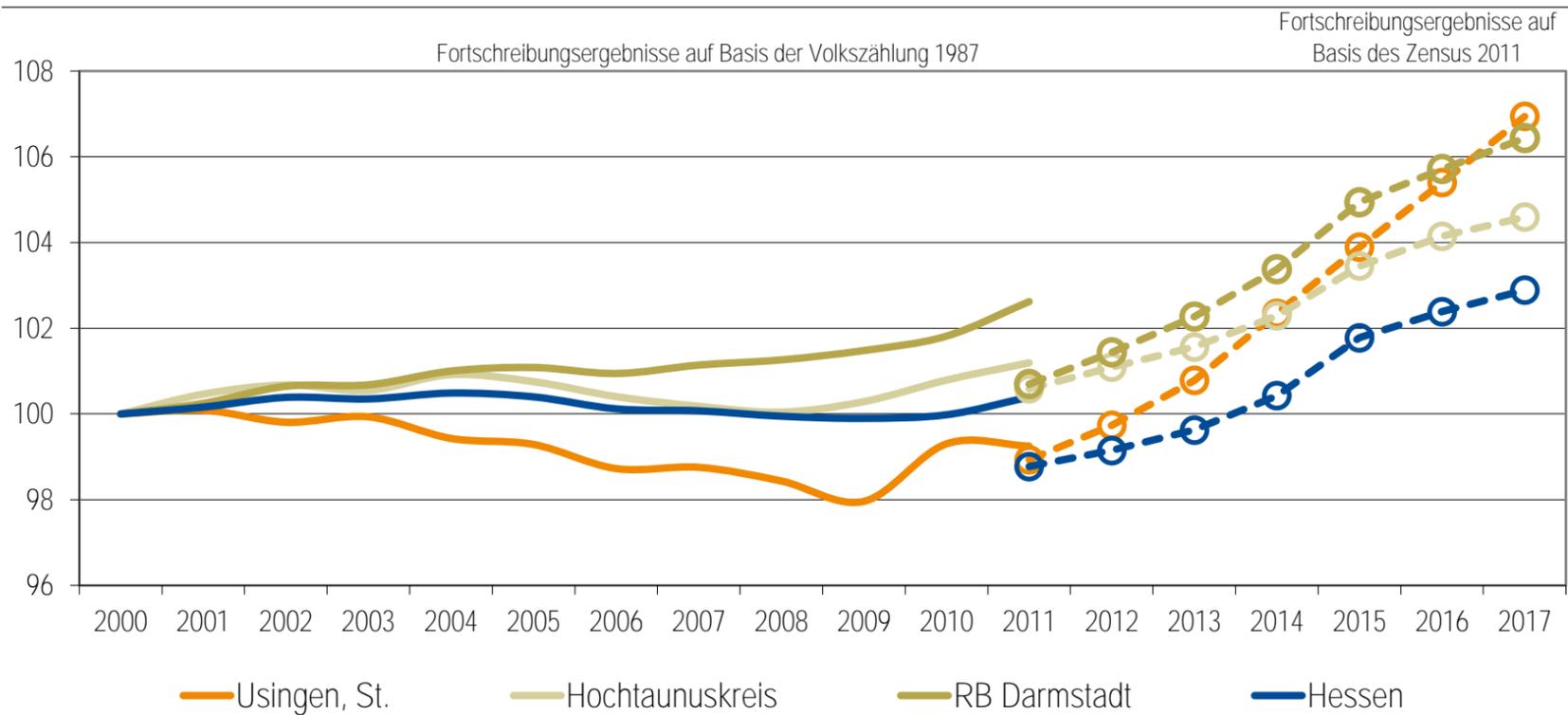
- 10 und größer
- 5 bis unter 10
- 0 bis unter 5
- 5 bis unter 0
- 10 bis unter -5
- 10 und kleiner

Gutsbezirke, gemeindefreies Gebiet

Gemeindedatenblatt: Usingen, St. (434011)

Die Gemeinde Usingen liegt im südhessischen Landkreis Hochtaunuskreis und fungiert mit rund 14.400 Einwohnern (Stand: 31.12.2017) als ein Mittelzentrum im Ordnungsraum des Regierungsbezirks Darmstadt.

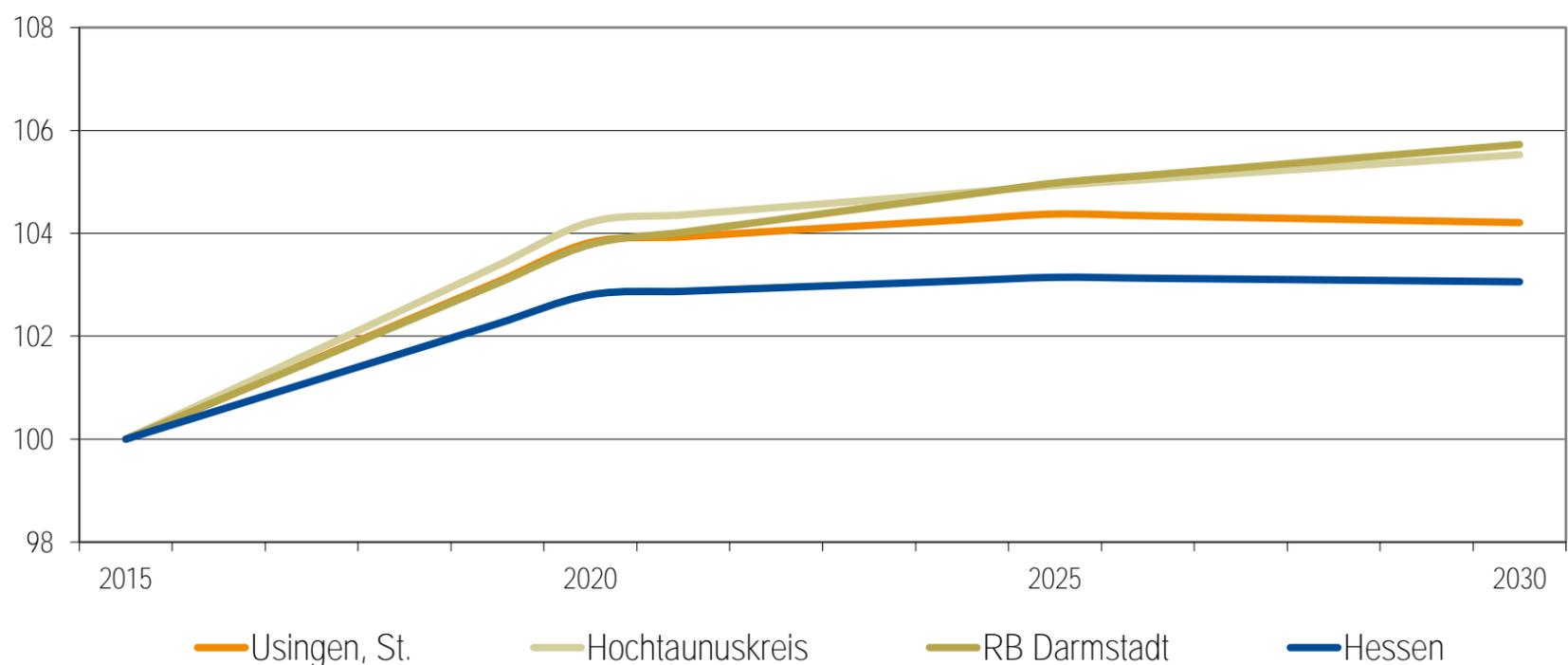
Bevölkerungsentwicklung von 2000 bis 2017 im Regionalvergleich (Jahresendstand im Jahr 2000=100)



Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt (2018), Berechnungen der Hessen Agentur.

Vorausschätzung:

Bevölkerungsentwicklung von 2015 bis 2030 im Regionalvergleich (Jahresendstand im Jahr 2015=100)



Quelle: Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur (2016).

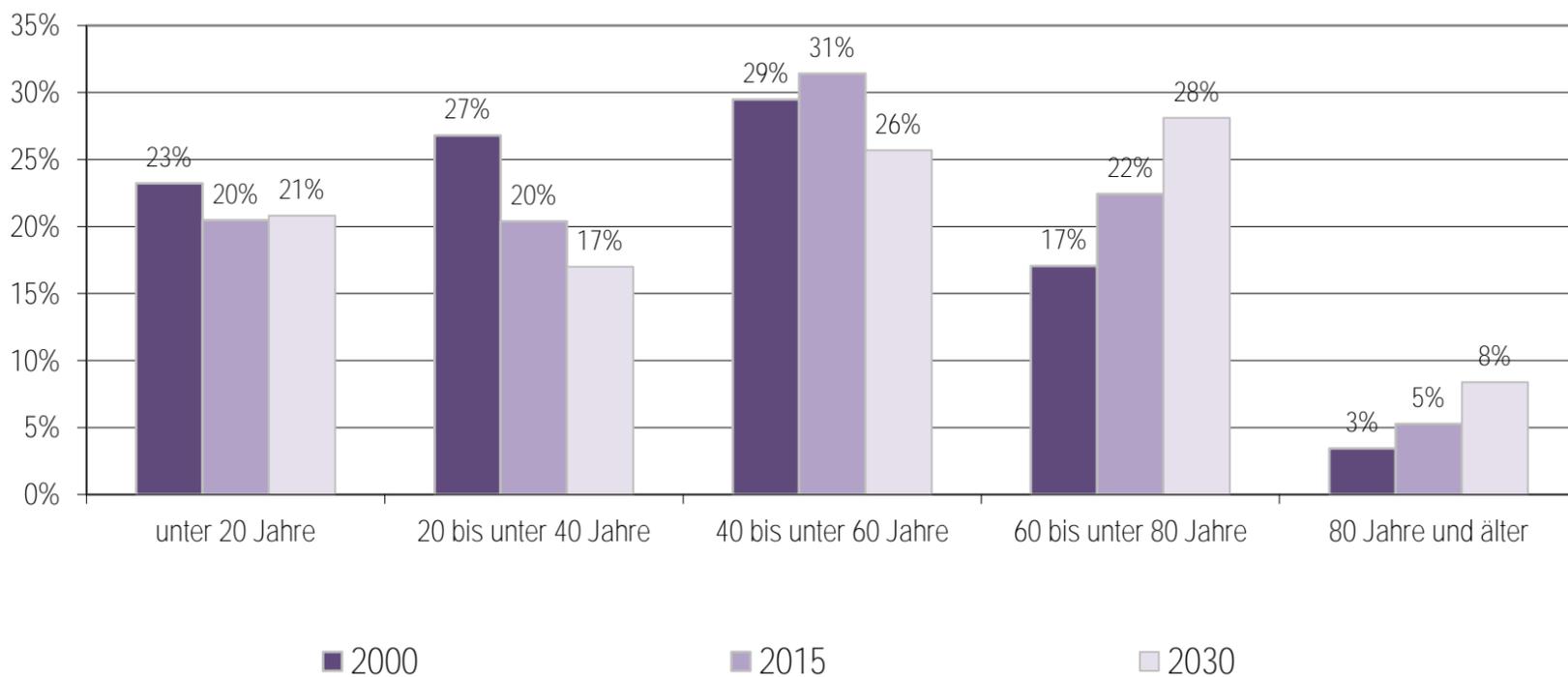
Eckwerte der regionalen Bevölkerungsentwicklung im Überblick (bis 2015 realisierte Werte / 2020, 2030 vorausgeschätzte Werte)

	Usingen, St.	Hochtaunuskreis	RB Darmstadt	Hessen
Einwohner am Jahresende (Angaben in 1.000)				
2000	13,5	225,6	3.737,6	6.068,1
2015	14,0	233,4	3.922,4	6.176,2
2020	14,6	243,3	4.070,7	6.349,4
2030	14,6	246,3	4.147,0	6.365,0
relative Veränderung (Angaben in %)				
2015-2020	+3,8%	+4,2%	+3,8%	+2,8%
2020-2030	+0,4%	+1,3%	+1,9%	+0,2%
2015-2030	+4,2%	+5,5%	+5,7%	+3,1%
<i>nachrichtlich (vor Zensus 2011):</i>				
2000-2011	-0,7%	+1,2%	+2,6%	+0,4%
Durchschnittsalter (Angaben in Jahren)				
2000	39,9	42,1	41,2	41,1
2015	44,3	44,7	43,3	43,7
2020	45,0	45,7	44,2	44,7
2030	47,0	47,6	46,1	46,7

2000 und 2000-2011: Fortschreibungsergebnisse auf Basis der Volkszählung 1987; 2015: Fortschreibungsergebnisse auf Basis des Zensus 2011; 2020 und 2030: Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur.

Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt (2016), Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur (2016).

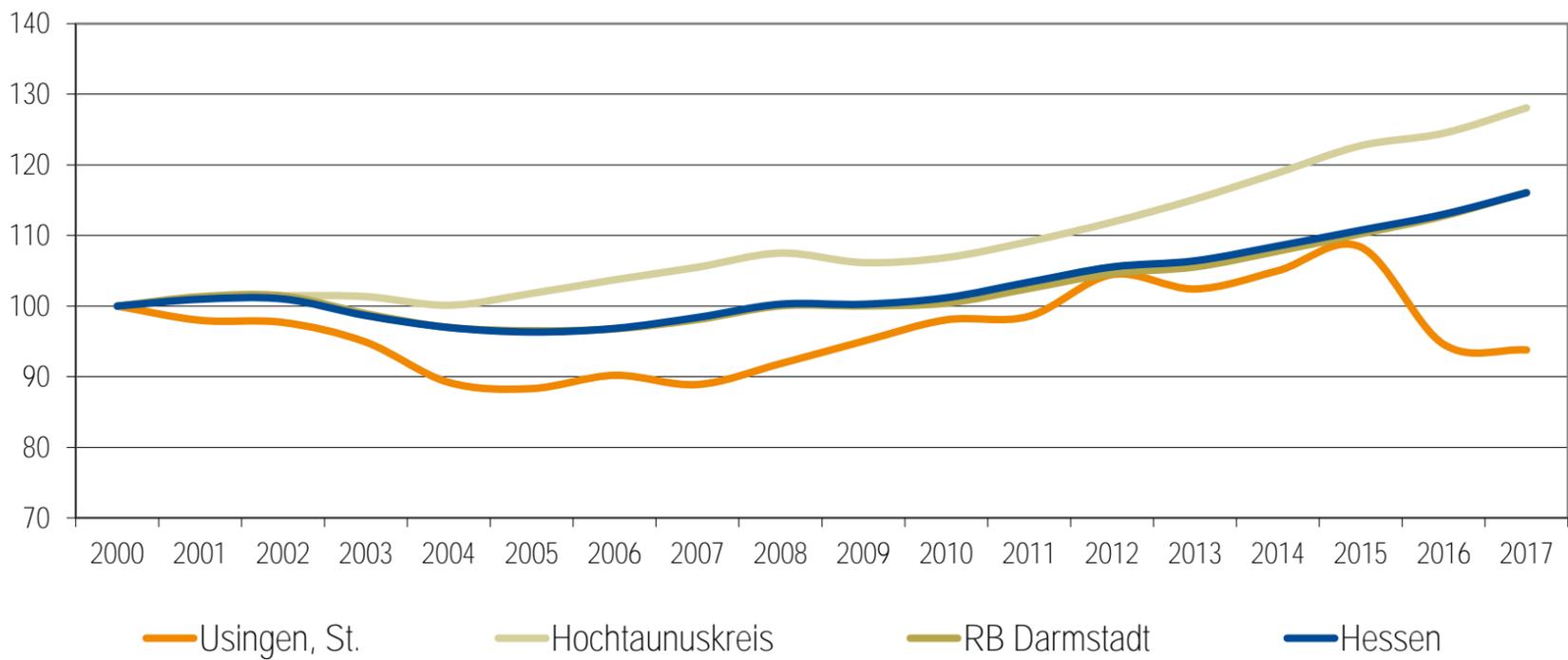
Altersstruktur der Bevölkerung im Zeitvergleich (Einteilung in äquidistante Altersgruppen; Anteilswerte in %)



2000: Fortschreibungsergebnisse auf Basis der Volkszählung 1987; 2015: Fortschreibungsergebnisse auf Basis des Zensus 2011; 2020 und 2030: Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur.

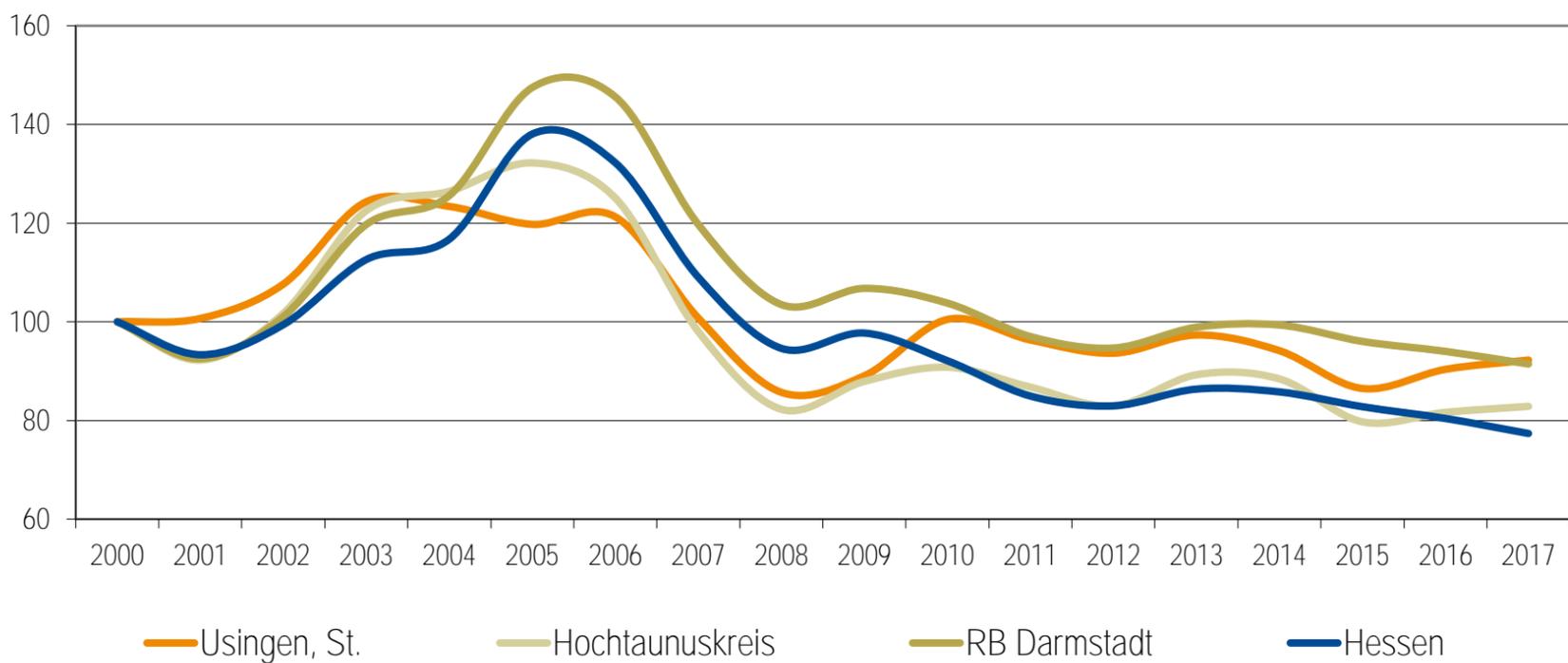
Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt (2016), Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur (2016).

Entwicklung der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Arbeitsort von 2000 bis 2017 im Regionalvergleich
(Stand: 30. Juni; Jahr 2000=100)



Quelle: Statistik der Bundesagentur für Arbeit (2018), Berechnungen der Hessen Agentur.

Entwicklung der Arbeitslosenzahlen von 2000 bis 2017 im Regionalvergleich
(Jahresdurchschnitt; Jahr 2000=100)



Quelle: Statistik der Bundesagentur für Arbeit (2018), Berechnungen der Hessen Agentur.

Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte und ausschließlich geringfügig entlohnte Beschäftigte am Arbeitsort im Regionalvergleich

	Usingen, St.	Hochtaunuskreis	RB Darmstadt	Hessen
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte im Jahr 2017 (Stand: 30. Juni)	2.793	92.664	1.695.567	2.524.156
Veränderung gegenüber dem Jahr 2000 (in %)	-6,2%	+28,1%	+16,1%	+16,0%
davon im Jahr 2017 (Anteilswerte in %, Stand: 30. Juni)				
Vollzeitbeschäftigte	64,7%	75,1%	72,8%	71,8%
Teilzeitbeschäftigte	35,3%	24,9%	27,2%	28,2%
Ausschließlich geringfügig entlohnte Beschäftigte im Jahr 2017 (Stand: 30. Juni)	696	11.686	224.267	372.991
Veränderung gegenüber dem Jahr 2000 (in %)	-9,3%	-13,5%	+9,0%	+8,8%

Quelle: Statistik der Bundesagentur für Arbeit (2018), Berechnungen der Hessen Agentur.

Prozentuale Verteilung der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Arbeitsort nach Wirtschaftszweigen in den Jahren 2000 und 2017 im Regionalvergleich (Anteilswerte in %)

		Usingen, St.	Hochtaunuskreis	RB Darmstadt	Hessen
Produzierendes Gewerbe	2000	33,2%	26,1%	27,0%	30,6%
	2017	23,9%	19,0%	20,4%	24,3%
Handel, Gastgewerbe und Verkehr	2000	22,2%	25,0%	26,4%	25,1%
	2017	30,3%	21,8%	24,7%	23,8%
Unternehmensdienstleistungen	2000	11,1%	26,9%	25,1%	20,2%
	2017	16,8%	34,8%	31,6%	26,1%
Öffentliche und private Dienstleistungen	2000	30,5%	20,6%	20,1%	22,5%
	2017	28,4%	24,2%	23,0%	25,4%
Sonstiges, keine Zuordnung möglich oder anonymisiert	2000	2,9%	1,4%	1,4%	1,5%
	2017	0,7%	0,3%	0,3%	0,4%

Quelle: Statistik der Bundesagentur für Arbeit (2018), Berechnungen der Hessen Agentur.

Entwicklung der Pendlerbewegungen Usingen, St. von 2000 bis 2017

Usingen, St. besitzt einen relativen Auspendlerüberschuss. Die Zahl der Auspendler übersteigt die der Einpendler im Mittel der letzten fünf Jahre um das 1,9-fache.



Quelle: Statistik der Bundesagentur für Arbeit (2018), Berechnungen der Hessen Agentur.

Ergänzende Indikatoren im Regionalvergleich

	Usingen, St.	Hochtaunuskreis	RB Darmstadt	Hessen
Flächenindikatoren (31.12.2017)				
Siedlungs- und Verkehrsfläche je Einw. (m ² /Einw.)	626	407	374	538
Anteil der Landwirtschaftsfläche an Gesamtfläche in %	39%	29%	38%	42%
Anteil der Waldfläche an Gesamtfläche in %	44%	49%	39%	40%
Bevölkerungsdichte (31.12.2017)				
Einw. je km ²	259	490	534	296
Einw. je km ² - Siedlungs- und Verkehrsfläche	1.597	2.459	2.671	1.860
Wohnungen (31.12.2017)¹				
Anzahl der Wohnungen (Angaben in 1.000)	6,2	111,7	1.917,7	3.024,0
Veränderung gegenüber dem Jahr 2000 (in %)	+6,4%	+7,0%	+11,2%	+10,6%
Wohnfläche je Einw. (m ² /Einw.)	49,0	49,6	44,7	46,7
Veränderung gegenüber dem Jahr 2000 (in %)	+11,9%	+14,0%	+12,4%	+15,0%
Tourismus (2017)				
Übernachtungen (Angaben in 1.000)	14,7	1.377,9	21.916,7	34.103,9
Tourismusintensität (Übern. je 1.000 Einw.)	1.017	5.839	5.509	5.463

¹ Wohnungen in Wohn- und Nichtwohngebäuden

Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt (2018), Berechnungen der Hessen Agentur.

! Wichtig zur Interpretation der Bevölkerungsvorausschätzung !

Datenbank zum demografischen Wandel in den hessischen Gemeinden

Datenblatt für Usingen, St.

(Stand: Oktober 2018)

Die Hessen Agentur hat im Auftrag des Hessischen Ministeriums für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Landesentwicklung für die hessischen Kommunen Daten und Indikatoren zur demografischen Entwicklung zusammengestellt und in diesem Rahmen auch kleinräumige Bevölkerungsvorausschätzungen bis zum Jahr 2030 vorgenommen. Diese sind konsistent mit den bereits vorliegenden Vorausschätzungen der Hessen Agentur für das Land und die Regierungsbezirke sowie für die kreisfreien Städte und Landkreise.

Die Modellrechnungen zur langfristigen Bevölkerungsentwicklung in Hessen verwenden sowohl Angaben zum Bevölkerungsbestand als auch zu Geburten, Sterbefällen sowie zum Wanderungsverhalten für den Zehnjahreszeitraum von 2005 bis 2014. Die Jahre 2011 bis 2014 basieren auf den Zensusergebnissen.

Die Annahmen zur Entwicklung der Geburtenrate sowie zur Lebenserwartung für Hessen insgesamt orientieren sich an der 13. koordinierten Bevölkerungsvorausschätzung des Bundes und der Länder. Da sich die Geburtenrate in Hessen seit über 40 Jahren relativ stabil zwischen den Werten von 1,3 und 1,5 Kindern je Frau bewegt, wird eine Geburtenrate in Höhe von 1,4 Kindern je Frau für den gesamten Prognosezeitraum angenommen. Die Lebenserwartung der hessischen Bevölkerung, die sich in den vergangenen Jahrzehnten kontinuierlich erhöht hat, wird in Zukunft weiter steigen. Die Lebenserwartung eines heute geborenen Jungen beträgt rund 78 Jahre und eines heute geborenen Mädchens etwa 82,5 Jahre. In den Modellrechnungen wird bis zum Jahr 2050 ein Anstieg der Lebenserwartung eines neugeborenen Jungen auf annähernd 84,5 Jahre und eines Mädchens auf rund 88,5 Jahre angenommen.

Anders als bei der Entwicklung von Geburtenrate und Lebenserwartung zeichnet sich das Wanderungsverhalten im Zeitverlauf durch ausgeprägte Schwankungen aus. **Annahmen zum mittel- und langfristigen Wanderungsgeschehen sind daher immer mit hohen Unsicherheiten behaftet. Aufgrund der aktuell hohen Wanderungsgewinne können sich auf kleinräumiger Ebene allerdings deutliche Abweichungen zwischen der tatsächlichen und der vorausgeschätzten Bevölkerungsentwicklung ergeben. Dies ist bei der Interpretation der Ergebnisse unbedingt zu beachten!**

Ziel von Modellrechnungen ist es, eine Orientierung zu geben, um sich aktiv mit den Herausforderungen des demografischen Wandels auseinander zu setzen und Maßnahmen auf den Weg zu bringen bzw. Positives zu stärken und Risiken entgegen zu wirken.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-2.000,00	-14.986,63	12.986,63
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.551,20			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.551,20	-2.000,00	-14.986,63	12.986,63
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	18.163,34	18.427,00	18.440,76	-13,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.354,95	1.371,00	1.345,17	25,83
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.397,41	20.089,99	13.336,68	6.753,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	43.915,70	39.887,99	33.122,61	6.765,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	42.364,50	37.887,99	18.135,98	19.752,01
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	42.364,50	37.887,99	18.135,98	19.752,01
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.417,99		-2.855,00	2.855,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-6.417,99		-2.855,00	2.855,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	35.946,51	37.887,99	15.280,98	22.607,01
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16.702,72	11.513,00	11.758,11	-245,11
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	16.702,72	11.513,00	11.758,11	-245,11
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	52.649,23	49.400,99	27.039,09	22.361,90

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz für Sicherheit und Ordnung (HSOG), HundeVO, LärmVO, Bundesseuchengesetz, Gewerbeordnung, Gaststättengesetz.
Kurzbeschreibung	Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, Gefahrenabwehr, Versammlungen und Demonstrationen, Ordnungswidrigkeitsverfahren, Eingriffs- und Genehmigungsverwaltung, gewerberechtliche Genehmigungen, Gaststättenerlaubnisse, Schiedsmänner und Ortsgericht.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Städte Usingen und Neu-Anspach
Allgemeine Ziele	Beseitigung von Gefahren und Durchführung präventiver Maßnahmen zur Verhinderung von Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung. Bewahrung von Menschen, Tieren und Sachwerten -auch durch Kontrollen- vor möglichen Schadensereignissen. Beseitigung unzumutbarer Wohnverhältnisse sowie Verhinderung von Obdachlosigkeit. Betreuung der Schiedsmänner und des Ortsgerichtes.

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 2017	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2018	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach
Plakatierung	23	9,83%	-28,13%	41	7,95%	115,79%
Info und Verkaufsstände	50	21,37%	+ 35,14%	54	10,47%	+ 217,65%
Sondernutzung (Gerüst, Container etc.)	59	25,21%	+ 25,53%	123	23,84%	+ 173,33%
vorübergehende Gaststättenerlaubnis	102	43,59%	-42,05%	298	57,75%	83,95%
Summe der Fälle	234		-+ 19,86%	516		112,35%
Kennzahl Genehmigungen Neu-Anspach						
Genehmigungsart	Anzahl 2017	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2018	in %	im Verhältnis zu Usingen
Plakatierung	32	10,96%	+ 39,13%	19	7,82%	-+ 53,66%
Info und Verkaufsstände	37	12,67%	-26,00%	17	7,00%	-68,52%
Sondernutzung (Gerüst, Container etc.)	47	16,10%	-20,34%	45	18,52%	-63,41%
vorübergehende Gaststättenerlaubnis	176	60,27%	+ 72,55%	162	66,67%	-+ 45,64%
Summe der Fälle	292		24,79%	243		-+ 52,91%

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.599,36	-7.500,00	-7.267,36	-232,64
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.448,43	-18.000,00	-11.697,70	-6.302,30
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-266,00	266,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.319,00	-91,00	-90,72	-0,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.366,79	-25.591,00	-19.321,78	-6.269,22
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	29.717,23	31.392,00	26.382,13	5.009,87
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.476,01	25.570,00	31.321,94	-5.751,94
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.351,29	6.105,00	28.187,74	-22.082,74
14	66	Abschreibungen	4.662,59	3.618,00	6.400,33	-2.782,33
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	307.217,05	341.900,00	320.991,02	20.908,98
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.695,18	6.700,00	6.761,47	-61,47
17	72	Transferaufwendungen	2.988,44	5.000,00		5.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	322,00		322,00	-322,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	383.429,79	420.285,00	420.366,63	-81,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	357.063,00	394.694,00	401.044,85	-6.350,85
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	357.063,00	394.694,00	401.044,85	-6.350,85
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	357.063,00	394.694,00	401.044,85	-6.350,85
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-240,00	-465,00	-402,00	-63,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.176,07	13.016,00	11.955,47	1.060,53
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.936,07	12.551,00	11.553,47	997,53
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	364.999,07	407.245,00	412.598,32	-5.353,32

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-27.984,24		-768,33	768,33
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-27.984,24		-768,33	768,33
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-27.984,24		-768,33	768,33

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
111-97	Erwerb von Software			-768,33	768,33

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12202 Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrslenkung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) 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 und Usingen, 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.

Ordnungswidrigkeiten: (122020 Sicherung des Verkehrs und Verkehrslenkung)

Kennzahl Ordnungswidrigkeiten Usingen								
Art der OWI	Anzahl 2016	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2017	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2018	in %
Geschwindigkeitsüberschreitung	4731	62,85%	+ 14,50%	6282	60,60%	-36,95%	4824	46,54%
Verwarnungen ruhender Verkehr	2594	34,46%	+ 104,09%	3744	36,12%	+ 170,91%	2663	25,69%
sonst. Ordnungswidrigkeiten	203	2,70%	-20,70%	340	3,28%	+ 52,47%	313	3,02%
Summe der Fälle	7528		+ 33,03%	10366		-10,40%	7800	

Kennzahl Ordnungswidrigkeiten Neu-Anspach

Art der OWI	Anzahl 2016	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2017	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2018	in %
Geschwindigkeitsüberschreitung	4132	73,02%	-12,66%	9964	86,13%	+ 58,61%	7885	68,16%
Verwarnungen ruhender Verkehr	1271	22,46%	-51,00%	1382	11,95%	-63,09%	761	6,58%
sonst. Ordnungswidrigkeiten	256	4,52%	+ 26,11%	223	1,93%	-34,41%	163	1,41%
Summe der Fälle	5659		-24,83%	11569		+ 11,61%	8809	

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-153.051,13	-165.000,00	-175.050,29	10.050,29
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.150,48	-23,00	-22,68	-0,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-157.201,61	-165.023,00	-175.072,97	10.049,97
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.215,89	55.107,00	55.538,69	-431,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.888,58	14.248,00	11.432,07	2.815,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.815,56	37.100,00	30.618,38	6.481,62
14	66	Abschreibungen	916,96	-821,00	3.119,95	-3.940,95
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	94.836,99	105.634,00	100.709,09	4.924,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-62.364,62	-59.389,00	-74.363,88	14.974,88
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-62.364,62	-59.389,00	-74.363,88	14.974,88
25	59	Außerordentliche Erträge			-56,15	56,15
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-56,15	56,15
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-62.364,62	-59.389,00	-74.420,03	15.031,03
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-430,00	-313,00	-340,00	27,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.697,30	9.442,00	10.220,62	-778,62
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.267,30	9.129,00	9.880,62	-751,62
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-51.097,32	-50.260,00	-64.539,41	14.279,41

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12202 Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrslenkung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.788,96	-9.500,00	-30.375,45	20.875,45
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-5.788,96	-9.500,00	-30.375,45	20.875,45
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.788,96	-9.500,00	-30.375,45	20.875,45

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
122-02	Bewegl. Anlagevermögen Ordnungsamt	-5.788,96	-9.500,00	-9.383,85	-116,15
122-05	Blitzersoftware Ordnungsamt			-20.991,60	20.991,60

Jahresabschluss 2019

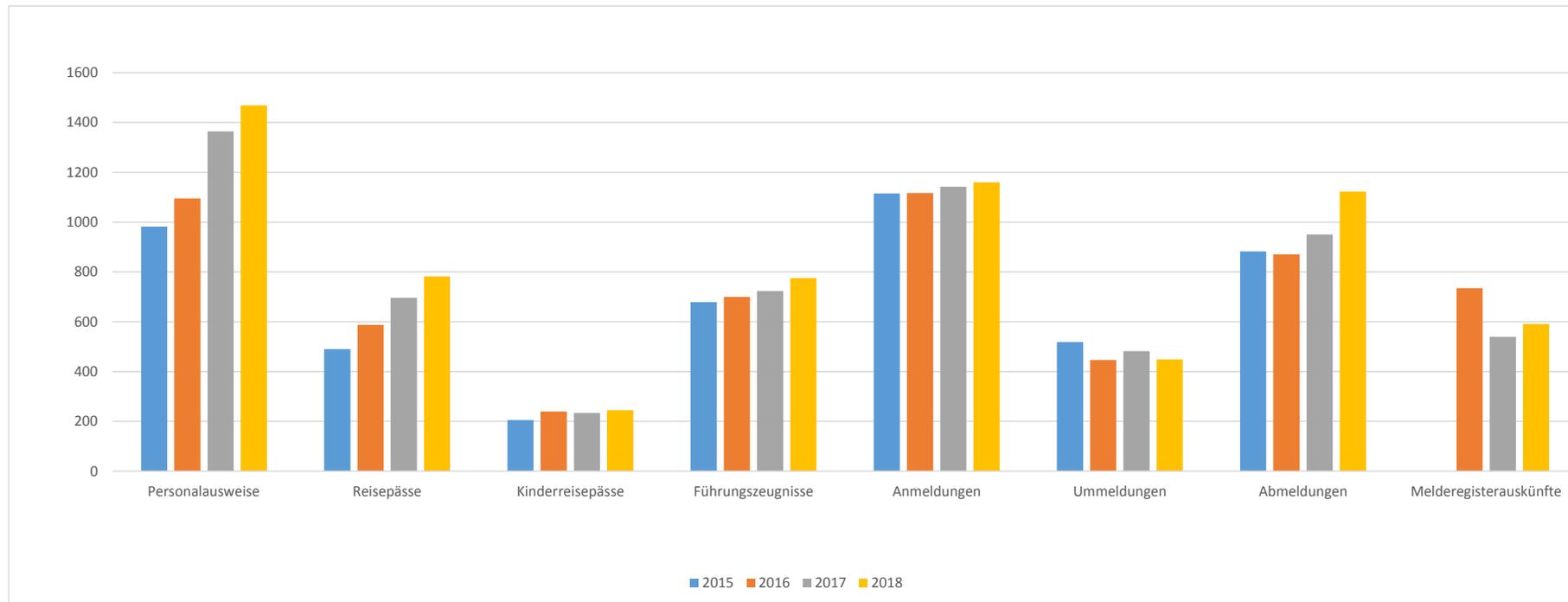
Produktbeschreibung Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bürgerbüro	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Vorschriften des Melde- und Passwesens, Wohnungsbindungsgesetz und andere.
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	Bereitstellung eines umfassenden, freundlichen und mit großzügigen Öffnungszeiten versehenen Bürgerservice als "Visitenkarte" der Stadtverwaltung. Bereitstellung einer aktuellen Meldekartei, Erstellung von Ausweisen und Reisepässen, Weiterleitung der Anträge zur Einbürgerung an das Regierungspräsidium zur Entscheidung, Bestmögliche Erfüllung der Vorgaben des Fundrechts, Ausstellung von Fischereischeinen, Ausstellung von Wohnungsberechtigungsbescheinigungen. Unterstützung der Bürgerinnen und Bürger bei den Anträgen an die Rententräger und entsprechende Beratung.

Statistische Kennzahlen Bürgerbüro

	2015	2016	2017	2018
Personalausweise	982	1095	1364	1469
Reisepässe	490	587	696	782
Kinderreisepässe	205	240	234	245
Führungszeugnisse	679	700	723	775
Anmeldungen	1115	1117	1142	1160
Ummeldungen	519	447	482	449
Abmeldungen	882	871	950	1123
Melderegisterauskünfte	*169	735	540	591
Gewerbe-An/(Ab/Ummeldungen)	435	459	455	432
Wahlen -Briefwahanträge-	**2	1489	2395	2681
Führerscheine (Umstellung/Verlängerung/.....	159	205	204	233

*Statistische Erhebung ab 01.11.2015 (neues Bundesmeldegesetz)

* 2015 Ausländerbeiratswahl (nur 2 Briefwahanträge)2016 Kommunalwahl/Direktwahl Bürgermeister, 2017 Bundestagswahl, 2018 Landrats- und Landtagswahl



Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-43,00		-8.384,00	8.384,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-131.664,75	-129.200,00	-140.678,89	11.478,89
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.089,49			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-143.797,24	-129.200,00	-149.062,89	19.862,89
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	229.801,04	248.590,00	250.360,53	-1.770,53
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.079,49	18.490,00	18.109,49	380,51
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.651,64	88.780,00	104.119,43	-15.339,43
14	66	Abschreibungen	85,00	112,00	113,00	-1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.724,07	12.500,00	15.018,35	-2.518,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	355.341,24	368.472,00	387.720,80	-19.248,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	211.544,00	239.272,00	238.657,91	614,09
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	211.544,00	239.272,00	238.657,91	614,09
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	211.544,00	239.272,00	238.657,91	614,09
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-525,40	-316,00	-712,60	396,60
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	53.868,84	46.399,00	52.512,03	-6.113,03
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	53.343,44	46.083,00	51.799,43	-5.716,43
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	264.887,44	285.355,00	290.457,34	-5.102,34

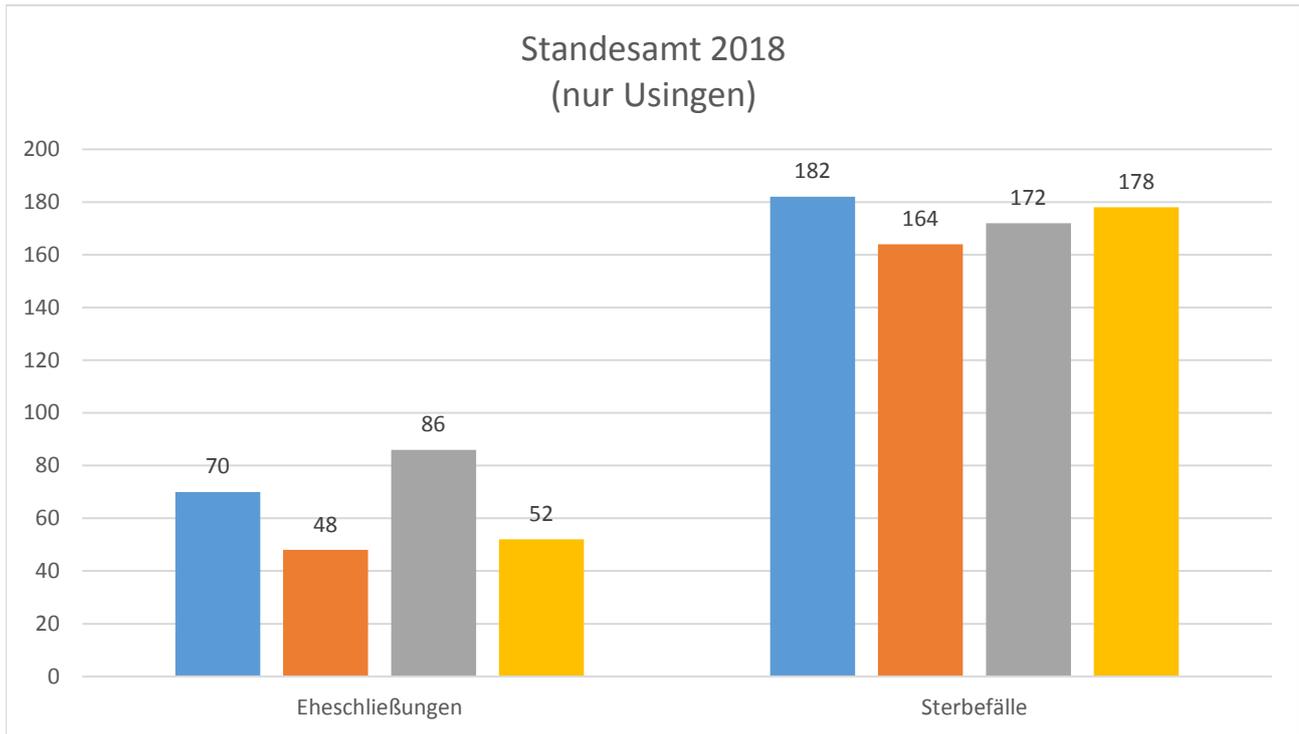
Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.692,00			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.692,00			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.692,00			

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt Stadt Usingen	
Produktinformation	
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, Institutionen, auswärtige "Heiratswillige".
Allgemeine Ziele	Beratung von Bürgerinnen und Bürgern in allen personenstandsrechtlichen Bereichen, Erteilung von Auskünften, Erstellung von Urkunden aus den Personenstandsbüchern, Durchführung von Beurkundungen, Durchführung von Eheschließungen, Begründung und Registrierung von Lebenspartnerschaften in einem würdigen und festlichen Rahmen.

Statistische Kennzahlen Standesamt



	2015	2016	2017	2018
Eheschließungen	70	48	86	52
Sterbefälle	182	164	172	178

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	29.982,85	32.000,00	36.349,98	-4.349,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.982,85	32.000,00	36.349,98	-4.349,98
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.982,85	32.000,00	36.349,98	-4.349,98
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	29.982,85	32.000,00	36.349,98	-4.349,98
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	29.982,85	32.000,00	36.349,98	-4.349,98
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	29.982,85	32.000,00	36.349,98	-4.349,98

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) 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	Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (allgemeine Hilfe), zur Abwendung von Gefahren für die Bürgerinnen und Bürger der Stadt. Schnellstmögliche Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier, Schutz der Umwelt und Sachgüter, Gewährleistung der ständigen Einsatzbereitschaft, Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz, Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft noch "Freiwilligen" Feuerwehr.

Kennzahlen 2018 Brandschutz

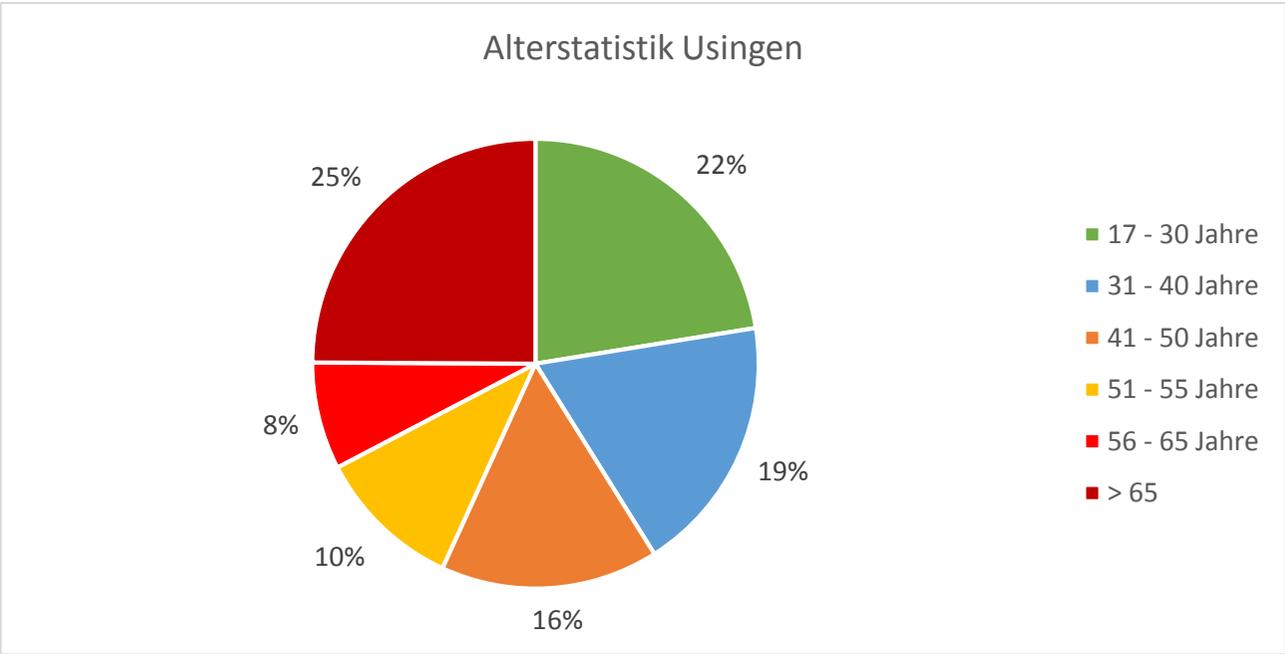
Mitglieder

Stichtag 31.12.18	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe (Gesamtstadt)
	KTR 126021	KTR 126022	KTR 126023	KTR 126024	KTR 126025	KTR 126026	KTR 126027	
Anzahl aktive Einsatzabteilung	55	35	21	28	18	32	18	207
davon männlich	53	27	15	23	13	25	15	171
davon weiblich	2	8	6	5	5	7	3	36
Jugendfeuerwehr	13	10	11	5	4	12	9	64
davon männlich	10	8	8	4	1	12	3	46
davon weiblich	3	2	3	1	3	0	6	18
Minifeuerwehr	20	18	0	10	0	12	6	66
davon männlich	11	13	0	4	0	7	3	38
davon weiblich	9	5	0	6	0	5	3	28

Stärke

Grundlage für die Ermittlung der Soll-Stärke ist gem. FwOVO die Anzahl an Plätzen auf den verfügbaren Feuerwehrfahrzeugen mal 2 (Ausfallreserve).

Stichtag 31.12.18	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe (Gesamtstadt)
	KTR 126021	KTR 126022	KTR 126023	KTR 126024	KTR 126025	KTR 126026	KTR 126027	
Anzahl aktive Einsatzabteilung	55	35	21	28	18	32	18	207
Soll-Stärke	60	24	18	18	18	36	18	192
Differenz	-5	11	3	10	0	-4	0	15



Personenschäden

Stichtag 31.12.18	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe (Gesamtstadt)
	KTR 126021	KTR 126022	KTR 126023	KTR 126024	KTR 126025	KTR 126026	KTR 126027	
Verletzte Feuerwehrmitgl.	1	1	0	0	0	0	0	2
Personenschäden	29	8	1	6	0	0	0	44
Personen unverletzt gerettet	6	3	0	2	0	0	0	11
Personen verletzt gerettet	22	5	0	3	0	0	0	30
Personen tot geborgen	1	0	1	1	0	0	0	3

Einsatzstatistik

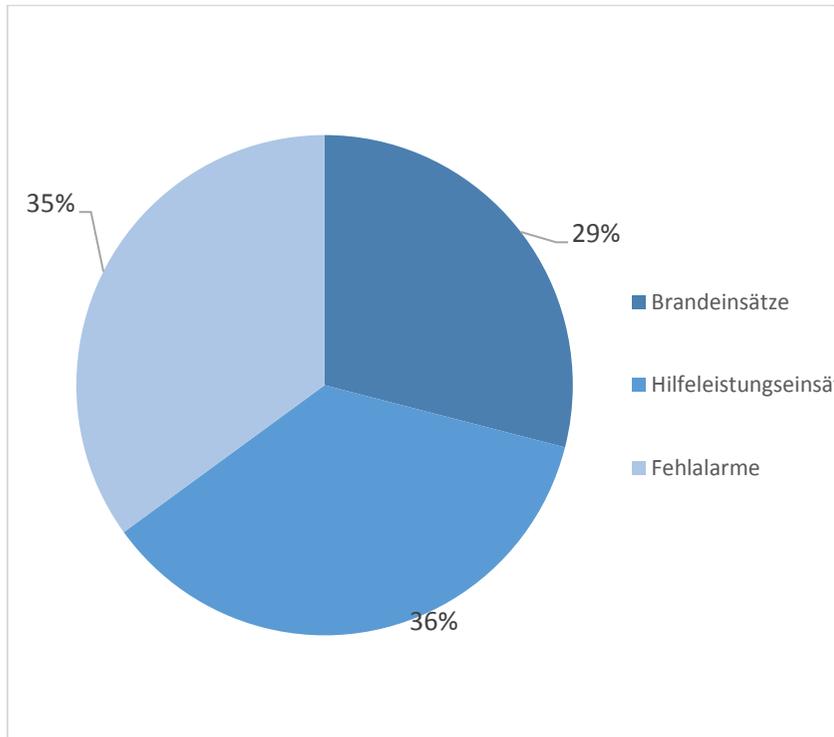
	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe Gesamtstadt
Anzahl Einsätze gesamt	152	41	15	27	15	30	8	288
Brand-Einsätze am Tag	12	6	2	1	2	3	1	27
Brand-Einsätze in der Nacht	6	0	0	2	0	3	0	11
Brand-Einsätze am Tag Nebenberichte	8	8	2	5	6	8	0	37
Brand-Einsätze in der Nacht Nebenberichte	1	2	0	1	2	0	1	7
Brand-Einsätze am Tag überörtlich	1	1	0	0	0	0	0	2
Brand-Einsätze in der Nacht überörtlich	0	0	0	0	0	0	0	0
Brand-Einsätze gesamt	28	17	4	9	10	14	2	84
Hilfeleistungen am Tag	42	8	5	5	1	3	3	67
Hilfeleistungen in der Nacht	12	2	0	1	1	0	0	16
Hilfeleistungen am Tag Nebenberichte	2	0	0	1	1	4	0	8
Hilfeleistungen in der Nacht Nebenberichte	2	0	1	0	0	1	1	5
Hilfeleistungen am Tag überörtlich	2	1	0	0	0	0	0	3
Hilfeleistungen in der Nacht überörtlich	2	0	0	1	0	1	0	4
Hilfeleistungseinsätze gesamt	62	11	6	8	3	9	4	103
Fehlalarme am Tag	21	2	0	0	0	2	1	26
Fehlalarme in der Nacht	16	2	1	1	0	3	0	23
Fehlalarme am Tag Nebenberichte	3	9	1	9	1	1	0	24
Fehlalarme in der Nacht Nebenberichte	5	0	2	0	1	1	1	10
Fehlalarme am Tag überörtlich	10	0	1	0	0	0	0	11
Fehlalarme in der Nacht überörtlich	7	0	0	0	0	0	0	7
Fehlalarme gesamt	62	13	5	10	2	7	2	101
Anteil Brandeinsätze in %	18%	41%	27%	33%	0%	47%	25%	29%
Anteil Hilfeleistungen in %	41%	27%	40%	30%	0%	30%	50%	36%
Anteil Fehlalarme in %	41%	32%	33%	37%	0%	23%	25%	35%
Einsätze am Tag insgesamt	101	35	11	21	11	21	5	205
Einsätze in der Nacht insgesamt	51	6	4	6	4	9	3	83
Anteil Einsätze am Tag in %	66%	85%	73%	78%	0%	70%	63%	71%
Anteil Einsätze in der Nacht in %	34%	15%	27%	22%	0%	30%	38%	29%

Hauptberichte = Schadensereignisse in der Stadt Usingen

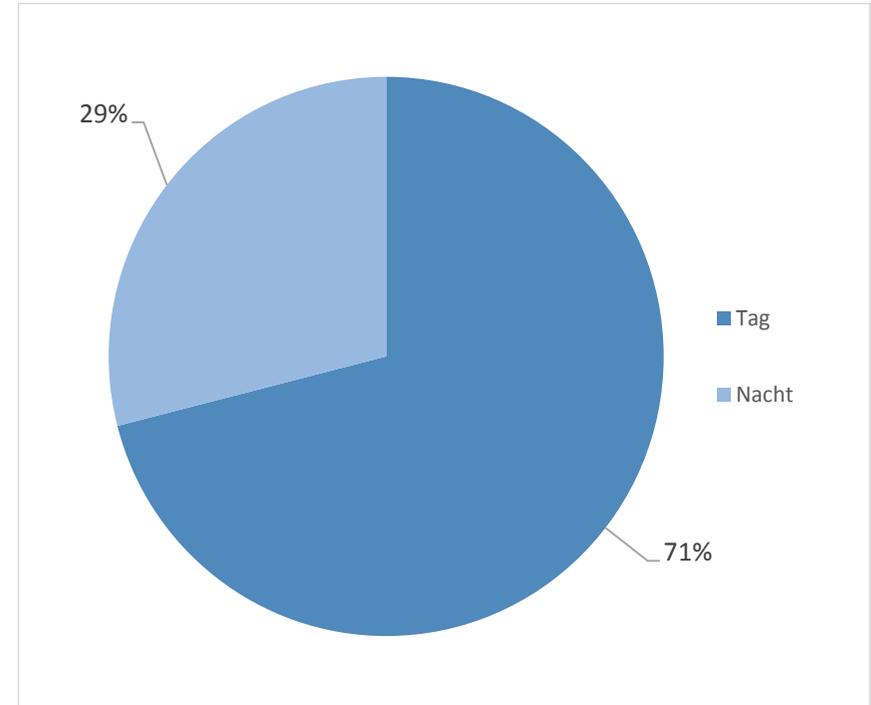
Nebenberichte = Unterstützung eigener Ortsteile

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	18	6	2	3	2	6	1	38
gelöschtes Feuer (Kontrolle + Nachschau)	10	0	1	0	0	3	0	14
Kleinbrand A	0	0	0	0	1	0	1	2
Kleinbrand B	6	4	1	2	1	1	0	15
Mittelbrand	1	0	0	1	0	1	0	3
Großbrand	1	2	0	0	0	1	0	4
Hilfeleistung	53	10	5	6	2	3	3	82
Amtshilfe	3	1	0	0	0	1	0	5
Beseitigung v. Verkehrshindernissen	0	1	0	0	0	0	0	1
Gefahrguteinsatz	0	1	0	0	0	0	0	1
Hochwassereinsatz	0	0	0	0	0	0	0	0
Ölspur/Auslaufen von Betriebsstoffen	9	0	1	1	1	1	0	13
Sturmeinsatz	3	1	2	2	1	0	3	12
Tiere/Insekten	0	0	0	0	0	0	0	0
Tür öffnen	4	0	1	1	0	0	0	6
Unterstützung Rettungsdienst	13	0	0	0	0	0	0	13
Unwettereinsatz	2	1	0	0	0	0	0	3
Verkehrsunfall	7	2	0	2	0	1	0	12
Voraus-Helfer	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstiger Einsatz zur Menschenrettung	0	1	0	0	0	0	0	1
sonstige Hilfeleistung	12	2	1	0	0	0	0	15
Fehlalarm	37	4	1	1	0	5	1	49
Brandmeldeanlage	8	0	0	0	0	0	0	8
blinder Alarm	19	4	1	1	0	4	1	30
böswilliger Alarm	5	0	0	0	0	0	0	5
Fehlfahrt/in Bereitstellung	5	0	0	0	0	1	0	6
Sonstige	7	0	1	1	0	0	1	10
Brandsicherheitsdienst	4	0	1	1	0	0	1	7
Brandschutzerziehung	3	0	0	0	0	0	0	3

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.114,17	-29.000,00	-31.451,76	2.451,76
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-33.785,89	-29.000,00	-44.661,51	15.661,51
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-520,00	520,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-10.063,08	-4.568,00	-17.314,00	12.746,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.479,53	-79,00	-79,44	0,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-72.442,67	-62.647,00	-94.026,71	31.379,71
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.063,70	49.163,00	49.966,41	-803,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.257,64	24.443,00	29.486,61	-5.043,61
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.583,96	177.181,00	166.258,18	10.922,82
14	66	Abschreibungen	78.110,86	71.314,00	91.191,84	-19.877,84
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.033,00	3.050,00	3.021,00	29,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,00	52,00	52,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	323.101,16	325.203,00	339.976,04	-14.773,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	250.658,49	262.556,00	245.949,33	16.606,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	250.658,49	262.556,00	245.949,33	16.606,67
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	250.658,49	262.556,00	245.949,33	16.606,67
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-293.818,91	-414.119,00	-304.875,86	-109.243,14
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	112.873,28	156.563,00	130.570,70	25.992,30
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-180.945,63	-257.556,00	-174.305,16	-83.250,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	69.712,86	5.000,00	71.644,17	-66.644,17

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	27.975,08		10.000,00	-10.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	27.975,08		10.000,00	-10.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-208.032,62	-70.600,00	-71.943,84	1.343,84
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-208.032,62	-70.600,00	-71.943,84	1.343,84
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-180.057,54	-70.600,00	-61.943,84	-8.656,16

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt	-95.828,98	-70.600,00	-59.790,34	-10.809,66
126-11	Ersatzbeschaffungen Digitalfunk	-84.228,56			
126-12	Beschaffung gebrauchter Feuerwehrrbus			-2.153,50	2.153,50

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12610 Atemschutzstrecke Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) 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	Bereitstellung und Unterhaltung einer Atemschutzübungsstrecke zu Übungszwecken der Freiwilligen Feuerwehr.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.087,00	-1.500,00	-1.260,00	-240,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.665,28	-10.850,00	-12.122,28	1.272,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.752,28	-12.350,00	-13.382,28	1.032,28
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	18.117,05	18.547,00	19.081,98	-534,98
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.310,79	1.380,00	1.386,68	-6,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.129,36	8.200,00	8.359,88	-159,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.557,20	28.127,00	28.828,54	-701,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.804,92	15.777,00	15.446,26	330,74
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	9.804,92	15.777,00	15.446,26	330,74
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	9.804,92	15.777,00	15.446,26	330,74
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.092,71	6.453,00	4.980,01	1.472,99
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.092,71	6.453,00	4.980,01	1.472,99
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	17.897,63	22.230,00	20.426,27	1.803,73

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunktfeuerwache Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Insbesondere das Hessische Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz, aber auch zahlreiche andere Gesetze wie die Hessische Bauordnung u.a.
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Brandschutzes, Ausbildung, Ausstattung und Unterhaltung der Feuerwehrstützpunktfeuerwache Usingen
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	<p>Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter.</p> <p>Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft.</p> <p>Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.</p>

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunktfeuerwache						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20,00	-50,00	-20,00	-30,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-407,95	-300,00	-540,00	240,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-18.693,31	-18.694,00	-18.693,31	-0,69
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-40.262,00	-40.262,00	-40.262,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.986,56			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-68.369,82	-59.306,00	-59.515,31	209,31
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.819,51	27.729,00	61.149,70	-33.420,70
14	66	Abschreibungen	94.834,66	92.018,00	97.432,82	-5.414,82
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			172,31	-172,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	148.654,17	119.747,00	158.754,83	-39.007,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	80.284,35	60.441,00	99.239,52	-38.798,52
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	80.284,35	60.441,00	99.239,52	-38.798,52
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			183.129,54	-183.129,54
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			183.129,54	-183.129,54
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	80.284,35	60.441,00	282.369,06	-221.928,06
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	227.151,15	284.133,76	223.432,58	60.701,18
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	227.151,15	284.133,76	223.432,58	60.701,18
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	307.435,50	344.574,76	505.801,64	-161.226,88

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunktfeuerwache					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		560.600,00		560.600,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		560.600,00		560.600,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-32.030,33	-1.500.000,00	-138.439,78	-1.361.560,22
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-30.314,07	-429.000,00	-39.033,23	-389.966,77
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-62.344,40	-1.929.000,00	-177.473,01	-1.751.526,99
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-62.344,40	-1.368.400,00	-177.473,01	-1.190.926,99

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunktfeuerwache

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
126-04	Energetische Sanierung FFW-Stützpunkt Usingen	-51.022,26	-1.000.000,00	-39.547,87	-960.452,13
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	-11.322,14	-19.000,00	-15.526,90	-3.473,10
126-22	Ersatzbeschaffung Löschgruppenfahrzeug HLF 10 Usi.		-74.400,00	-75.602,69	1.202,69
126-23	Ersatzbeschaffung TSF-W Usingen			-46.795,55	46.795,55

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Insbesondere das Hessische Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz, aber auch zahlreiche andere Gesetze wie die Hessische Bauordnung u.a.
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Brandschutzes, Ausbildung, Ausstattung und Unterhaltung der Feuerwehrrwache Eschbach
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	<p>Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter.</p> <p>Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft.</p> <p>Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.</p>

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-3.744,00	-3.745,00	-3.509,00	-236,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.987,28	1.987,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.744,00	-3.745,00	-5.496,28	1.751,28
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.734,85	7.950,00	10.344,70	-2.394,70
14	66	Abschreibungen	17.186,02	16.958,00	17.063,29	-105,29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.920,87	24.908,00	27.407,99	-2.499,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	26.176,87	21.163,00	21.911,71	-748,71
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	26.176,87	21.163,00	21.911,71	-748,71
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	26.176,87	21.163,00	21.911,71	-748,71
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	50.734,92	64.529,42	51.966,35	12.563,07
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	50.734,92	64.529,42	51.966,35	12.563,07
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	76.911,79	85.692,42	73.878,06	11.814,36

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.140,02	-4.450,00	-535,29	-3.914,71
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.140,02	-4.450,00	-535,29	-3.914,71
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.140,02	-4.450,00	-535,29	-3.914,71

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
126-30	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Eschbach	-1.140,02	-1.950,00	-535,29	-1.414,71

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Insbesondere das Hessische Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz, aber auch zahlreiche andere Gesetze wie die Hessische Bauordnung u.a.
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Brandschutzes, Ausbildung, Ausstattung und Unterhaltung der Feuerwehrrwache Kransberg
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	<p>Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter.</p> <p>Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft.</p> <p>Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.</p>

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-8.862,00	-8.864,00	-4.312,00	-4.552,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.862,00	-8.864,00	-4.312,00	-4.552,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.516,49	8.665,00	8.839,88	-174,88
14	66	Abschreibungen	14.650,83	14.651,00	10.172,70	4.478,30
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	24.167,32	23.316,00	19.012,58	4.303,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	15.305,32	14.452,00	14.700,58	-248,58
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	15.305,32	14.452,00	14.700,58	-248,58
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	15.305,32	14.452,00	14.700,58	-248,58
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.072,10	23.948,59	18.525,38	5.423,21
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	18.072,10	23.948,59	18.525,38	5.423,21
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	33.377,42	38.400,59	33.225,96	5.174,63

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-3.967,97	-89.549,00	-583,70	-88.965,30
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.967,97	-89.549,00	-583,70	-88.965,30
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.967,97	-89.549,00	-583,70	-88.965,30

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
126-40	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Kransberg	-3.967,97	-3.030,00	-583,70	-2.446,30
126-41	Ersatzbeschaffung MLF Kransberg		-85.000,00		-85.000,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12624 Brandschutzdienstleistung FW Merzhausen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Insbesondere das Hessische Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz, aber auch zahlreiche andere Gesetze wie die Hessische Bauordnung u.a.
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Brandschutzes, Ausbildung, Ausstattung und Unterhaltung der Feuerwehrrwache Merzhausen
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	<p>Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter.</p> <p>Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft.</p> <p>Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.</p>

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12624 Brandschutzdienstleistung FW Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-9.463,00	-9.465,00	-8.723,00	-742,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.463,00	-9.465,00	-8.723,00	-742,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.165,89	12.138,00	8.046,43	4.091,57
14	66	Abschreibungen	16.373,65	16.221,00	15.940,00	281,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.539,54	28.359,00	23.986,43	4.372,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	21.076,54	18.894,00	15.263,43	3.630,57
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	21.076,54	18.894,00	15.263,43	3.630,57
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	21.076,54	18.894,00	15.263,43	3.630,57
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.583,48	29.780,02	22.808,90	6.971,12
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.583,48	29.780,02	22.808,90	6.971,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	43.660,02	48.674,02	38.072,33	10.601,69

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12624 Brandschutzdienstleistung FW Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-9.244,87			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-9.244,87			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.244,87			

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 12624 Brandschutzdienstleistung FW Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
126-50	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Merzhausen	-9.244,87			

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12625 Brandschutzdienstleistung FW Michelbach Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Insbesondere das Hessische Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz, aber auch zahlreiche andere Gesetze wie die Hessische Bauordnung u.a.
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Brandschutzes, Ausbildung, Ausstattung und Unterhaltung der Feuerwehrawache Michelbach
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter. Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft. Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12625 Brandschutzdienstleistung FW Michelbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.039,00	-1.039,00	-1.040,00	1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.039,00	-1.039,00	-1.040,00	1,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.572,41	1.227,00	1.365,35	-138,35
14	66	Abschreibungen	4.755,50	4.756,00	5.128,77	-372,77
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.327,91	5.983,00	6.494,12	-511,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.288,91	4.944,00	5.454,12	-510,12
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.288,91	4.944,00	5.454,12	-510,12
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	7.288,91	4.944,00	5.454,12	-510,12
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.457,14	14.758,62	12.186,54	2.572,08
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.457,14	14.758,62	12.186,54	2.572,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.746,05	19.702,62	17.640,66	2.061,96

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12625 Brandschutzdienstleistung FW Michelbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-4.574,77	4.574,77
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.875,50			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.875,50		-4.574,77	4.574,77
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.875,50		-4.574,77	4.574,77

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 12625 Brandschutzdienstleistung FW Michelbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
126-60	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Michelbach	-1.875,50			

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Insbesondere das Hessische Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz, aber auch zahlreiche andere Gesetze wie die Hessische Bauordnung u.a.
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Brandschutzes, Ausbildung, Ausstattung und Unterhaltung der Feuerwehrwache Wernborn
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter. Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft. Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-6.017,00	-6.018,00	-6.017,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.017,00	-6.018,00	-6.017,00	-1,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.956,22	4.712,00	12.381,55	-7.669,55
14	66	Abschreibungen	8.850,95	8.782,00	9.112,53	-330,53
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.807,17	13.494,00	21.494,08	-8.000,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	15.790,17	7.476,00	15.477,08	-8.001,08
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	15.790,17	7.476,00	15.477,08	-8.001,08
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	15.790,17	7.476,00	15.477,08	-8.001,08
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	31.740,67	45.214,61	33.908,56	11.306,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	31.740,67	45.214,61	33.908,56	11.306,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	47.530,84	52.690,61	49.385,64	3.304,97

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-3.845,93	-130.870,00	-1.235,72	-129.634,28
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.845,93	-130.870,00	-1.235,72	-129.634,28
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.845,93	-130.870,00	-1.235,72	-129.634,28

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
126-70	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wernborn	-3.845,93	-5.870,00	-1.235,72	-4.634,28
126-71	Ersatzbeschaffung LF 10 Wernborn		-125.000,00		-125.000,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Insbesondere das Hessische Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz, aber auch zahlreiche andere Gesetze wie die Hessische Bauordnung u.a.
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Brandschutzes, Ausbildung, Ausstattung und Unterhaltung der Feuerwehrawache Wilhelmsdorf
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	<p>Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter.</p> <p>Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft.</p> <p>Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.</p>

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.947,00	-4.946,00	-1.804,00	-3.142,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.947,00	-4.946,00	-1.804,00	-3.142,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.088,00	7.330,00	12.481,04	-5.151,04
14	66	Abschreibungen	10.247,52	10.077,00	8.703,00	1.374,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	17.335,52	17.407,00	21.184,04	-3.777,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.388,52	12.461,00	19.380,04	-6.919,04
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	12.388,52	12.461,00	19.380,04	-6.919,04
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	12.388,52	12.461,00	19.380,04	-6.919,04
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.914,68	27.027,98	24.327,14	2.700,84
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.914,68	27.027,98	24.327,14	2.700,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.303,20	39.488,98	43.707,18	-4.218,20

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-2.195,44	2.195,44
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.468,52	-800,00		-800,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.468,52	-800,00	-2.195,44	1.395,44
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.468,52	-800,00	-2.195,44	1.395,44

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
126-80	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wilhelmsdorf	-1.468,52	-800,00		-800,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.242,50	-24.800,00	-7.565,40	-17.234,60
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.327,00	-5.230,00	-6.734,90	1.504,90
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-203,64	-200,00	-17.751,16	17.551,16
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-24.139,00	-21.500,00	-10.589,00	-10.911,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-287,00	-428,00	-418,00	-10,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.202,67			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-65.401,81	-52.158,00	-43.058,46	-9.099,54
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	125.230,09	130.075,00	101.185,81	28.889,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.035,49	9.675,00	6.284,95	3.390,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.623,74	188.507,38	126.371,91	62.135,47
14	66	Abschreibungen	28.580,41	26.813,00	28.401,52	-1.588,52
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.920,00	7.500,00	42.785,39	-35.285,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	423.389,73	362.570,38	305.029,58	57.540,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	357.987,92	310.412,38	261.971,12	48.441,26
21	56, 57	Finanzerträge	-1.386,95	-1.500,00	-1.267,50	-232,50
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.386,95	-1.500,00	-1.267,50	-232,50
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	356.600,97	308.912,38	260.703,62	48.208,76
25	59	Außerordentliche Erträge			-5.500,00	5.500,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-5.500,00	5.500,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	356.600,97	308.912,38	255.203,62	53.708,76
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-89.142,38	-48.150,00	-62.235,52	14.085,52
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	222.150,49	162.764,00	179.427,78	-16.663,78
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	133.008,11	114.614,00	117.192,26	-2.578,26
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	489.609,08	423.526,38	372.395,88	51.130,50

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.300,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	6.300,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.794,90			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.463,51	-3.092,62	-769,52	-2.323,10
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-12.258,41	-3.092,62	-769,52	-2.323,10
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.958,41	-3.092,62	-769,52	-2.323,10

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 27201 Betrieb Bücherei Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bildung und Erziehung	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Medien und Informationen
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger von Usingen
Allgemeine Ziele	<p>Bereitstellung eines aktuellen, vielfältigen, nachfrageorientierten Medienangebotes für große Bevölkerungsteile und öff. Einrichtungen.</p> <p>Bereitstellung jugendspezifischer Medien (CD's, DVD's, Jugendbücher, Spiele, Lernsoftware, Sachbücher für Schulunterricht).</p> <p>Förderung und Unterstützung des Lesens, der Medienkompetenz, des Interesses an Literatur und Bildung.</p>

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.051,00	-1.500,00	-1.598,90	98,90
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.796,00	-5.000,00	-6.240,90	1.240,90
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.389,00	-8.500,00	-10.589,00	2.089,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.870,42			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.106,42	-15.000,00	-18.428,80	3.428,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	62.859,12	68.191,00	68.710,76	-519,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.979,13	5.072,00	4.391,93	680,07
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.359,63	28.550,00	26.562,11	1.987,89
14	66	Abschreibungen	386,00	387,00	422,90	-35,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	93.583,88	102.200,00	100.087,70	2.112,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	73.477,46	87.200,00	81.658,90	5.541,10
21	56, 57	Finanzerträge	-1.386,95	-1.500,00	-1.267,50	-232,50
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.386,95	-1.500,00	-1.267,50	-232,50
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	72.090,51	85.700,00	80.391,40	5.308,60
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	72.090,51	85.700,00	80.391,40	5.308,60
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	114.245,88	65.578,00	76.059,35	-10.481,35
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	114.245,88	65.578,00	76.059,35	-10.481,35
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	186.336,39	151.278,00	156.450,75	-5.172,75

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-2.500,00	-176,90	-2.323,10
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-2.500,00	-176,90	-2.323,10
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-2.500,00	-176,90	-2.323,10

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatpflege Stadt Usingen	
Produktinformation	
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatkpflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.191,50	-23.300,00	-5.966,50	-17.333,50
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-531,00	-230,00	-494,00	264,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-203,64	-200,00	-17.751,16	17.551,16
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-13.750,00	-13.000,00		-13.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-287,00	-428,00	-418,00	-10,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.332,25			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-45.295,39	-37.158,00	-24.629,66	-12.528,34
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	62.370,97	61.884,00	32.475,05	29.408,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.056,36	4.603,00	1.893,02	2.709,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.264,11	159.957,38	99.809,80	60.147,58
14	66	Abschreibungen	28.194,41	26.426,00	27.978,62	-1.552,62
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.920,00	7.500,00	42.785,39	-35.285,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	329.805,85	260.370,38	204.941,88	55.428,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	284.510,46	223.212,38	180.312,22	42.900,16
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	284.510,46	223.212,38	180.312,22	42.900,16
25	59	Außerordentliche Erträge			-5.500,00	5.500,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-5.500,00	5.500,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	284.510,46	223.212,38	174.812,22	48.400,16
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-89.142,38	-48.150,00	-62.235,52	14.085,52
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	107.904,61	97.186,00	103.368,43	-6.182,43
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	18.762,23	49.036,00	41.132,91	7.903,09
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	303.272,69	272.248,38	215.945,13	56.303,25

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u. Heimatpflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.300,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	6.300,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.794,90			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.463,51	-592,62	-592,62	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-12.258,41	-592,62	-592,62	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.958,41	-592,62	-592,62	

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
281-01	Erwerb bewegl. AV Archiv		-592,62	-592,62	

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

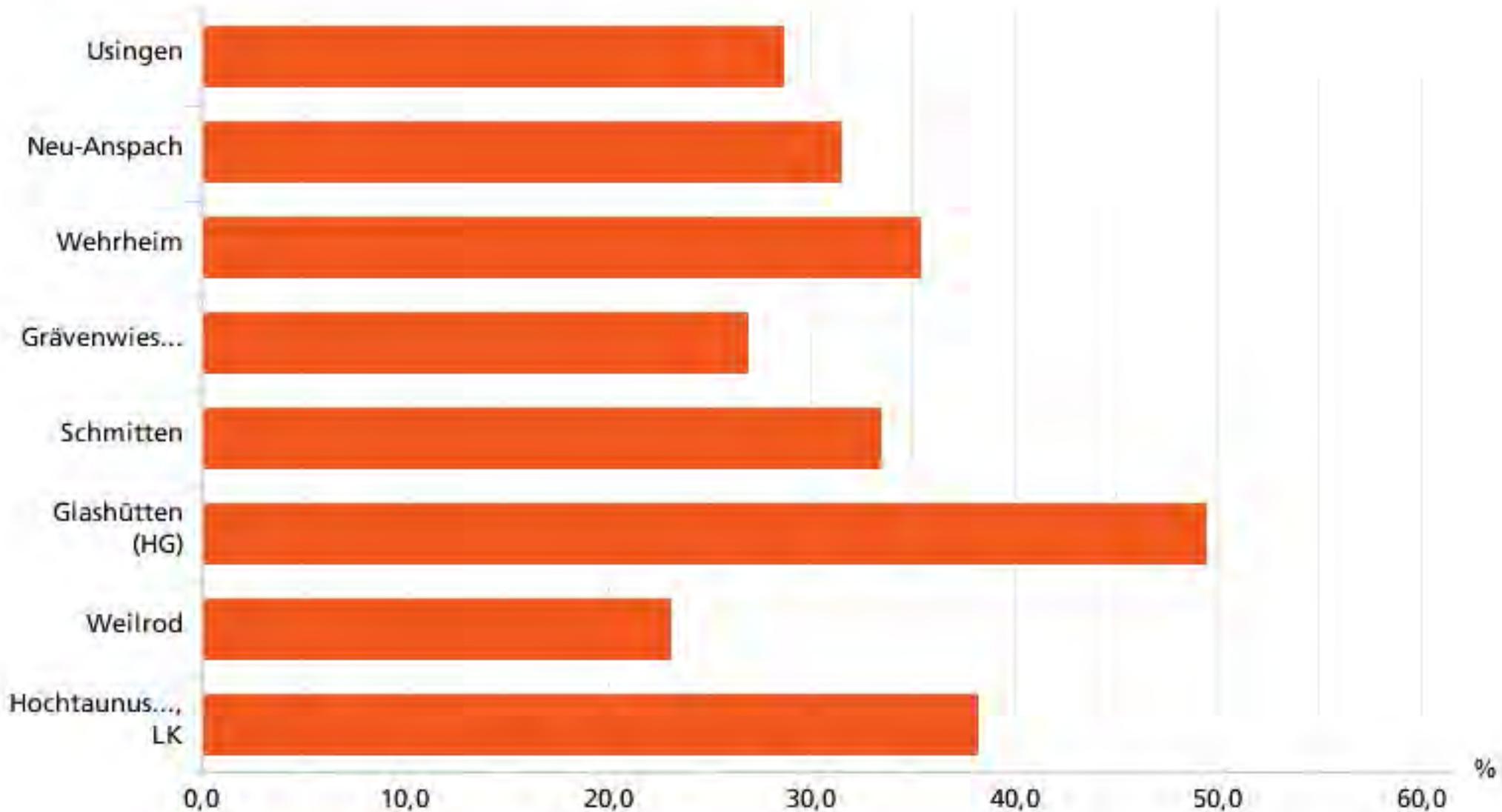
Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Wegweiser Kommune

Soziale Lage

Haushalte mit hohem Einkommen (%)



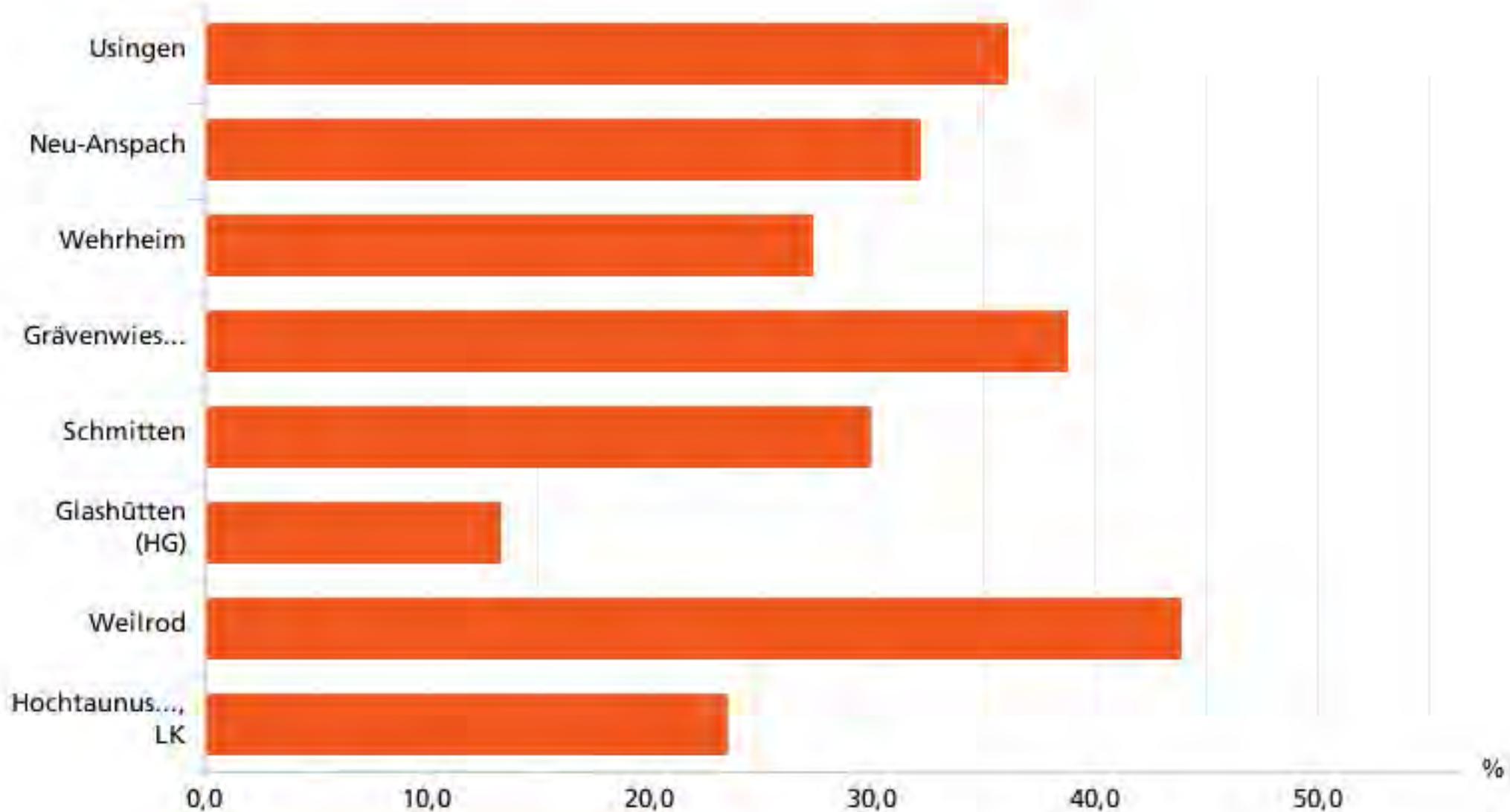
2017

Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Soziale Lage

Haushalte mit niedrigem Einkommen (%)



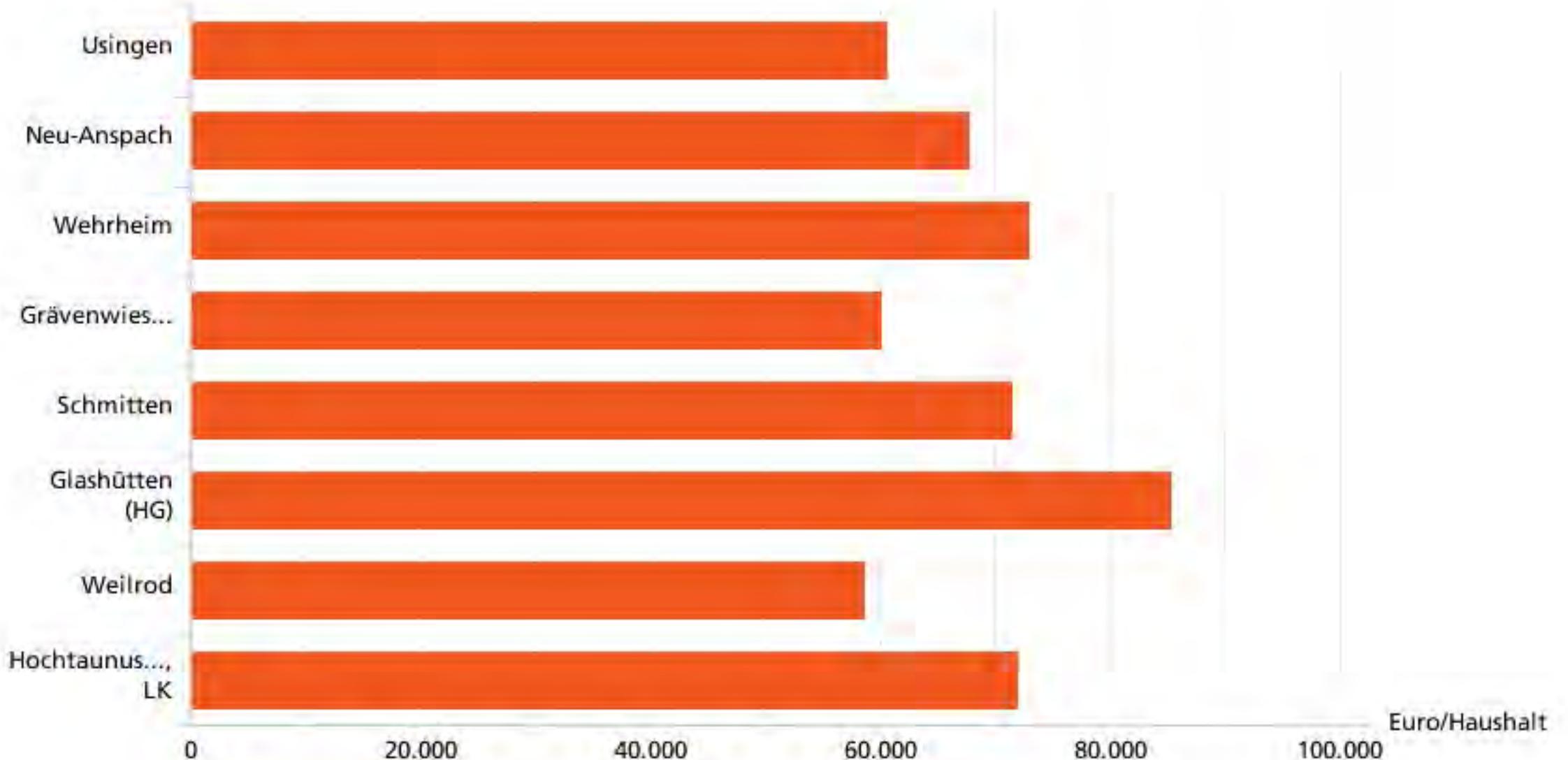
2017

Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Soziale Lage

Kaufkraft (Euro/Haushalt)



2017

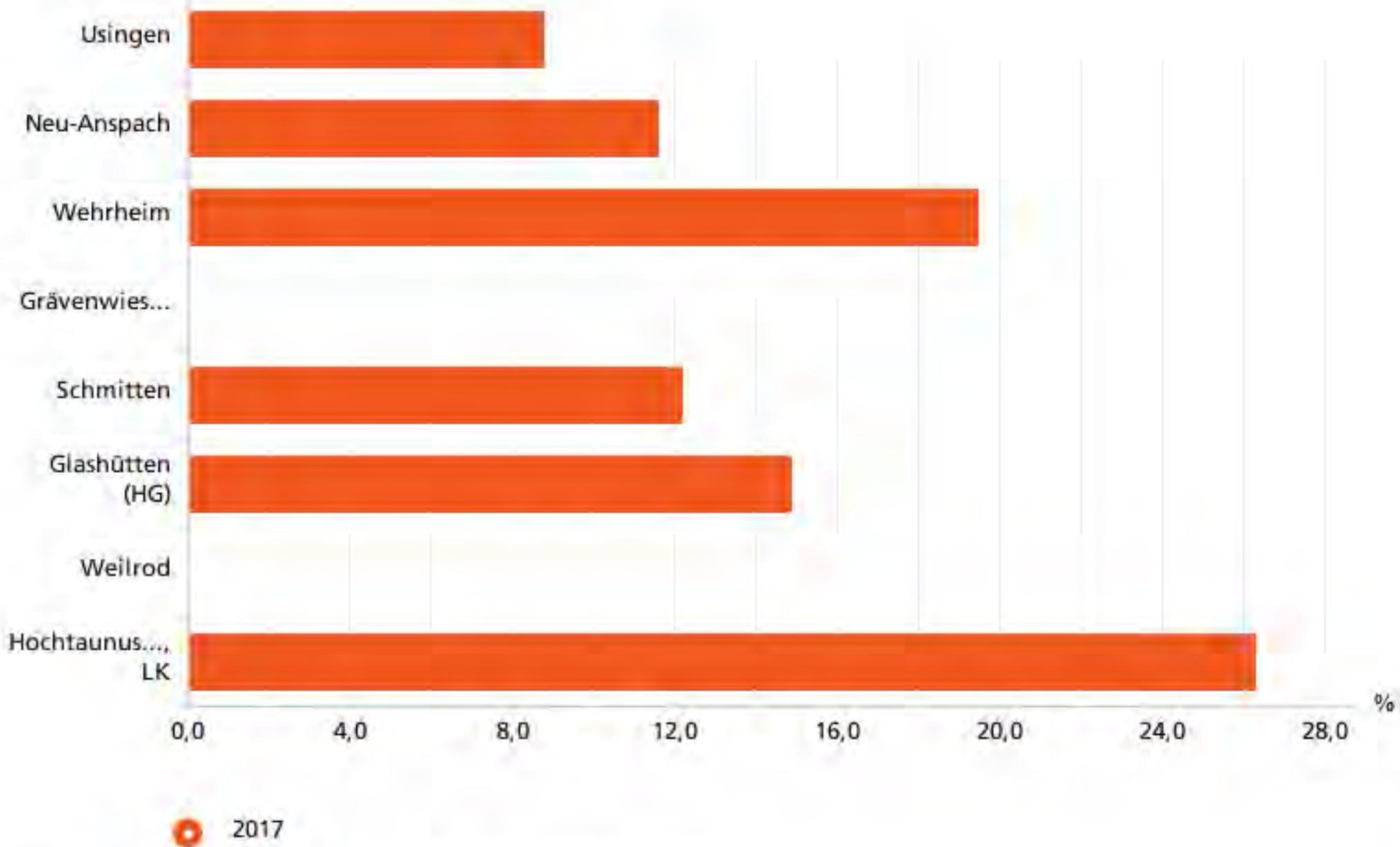
Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Wirtschaft & Arbeit - Qualifikation

Hochqualifizierte am Arbeitsort (%)

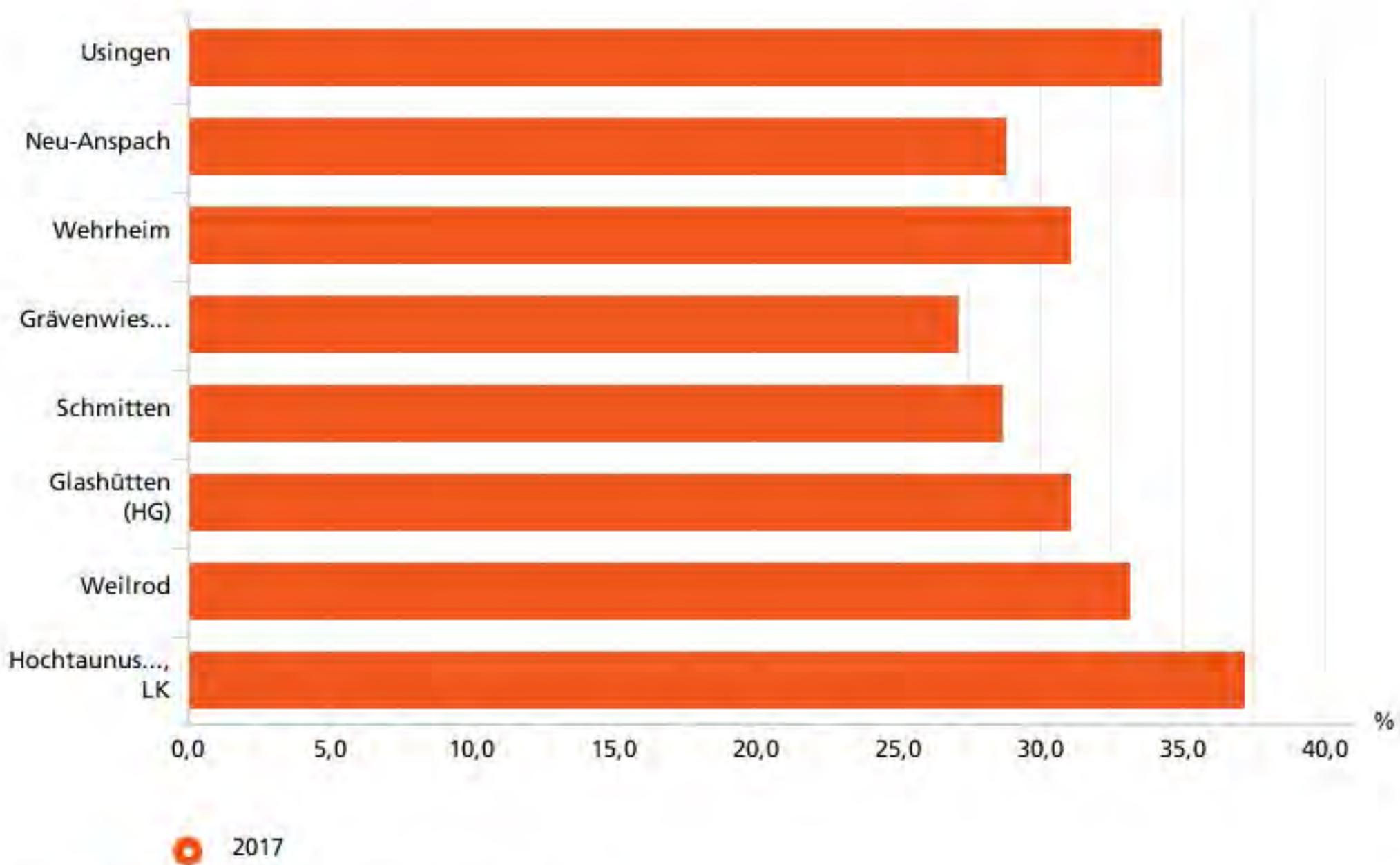


Quelle: Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Soziale Lage

Einpersonen-Haushalte (%)

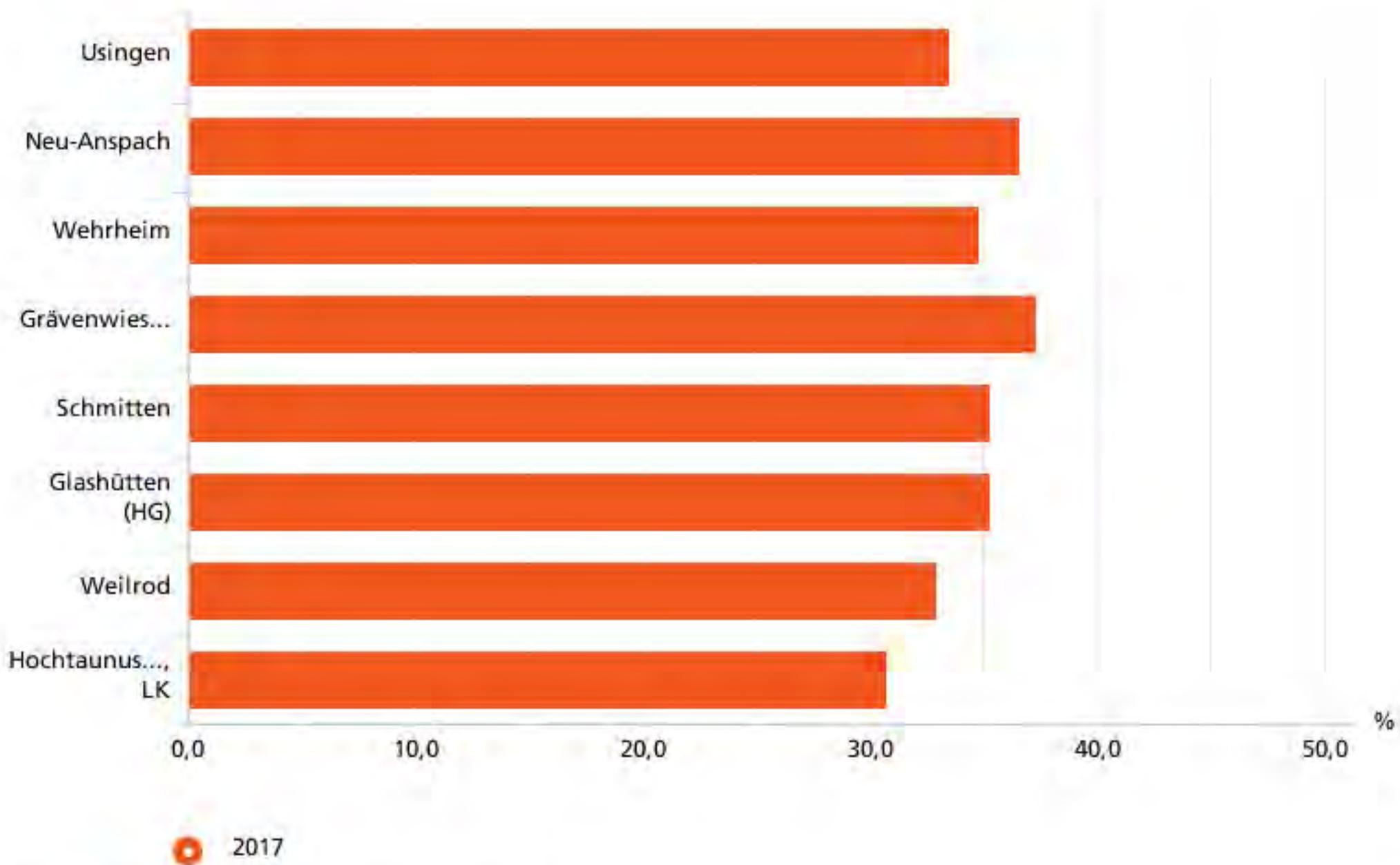


Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Soziale Lage

Haushalte mit Kindern (%)

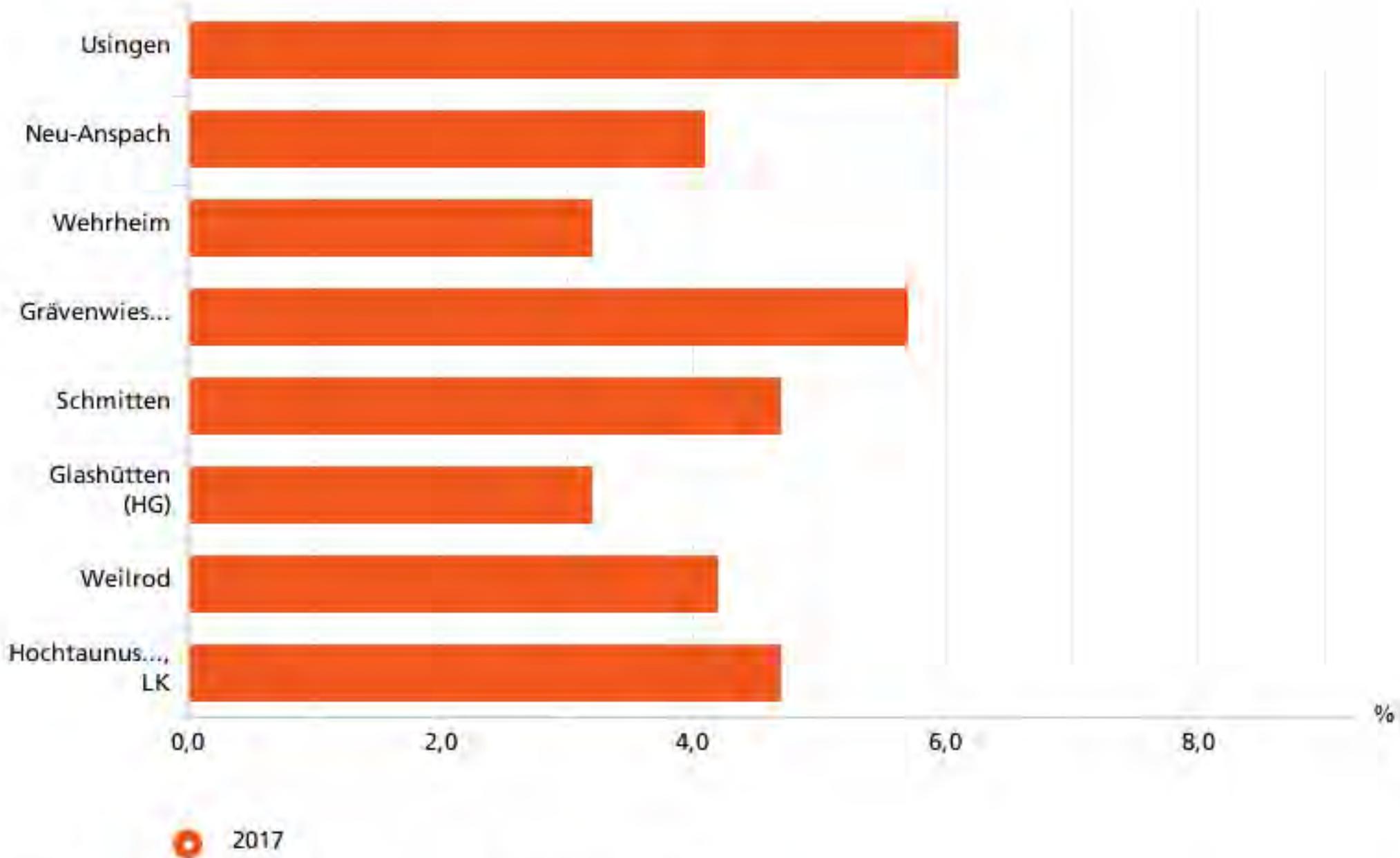


Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Soziale Lage

Arbeitslosenanteil an den SvB (%)

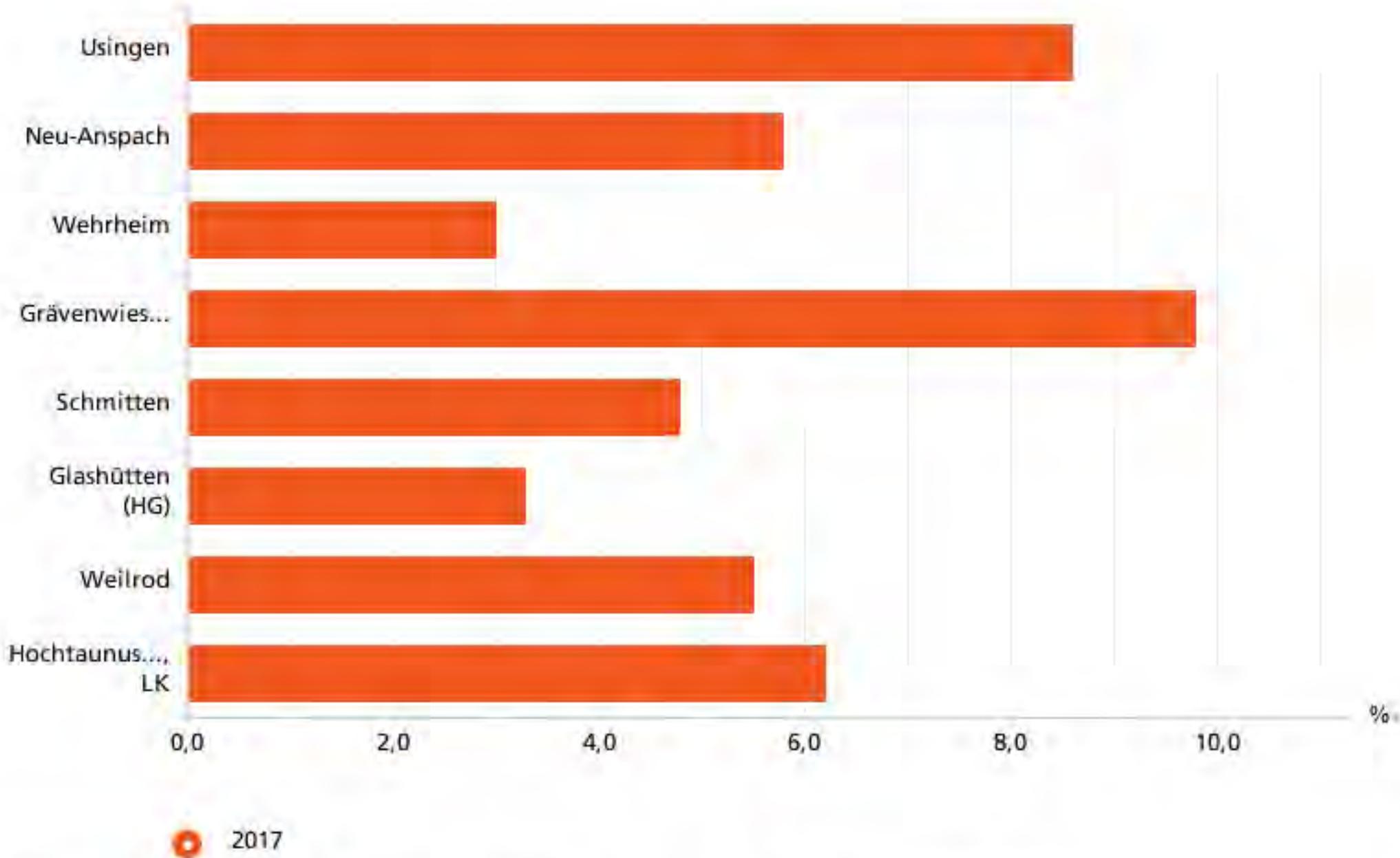


Quelle: Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Soziale Lage

SGB II-Quote (%)

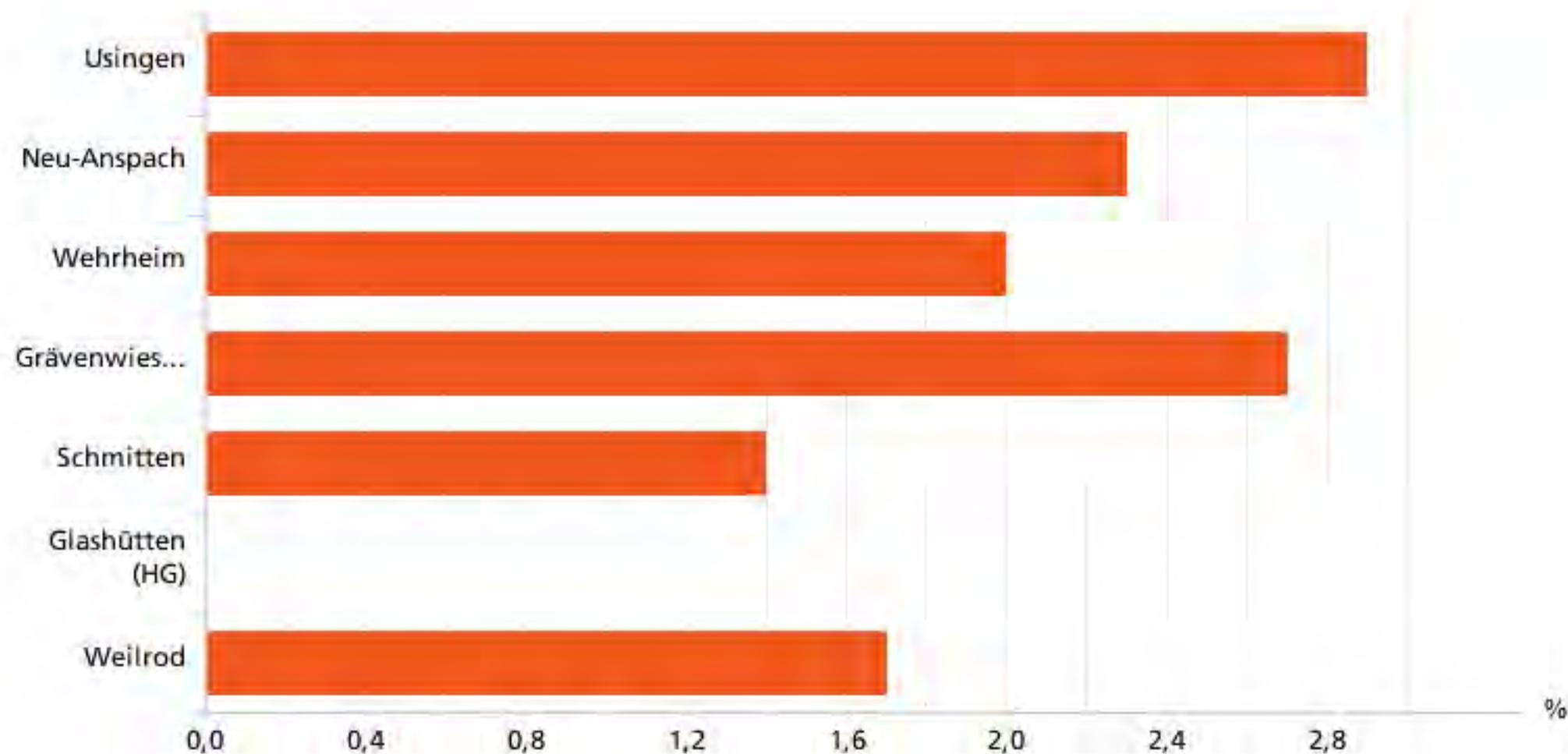


Quelle: Statistische Ämter der Länder, Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Integration

Altersarmut - gesamt (%)



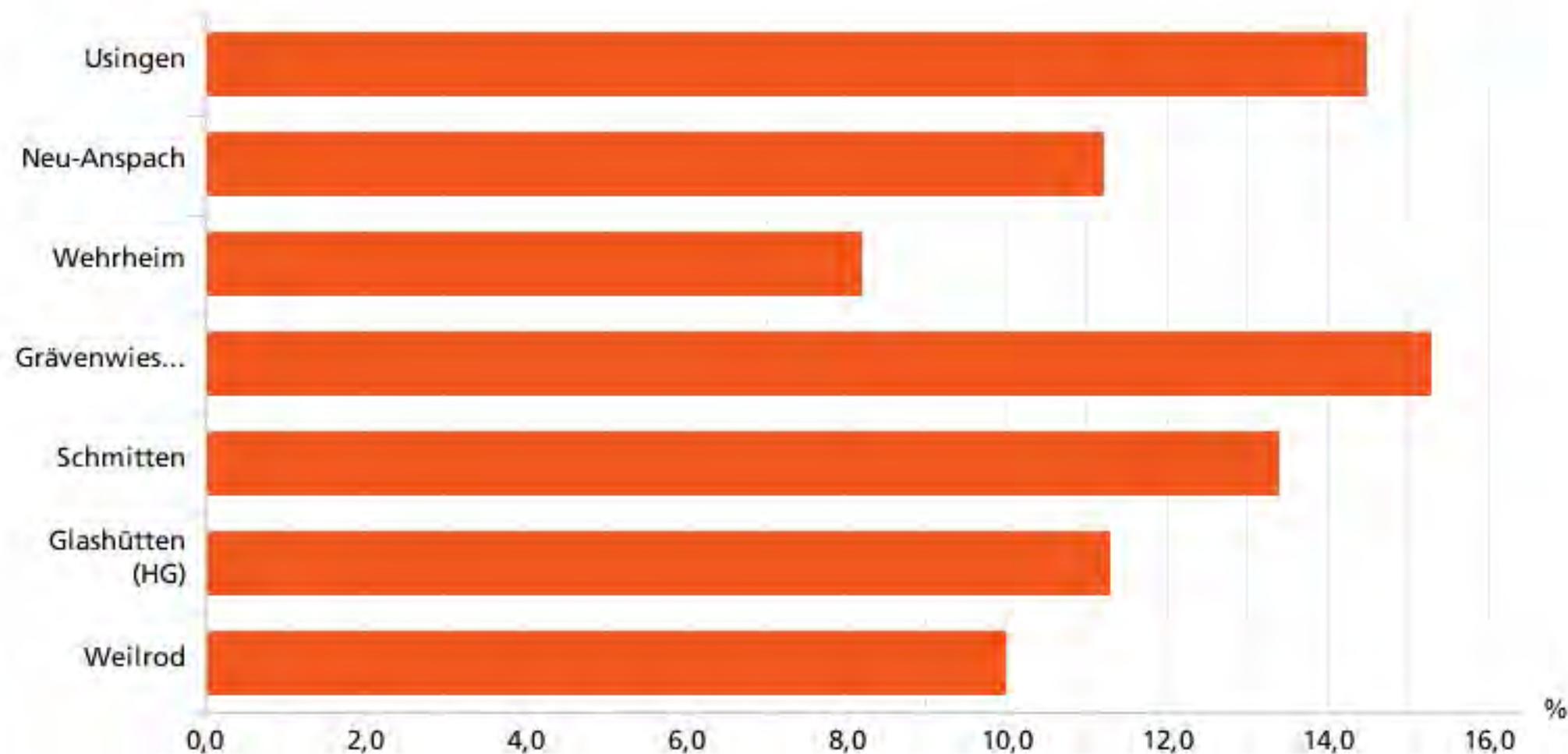
2017

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

Wegweiser Kommune

Integration

Ausländeranteil (%)



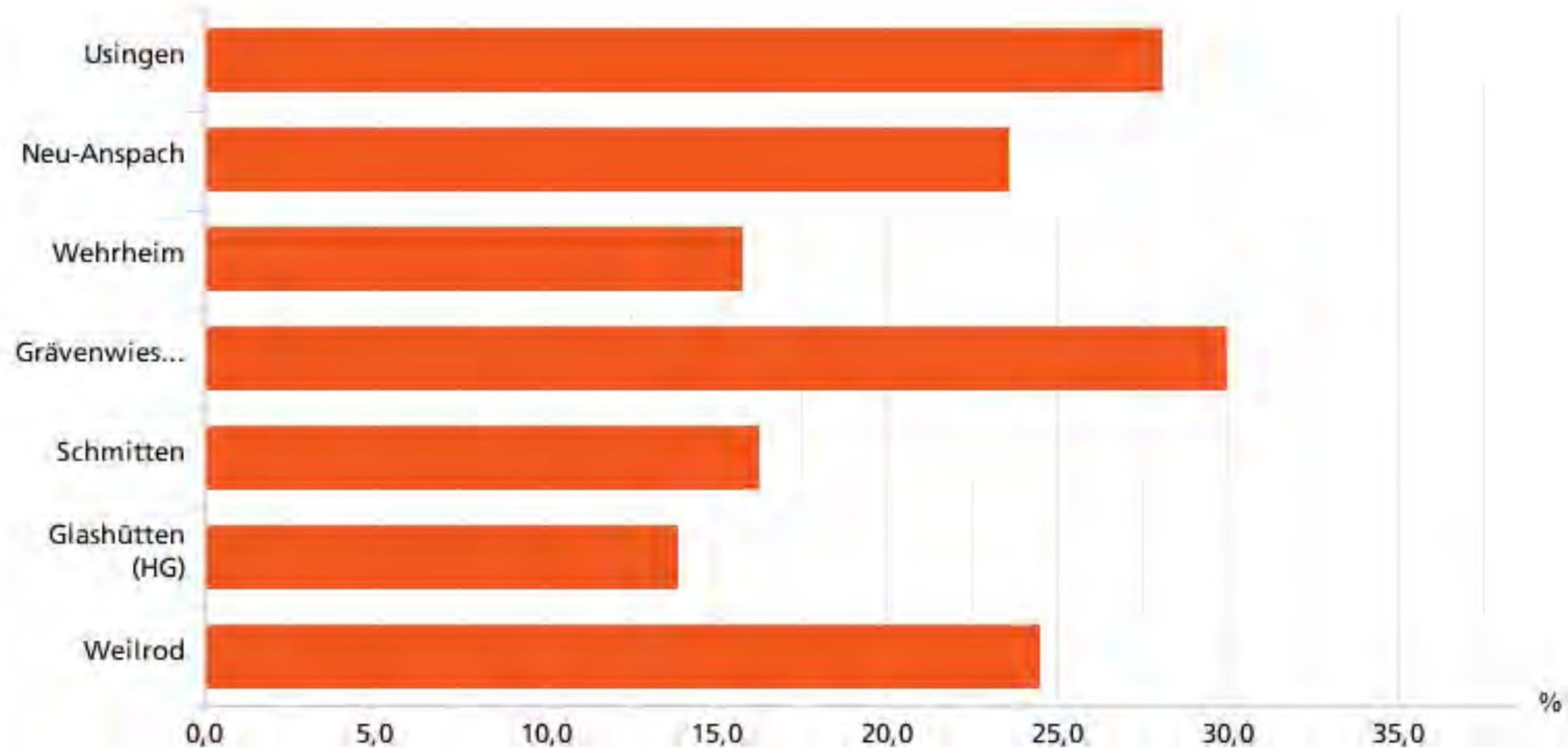
2017

Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Integration

SGB II-Quote - Ausländer (%)



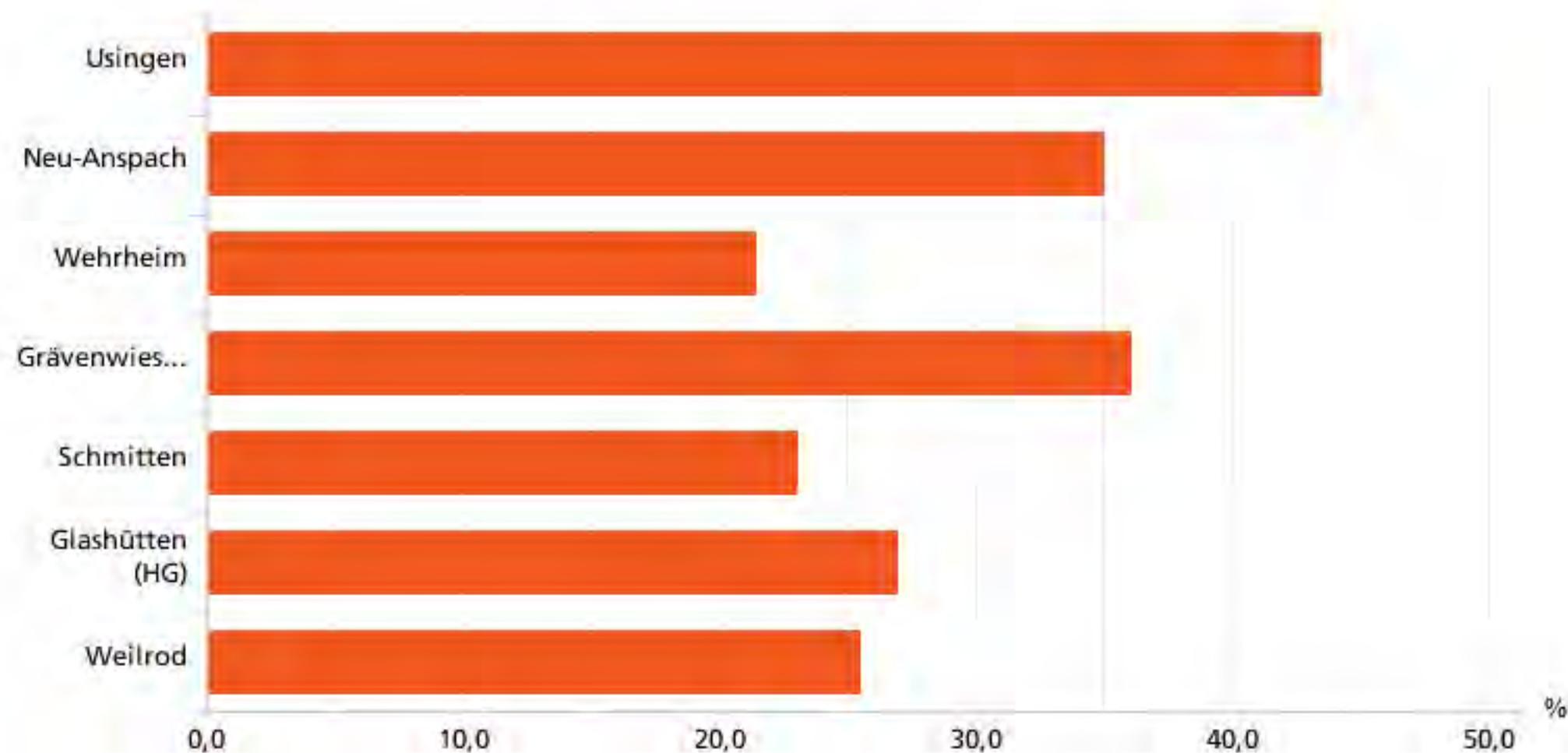
2017

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

Wegweiser Kommune

Integration

Kinder mit Migrationshintergrund in Tageseinrichtungen (%)



2017

Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-1.605,63	1.605,63
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-25.496,21	-116.800,00	-29.722,04	-87.077,96
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.516,42			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.058,06			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-32.070,69	-116.800,00	-31.327,67	-85.472,33
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	76.455,82	65.938,00	75.128,61	-9.190,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.558,54	4.904,00	5.436,45	-532,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.285,15	111.925,00	36.452,68	75.472,32
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	79.806,58	75.300,00	41.389,18	33.910,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	174.106,09	258.067,00	158.406,92	99.660,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	142.035,40	141.267,00	127.079,25	14.187,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	142.035,40	141.267,00	127.079,25	14.187,75
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	142.035,40	141.267,00	127.079,25	14.187,75
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	40.641,67	44.084,00	33.249,97	10.834,03
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	40.641,67	44.084,00	33.249,97	10.834,03
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	182.677,07	185.351,00	160.329,22	25.021,78

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kulturamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie im Rahmen der Etatberatungen zur Verfügung gestellte Mittel.
Kurzbeschreibung	Zuweisungen und Zuschüsse 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-17.187,56	-16.800,00	-184,00	-16.616,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-233,76			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.421,32	-16.800,00	-184,00	-16.616,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	725,00	1.125,00	625,00	500,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	75.290,16	75.300,00	41.112,24	34.187,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	76.015,16	76.425,00	41.737,24	34.687,76
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	58.593,84	59.625,00	41.553,24	18.071,76
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	58.593,84	59.625,00	41.553,24	18.071,76
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	58.593,84	59.625,00	41.553,24	18.071,76
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.992,54	2.357,00	1.368,29	988,71
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.992,54	2.357,00	1.368,29	988,71
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	60.586,38	61.982,00	42.921,53	19.060,47

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 31507 Asylbewerber

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Sozialamt

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Allgemeine Ziele

Anlaufstelle für Asylbewerber bei der Stadt Usingen
Unterstützung und Beratung bei der Wohnungssuche und der beruflichen Integration
Unterstützung bei der gesellschaftlichen Integration als Bürger/in der Stadt Usingen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 31507 Asylbewerber						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-1.466,63	1.466,63
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.308,65	-100.000,00	-29.538,04	-70.461,96
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.516,42			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.825,07	-100.000,00	-31.004,67	-68.995,33
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	44.100,43	35.146,00	37.479,36	-2.333,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.080,01	2.614,00	2.690,84	-76,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.689,42	100.250,00	30.101,57	70.148,43
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.318,88		276,94	-276,94
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	61.188,74	138.010,00	70.548,71	67.461,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	48.363,67	38.010,00	39.544,04	-1.534,04
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	48.363,67	38.010,00	39.544,04	-1.534,04
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	48.363,67	38.010,00	39.544,04	-1.534,04
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19.726,26	25.724,00	19.458,96	6.265,04
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.726,26	25.724,00	19.458,96	6.265,04
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	68.089,93	63.734,00	59.003,00	4.731,00

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 31507 Asylbewerber					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) 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	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. Erteilung von weiterführenden Informationen für Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen über soziale Leistungen der Kommune oder des Hochtaunuskreises in Krisensituationen. Unterstützung der ehrenamtlichen Rentenberatung durch administrative Maßnahmen. 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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-139,00	139,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.824,30			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.824,30		-139,00	139,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.355,39	30.792,00	37.649,25	-6.857,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.478,53	2.290,00	2.745,61	-455,61
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.870,73	10.550,00	5.726,11	4.823,89
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	197,54			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	36.902,19	43.632,00	46.120,97	-2.488,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	35.077,89	43.632,00	45.981,97	-2.349,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	35.077,89	43.632,00	45.981,97	-2.349,97
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	35.077,89	43.632,00	45.981,97	-2.349,97
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.922,87	16.003,00	12.422,72	3.580,28
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	18.922,87	16.003,00	12.422,72	3.580,28
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	54.000,76	59.635,00	58.404,69	1.230,31

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.460,68	-27.190,00	-25.610,68	-1.579,32
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-915.777,34	-665.818,00	-721.570,97	55.752,97
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-198.291,60	-77.936,00	-246.145,86	168.209,86
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.190.617,79	-1.394.699,00	-1.633.829,13	239.130,13
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-37.012,44	-36.584,00	-37.321,94	737,94
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-154.864,87		-5.076,88	5.076,88
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.509.024,72	-2.202.227,00	-2.669.555,46	467.328,46
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.550.731,32	3.621.855,00	3.736.125,58	-114.270,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	248.400,45	269.316,00	260.999,46	8.316,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787.818,90	1.046.905,78	873.150,68	173.755,10
14	66	Abschreibungen	213.038,27	202.948,00	214.240,50	-11.292,50
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	612.584,18	796.250,00	897.305,34	-101.055,34
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.257,13	1.290,00	1.257,13	32,87
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.413.830,25	5.938.564,78	5.983.078,69	-44.513,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.904.805,53	3.736.337,78	3.313.523,23	422.814,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.904.805,53	3.736.337,78	3.313.523,23	422.814,55
25	59	Außerordentliche Erträge	-54.730,40		-436.349,31	436.349,31
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	28.823,69		132.184,70	-132.184,70
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-25.906,71		-304.164,61	304.164,61
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.878.898,82	3.736.337,78	3.009.358,62	726.979,16
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-117.346,30	-134.354,00	-84.784,25	-49.569,75
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.542.268,92	1.177.125,00	1.188.283,37	-11.158,37
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.424.922,62	1.042.771,00	1.103.499,12	-60.728,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.303.821,44	4.779.108,78	4.112.857,74	666.251,04

Jahresabschluss 2019

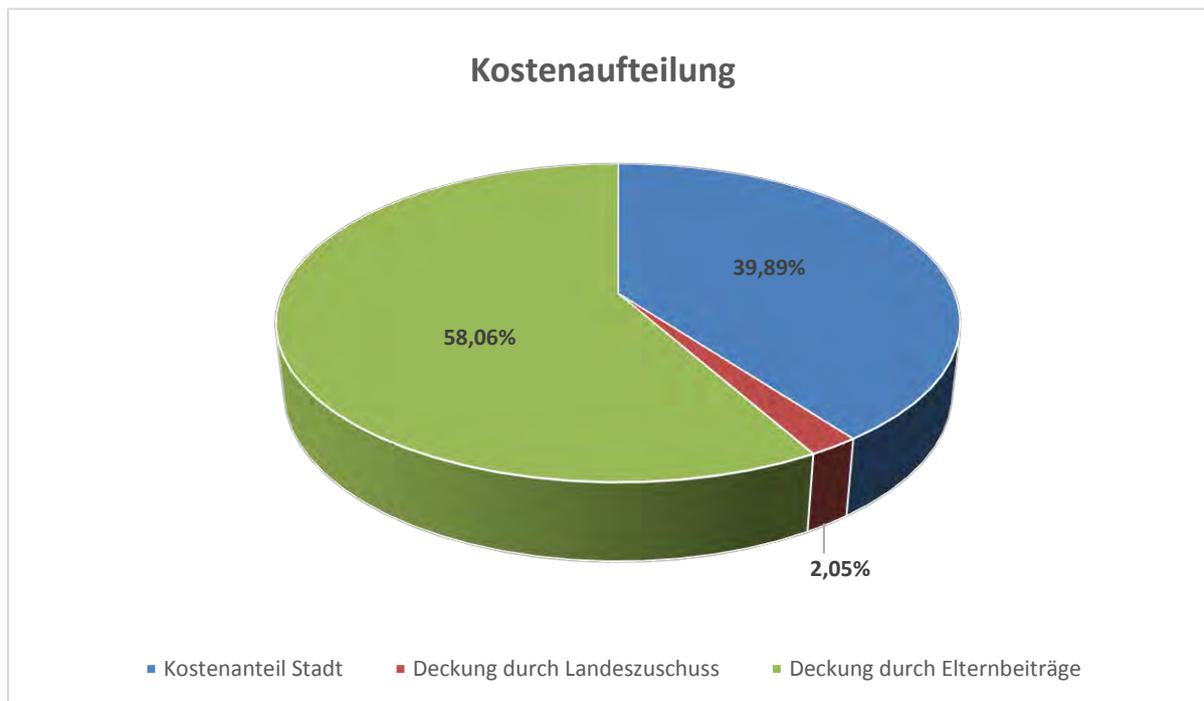
Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.529,05		1.467,94	-1.467,94
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	3.529,05		1.467,94	-1.467,94
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.526,44		-9.720,40	9.720,40
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-15.989,14	-250.000,00	-505.993,10	255.993,10
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-65.486,33	-31.189,55	-33.330,89	2.141,34
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-94.001,91	-281.189,55	-549.044,39	267.854,84
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-90.472,86	-281.189,55	-547.576,45	266.386,90

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) 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 Grundschul Kinder außerhalb der Schulstunden und während den Ferien.</p>

Betreuungsangebot an den Grundschulen im Gebiet der Stadt Usingen
Astrid-Lindgren-Schule und Buchfinkenschule
 2018

	Astrid-Lindgren-Schule (betreute Grundschule)	Buchfinkenschule (Betreuungszentrum)	
Verwaltungspauschale	6.000,00 €	7.200,00 €	13.200,00 €
Sachkosten f. hort- ähnliche Betreuungs- gruppen	3.924,44 €	2.400,00 €	6.324,44 €
Fortbildungspauschale	0,00 €	100,00 €	100,00 €
Personalkosten	247.913,42 €	106.679,44 €	354.592,86 €
Zwischensumme	257.837,86 €	116.379,44 €	374.217,30 €
abzgl. Elternbeiträge	-158.320,60 €	-58.945,50 €	-217.266,10 €
abzgl. Landeszuschuss:	-3.834,69 €	-3.834,69 €	-7.669,38 €
Kostenanteil der Stadt	95.682,57 €	53.599,25 €	149.281,82 €



2018	Gesamt	Astrid-Lindgren-Schule	Buchfinkenschule
Anzahl angemeldete Kinder	214	137	77
durchschn. Betreute Kinder/Tag	184	120	64
Kosten pro angemeldetes Kind	1.748,68 €	1.882,03 €	1.511,42 €
Elternbeiträge/angemeld. Kind	1.015,26 €	1.885,55 €	765,53 €
Landeszuschuss/ angemeld. Kind	35,84 €	27,99 €	49,80 €
Kostenanteil der Stadt/angemeld. Kind	697,58 €	698,41 €	696,09 €

Der Kreis stellt hier die Rahmenbedingungen als Ersatz für das kommunale Hortangebot. Die daraus entstandenen Kosten werden jedoch nur von Eltern, Land und Stadt getragen.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-5.751,44		-2.604,29	2.604,29
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-274,95			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.026,39		-2.604,29	2.604,29
		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	232.625,58	393.000,00	417.246,84	-24.246,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	251.375,58	412.000,00	435.996,84	-23.996,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	245.349,19	412.000,00	433.392,55	-21.392,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	245.349,19	412.000,00	433.392,55	-21.392,55
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.800,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	27.047,60		132.184,70	-132.184,70
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	22.247,60		132.184,70	-132.184,70
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	267.596,79	412.000,00	565.577,25	-153.577,25
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	146.518,36	149.885,00	153.426,84	-3.541,84
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	146.518,36	149.885,00	153.426,84	-3.541,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	414.115,15	561.885,00	719.004,09	-157.119,09

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-41.536,07	-150.000,00	-81.868,50	-68.131,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-41.536,07	-150.000,00	-81.868,50	-68.131,50
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.024,78	277.358,00	9.079,49	268.278,51
14	66	Abschreibungen	14.435,00	14.366,00	14.365,00	1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	376.573,00	400.000,00	477.058,50	-77.058,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	547.032,78	691.724,00	500.502,99	191.221,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	505.496,71	541.724,00	418.634,49	123.089,51
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	505.496,71	541.724,00	418.634,49	123.089,51
25	59	Außerordentliche Erträge	-41.385,27		-433.889,44	433.889,44
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-41.385,27		-433.889,44	433.889,44
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	464.111,44	541.724,00	-15.254,95	556.978,95
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	82.232,57	83.547,00	94.923,08	-11.376,08
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	82.232,57	83.547,00	94.923,08	-11.376,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	546.344,01	625.271,00	79.668,13	545.602,87

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-200.828,73	200.828,73
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			-200.828,73	200.828,73
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-200.828,73	200.828,73

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
365-20	San. u. Anbau Kita Arche Noah Schleichenbach			-200.828,73	200.828,73

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse und Handlungsempfehlungen der städtische 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	Kinder- und jugendfreundliche Stadt schaffen, Förderung der sozialen und individuellen Entwicklung, Förderung der Handlungskompetenzen, Integration von Kindern und Jugendlichen, Förderung von Initiativen, Mitbestimmung bei sozialem Engagement, Begleitung und Unterstützung junger Menschen beim Übergang von der Schule in die Berufstätigkeit. Qualifizierte, vertrauensvolle und partnerschaftliche Beratung der Jugendlichen in Konfliktlagen mit dem Elternhaus. Abbau von Benachteiligungen, Förderung der Gleichberechtigung von Mädchen und Jungen.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.910,68	-25.640,00	-24.060,68	-1.579,32
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-955,00	-956,00	-1.108,95	152,95
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3.580,95	3.580,95
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-11.865,68	-26.596,00	-28.750,58	2.154,58
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	729,53	1.914,00		1.914,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	53,63	142,00		142,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.806,53	203.151,00	194.405,72	8.745,28
14	66	Abschreibungen	5.683,93	5.571,00	5.796,95	-225,95
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.250,00	3.250,00	3.000,00	250,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.257,13	1.290,00	1.257,13	32,87
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	185.780,75	215.318,00	204.459,80	10.858,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	173.915,07	188.722,00	175.709,22	13.012,78
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	173.915,07	188.722,00	175.709,22	13.012,78
25	59	Außerordentliche Erträge	-150,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	324,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	174,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	174.089,07	188.722,00	175.709,22	13.012,78
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19.193,63	25.151,00	22.455,37	2.695,63
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.193,63	25.151,00	22.455,37	2.695,63
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	193.282,70	213.873,00	198.164,59	15.708,41

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			768,95	-768,95
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			768,95	-768,95
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.156,93			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-1.139,52	1.139,52
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-299,00		-768,95	768,95
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.455,93		-1.908,47	1.908,47
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.455,93		-1.139,52	1.139,52

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
362-01	Erwerb bewegl. AV Förd.v.Jugendl.				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) 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	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in städtischen Tageseinrichtungen.</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>



Elternbefragung in Kitas der Stadt Usingen 2019



Ausgeteilte Fragebögen: 559

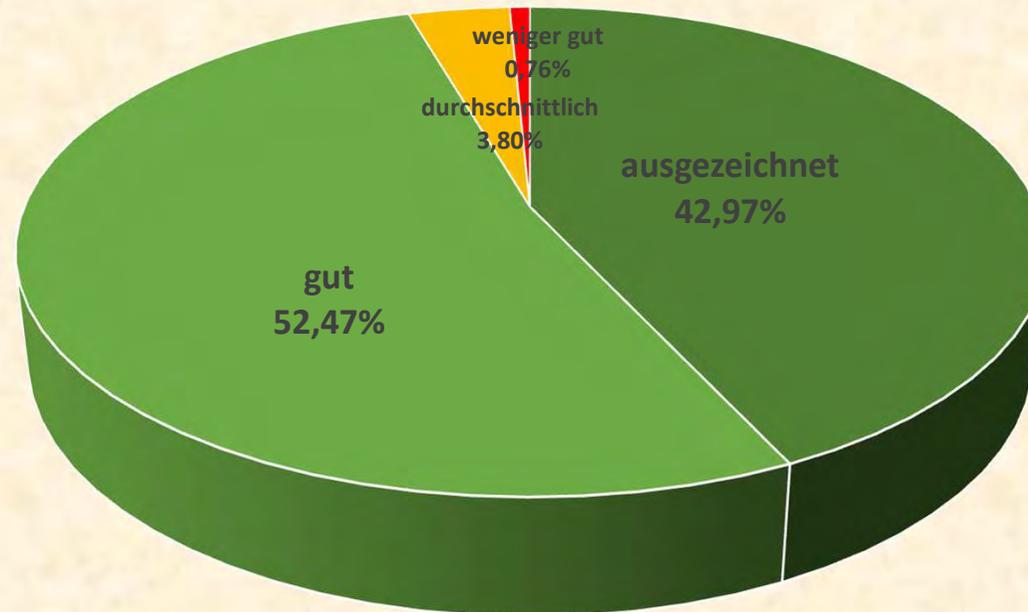
Rücklauf: **268**

Entspricht einer Beteiligung von 47,94%

Wissenschaftlich gesehen ist ein Rücklauf von mehr als 15% als sehr gut zu bewerten



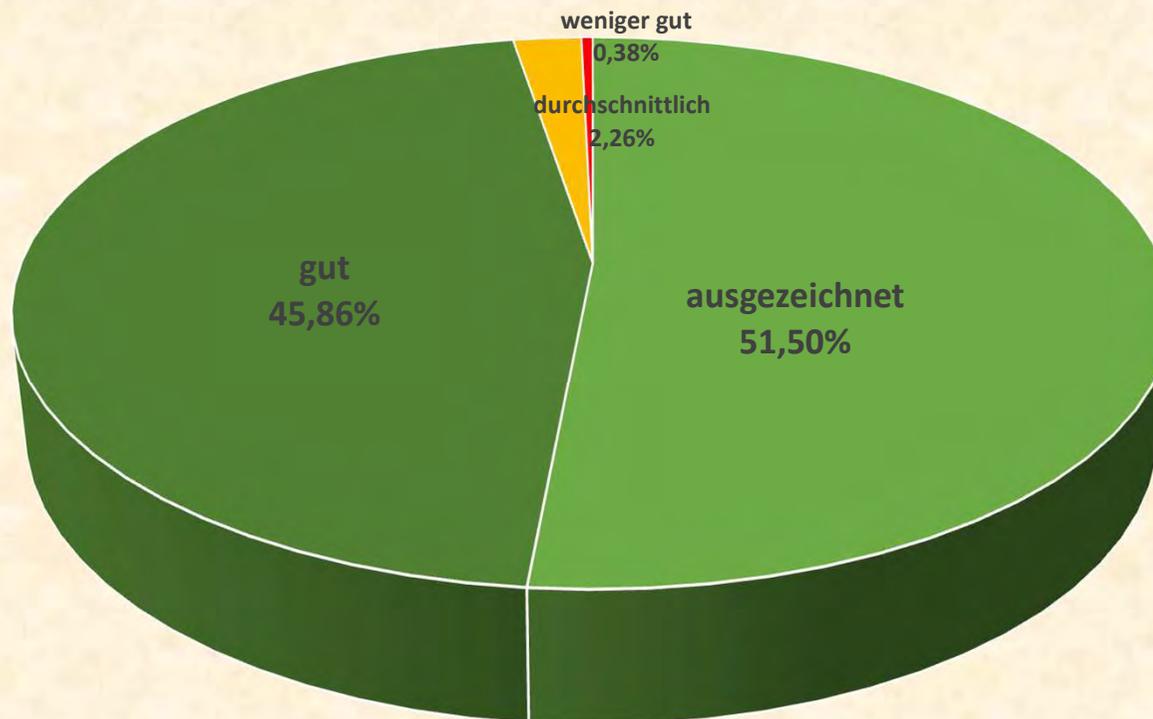
Wie schätzen Sie das Wohlbefinden Ihres Kindes in unserem Kindergarten ein?





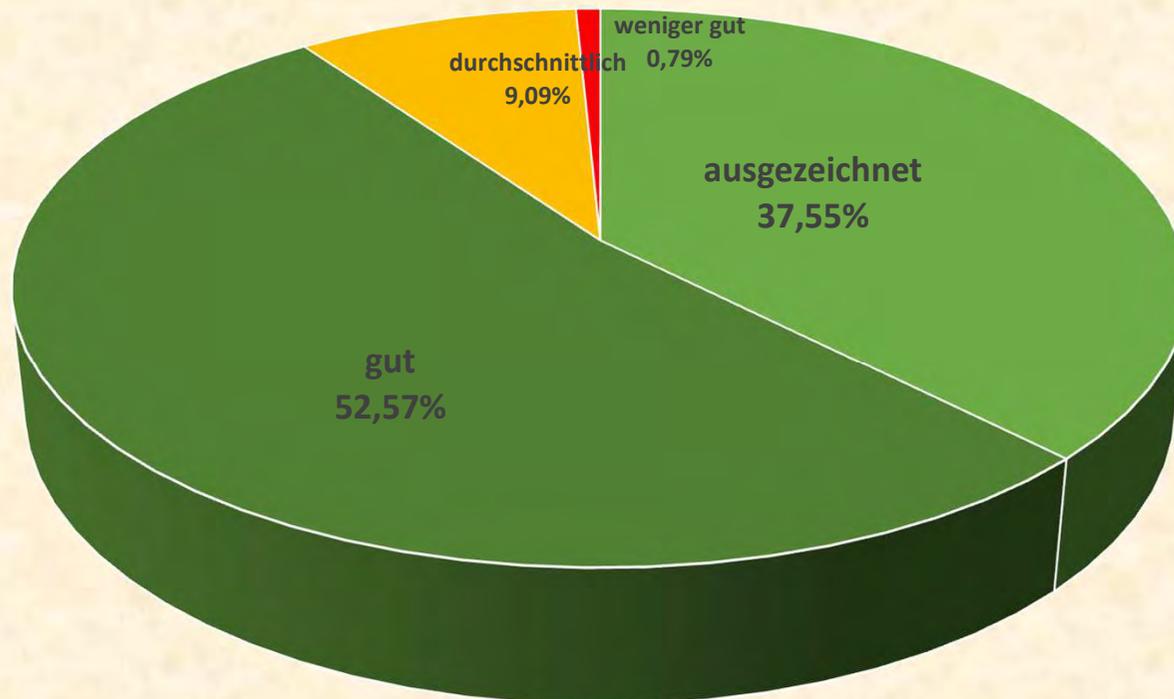
Wie bewerten Sie unsere Leistungen für die Kinder ?

Umgang der Erzieherinnen mit den Kindern



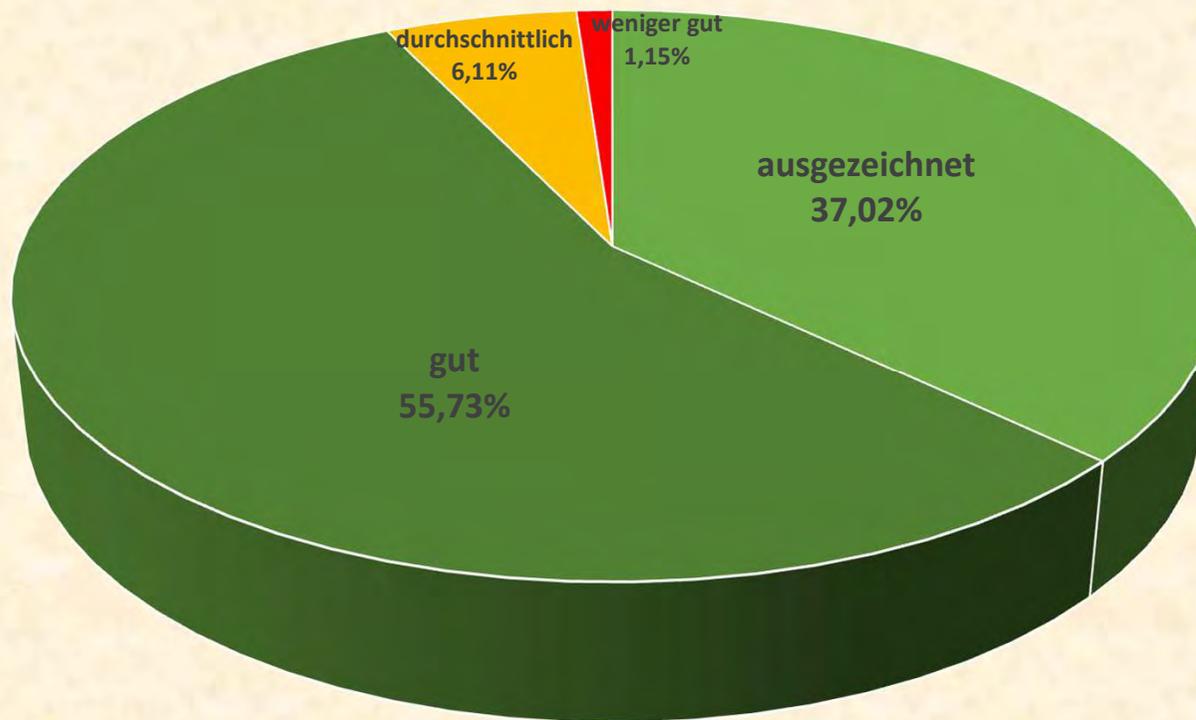


Förderung und Unterstützung der Kinder



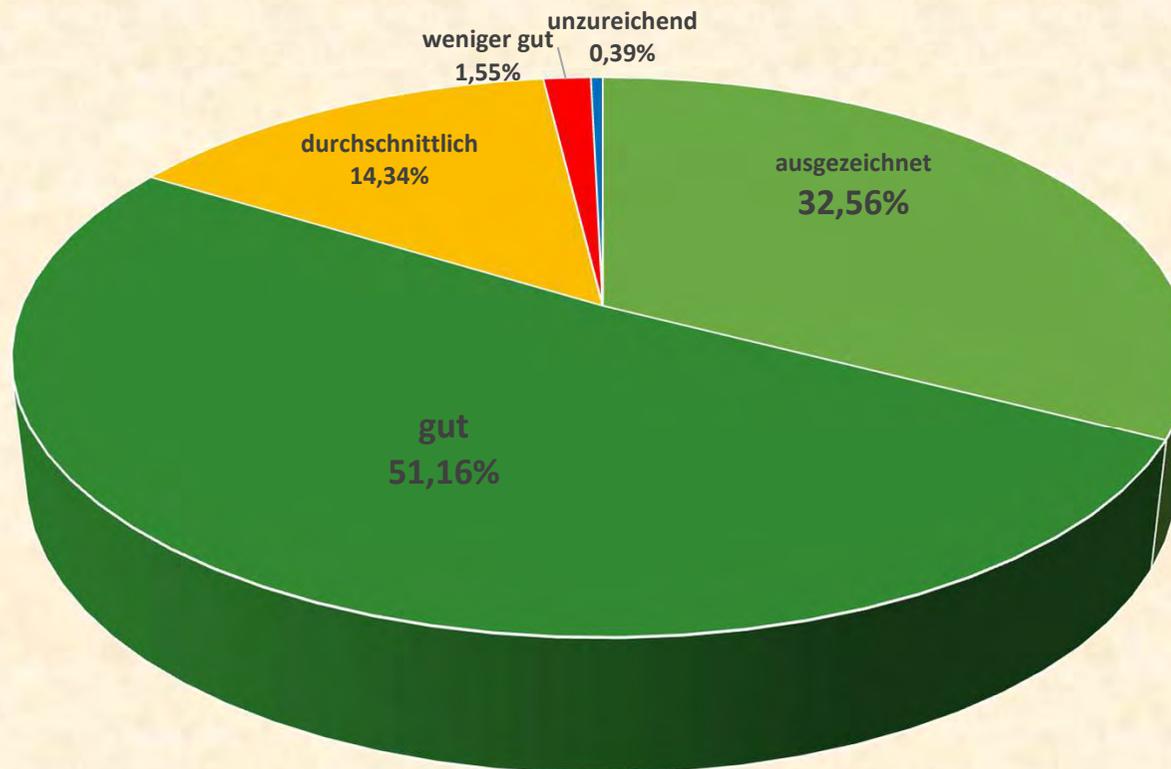


Atmosphäre in der Einrichtung ihres Kindes



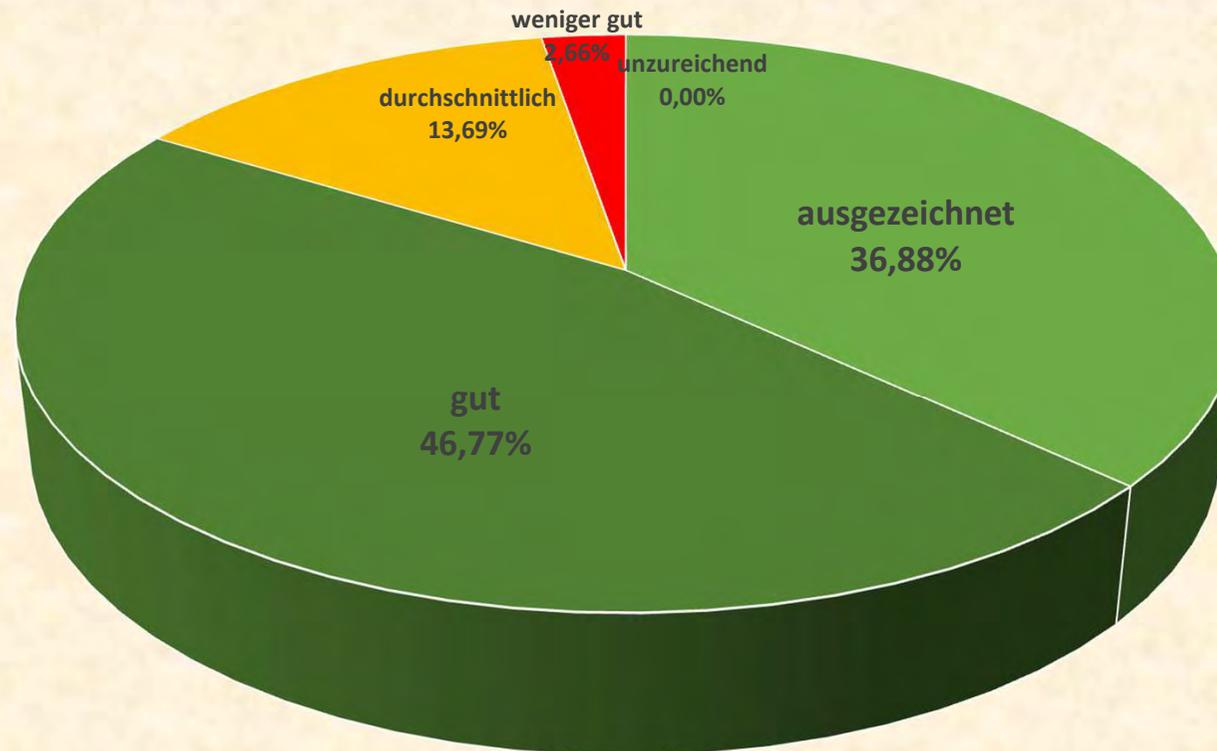


Aktivitäten und Angebote



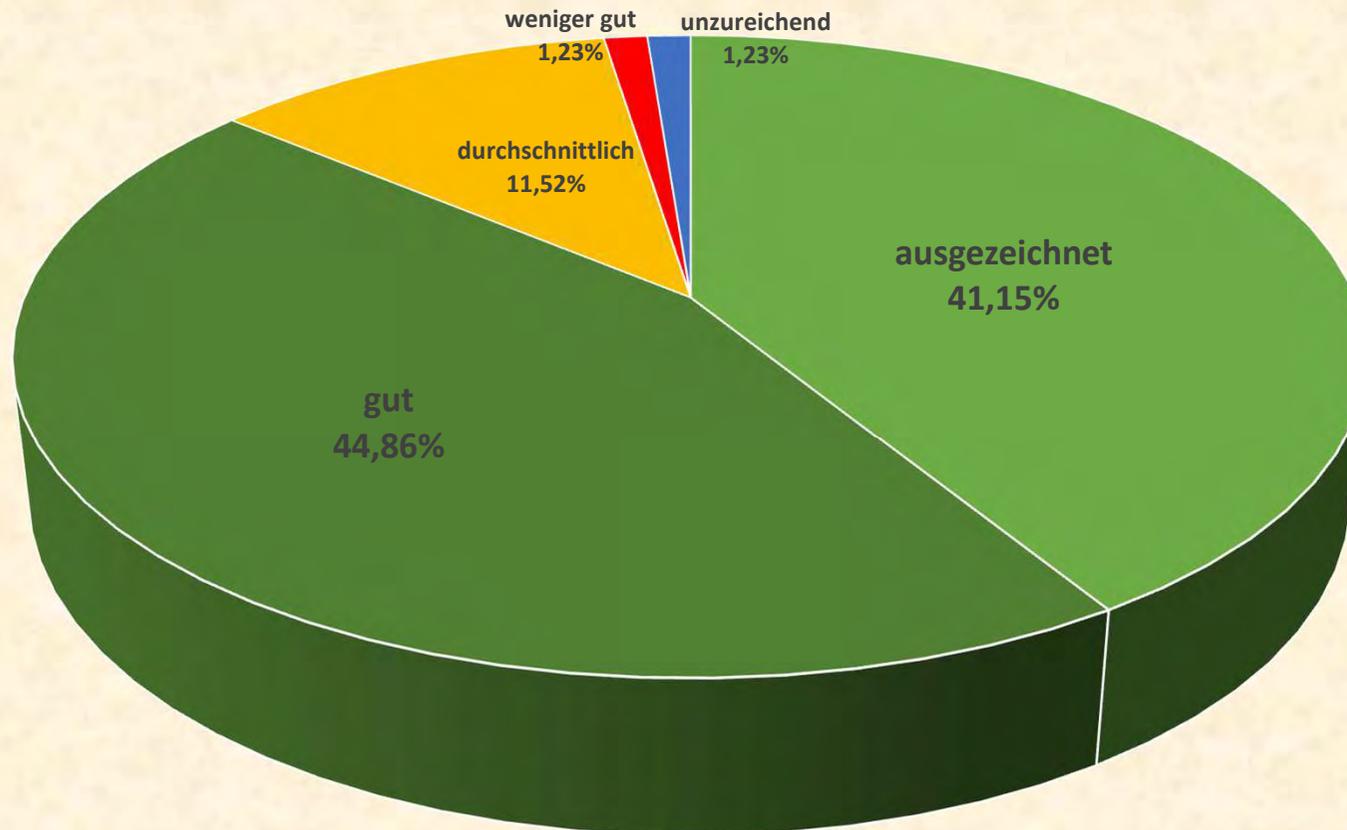


Wie bewerten Sie unsere Leistungen für Sie als Eltern? Informationen über Ihr Kind



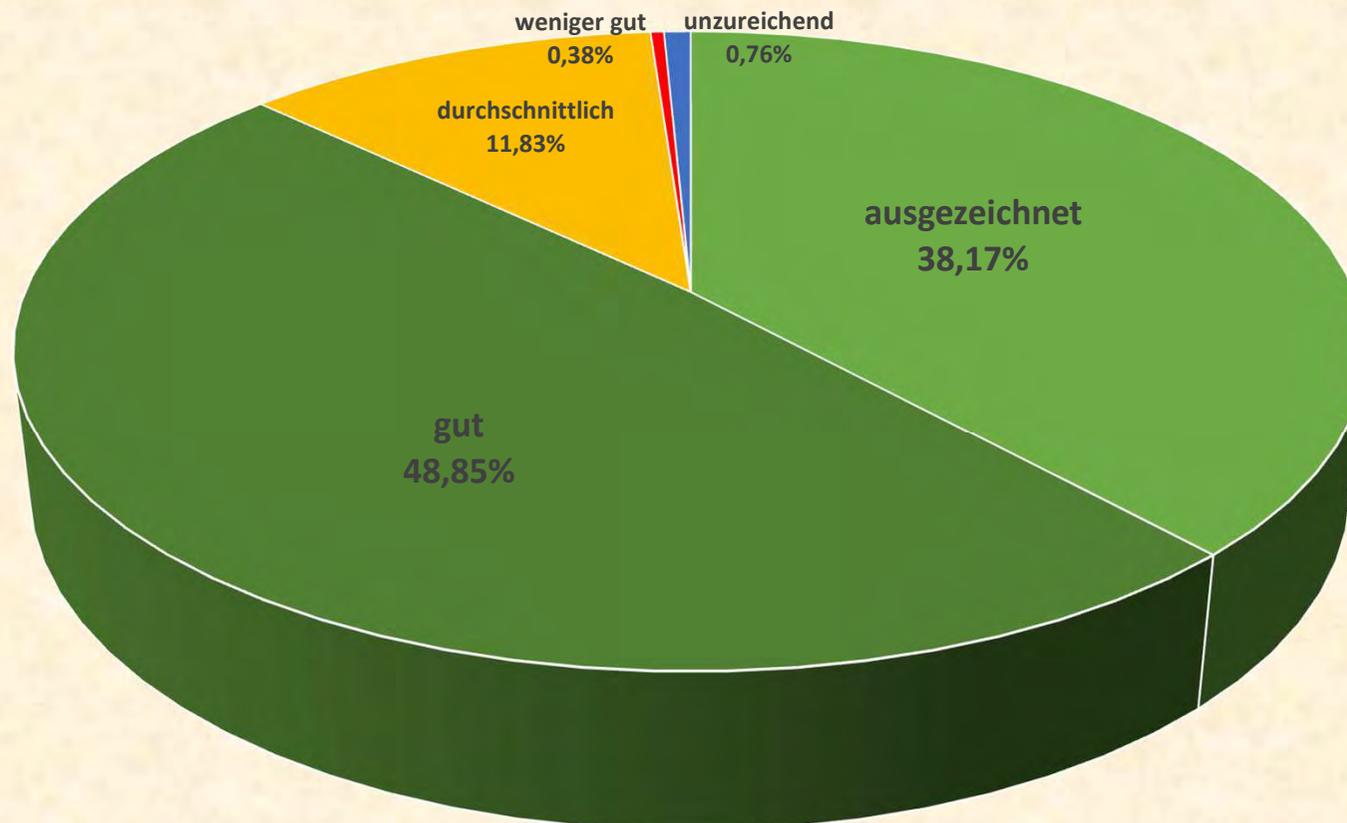


Individuelle Beratung bzgl. Ihres Kindes



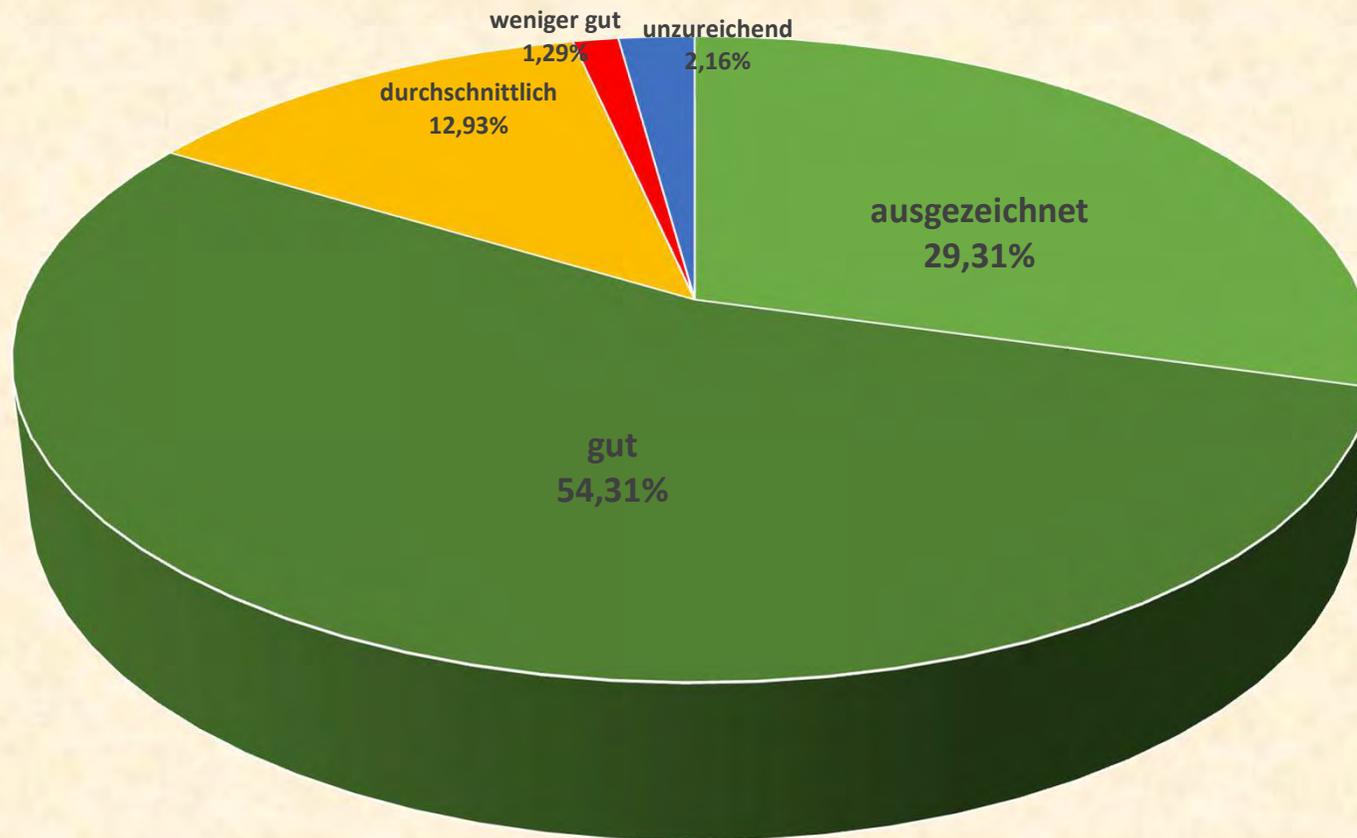


Allgemeine Informationen (Elternbrief, Pinnwand usw.)





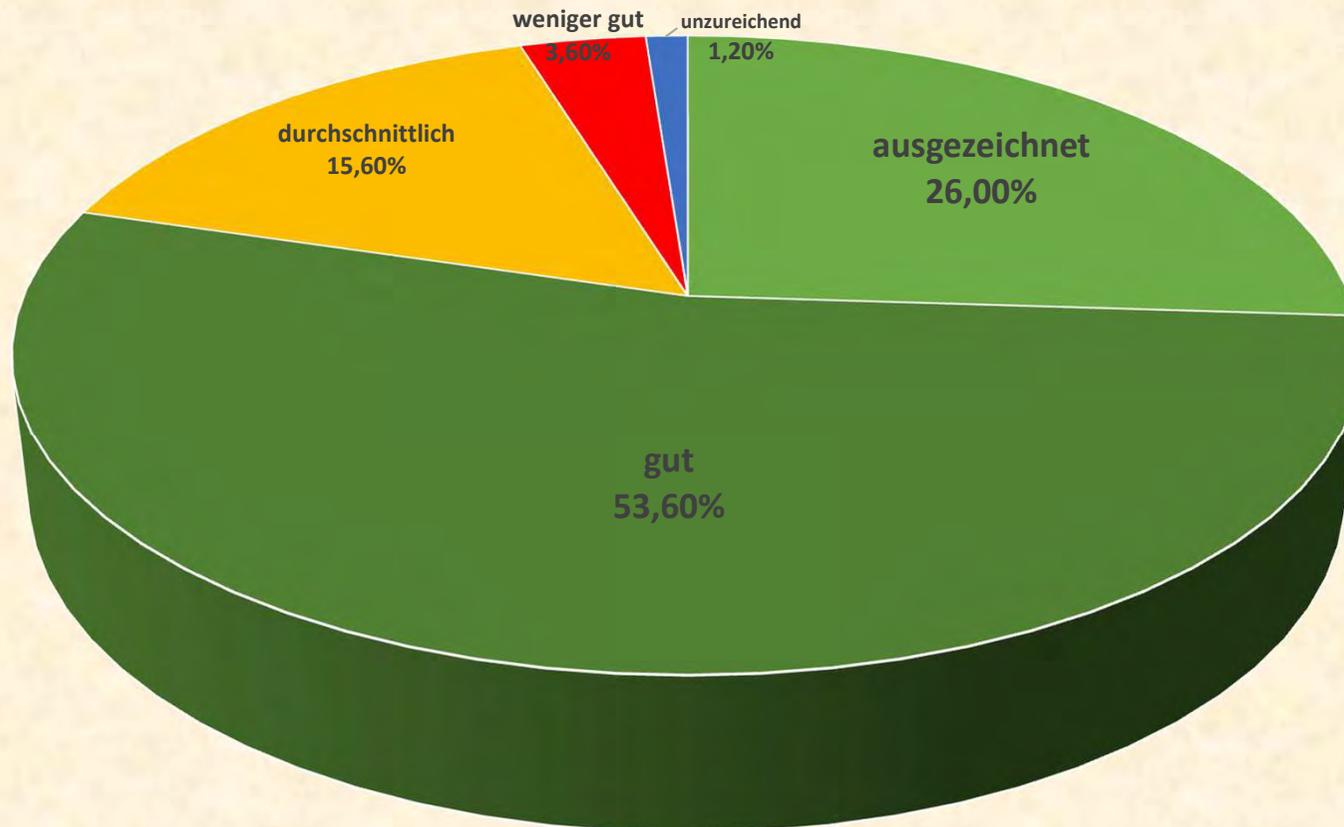
Elternabende (Inhalte, Häufigkeit)



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



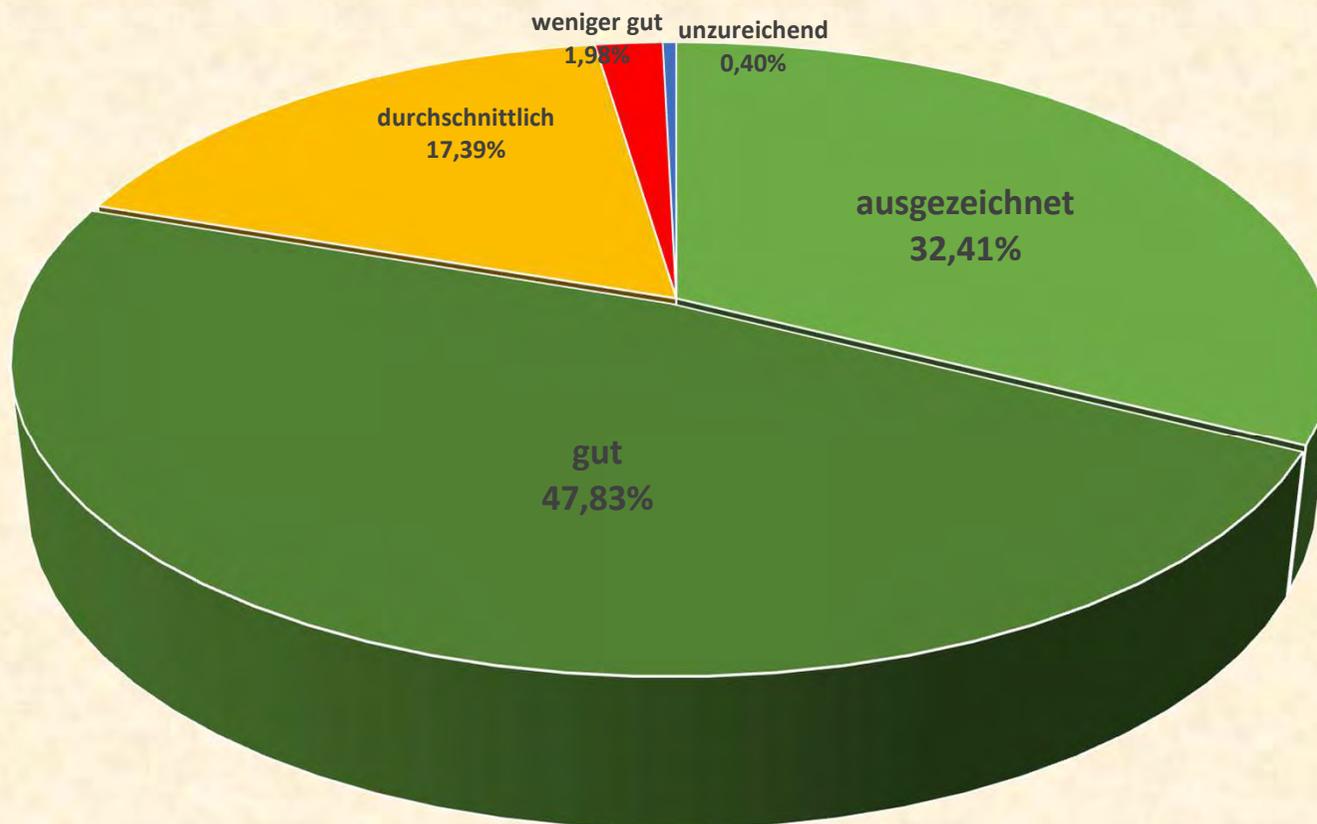
Einblick in unsere Arbeit, Hospitation



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



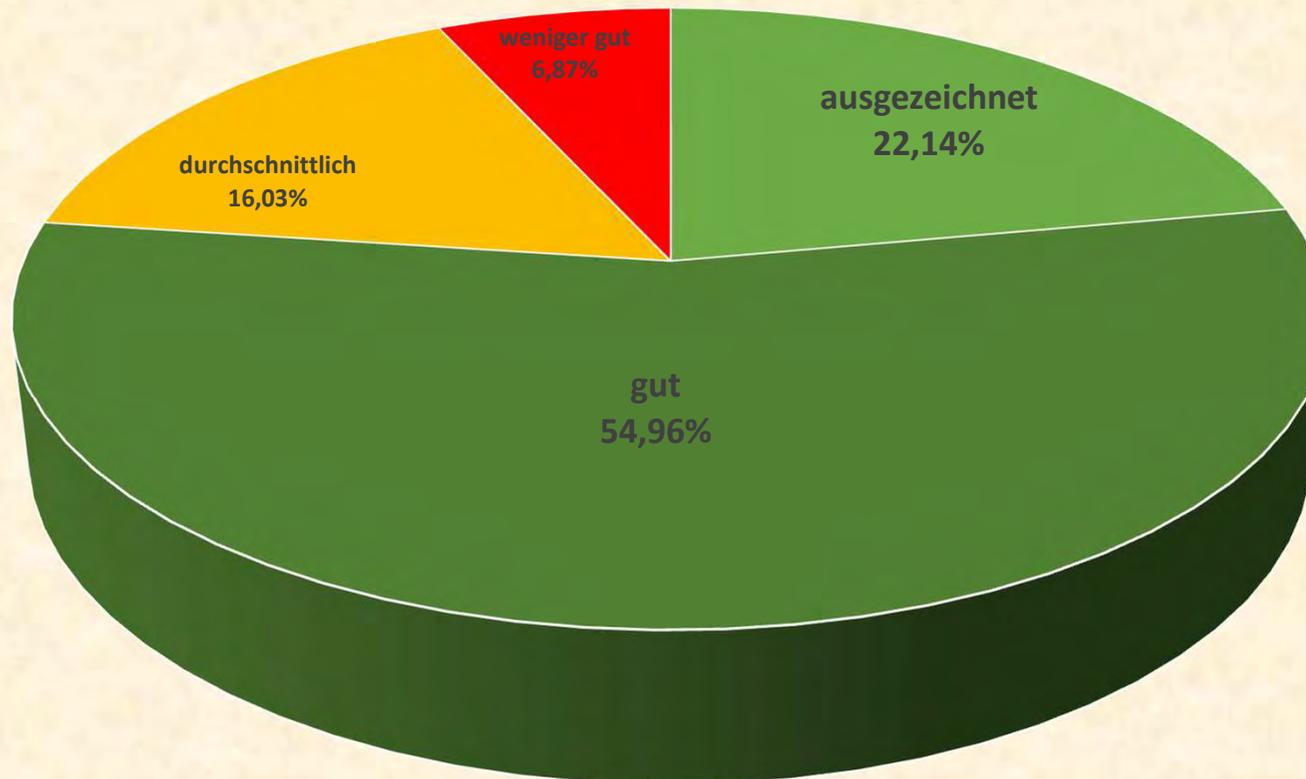
Präsentation/ Dokumentation unserer tägl. Arbeit (Portfolio)



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen

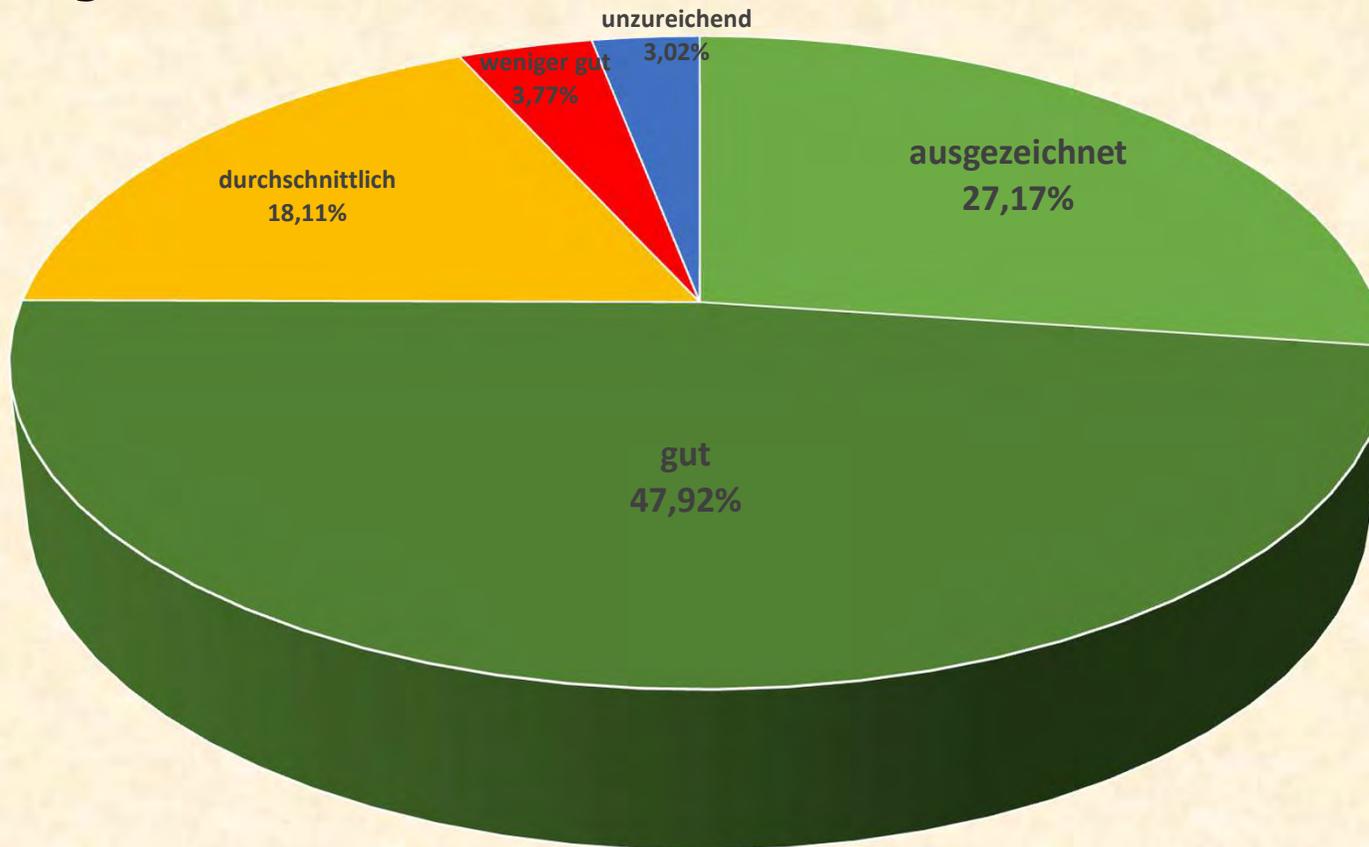


Räumlichkeiten (insgesamt)





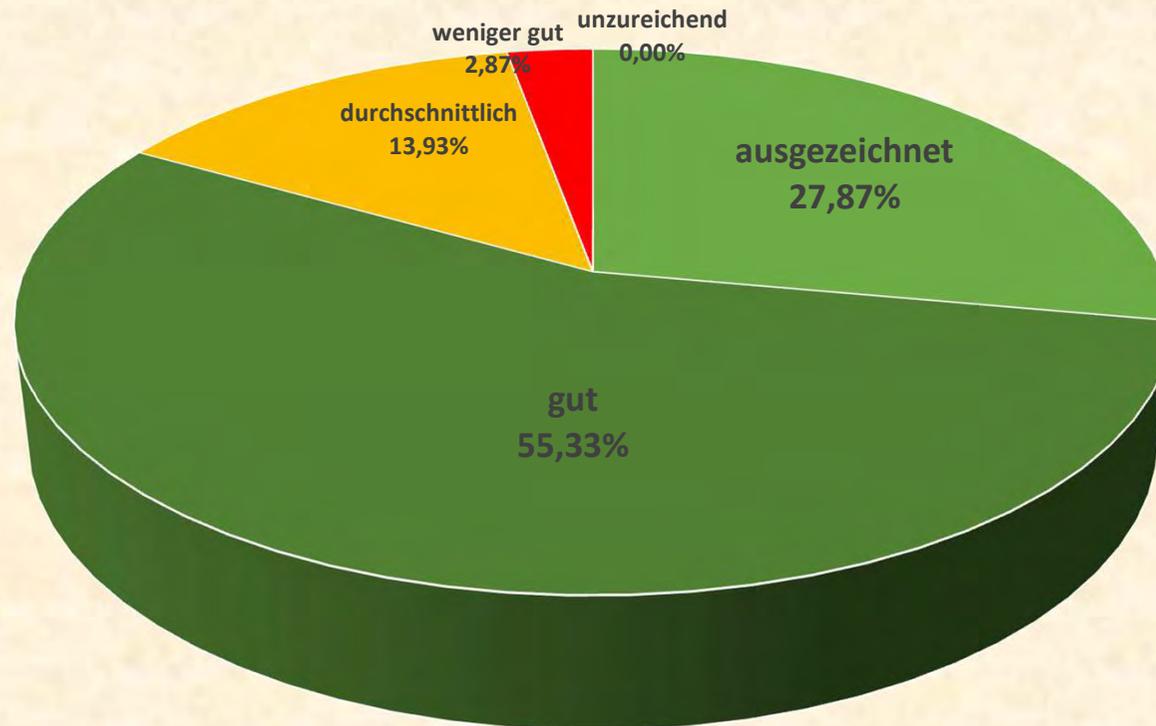
Spielgelände draußen



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



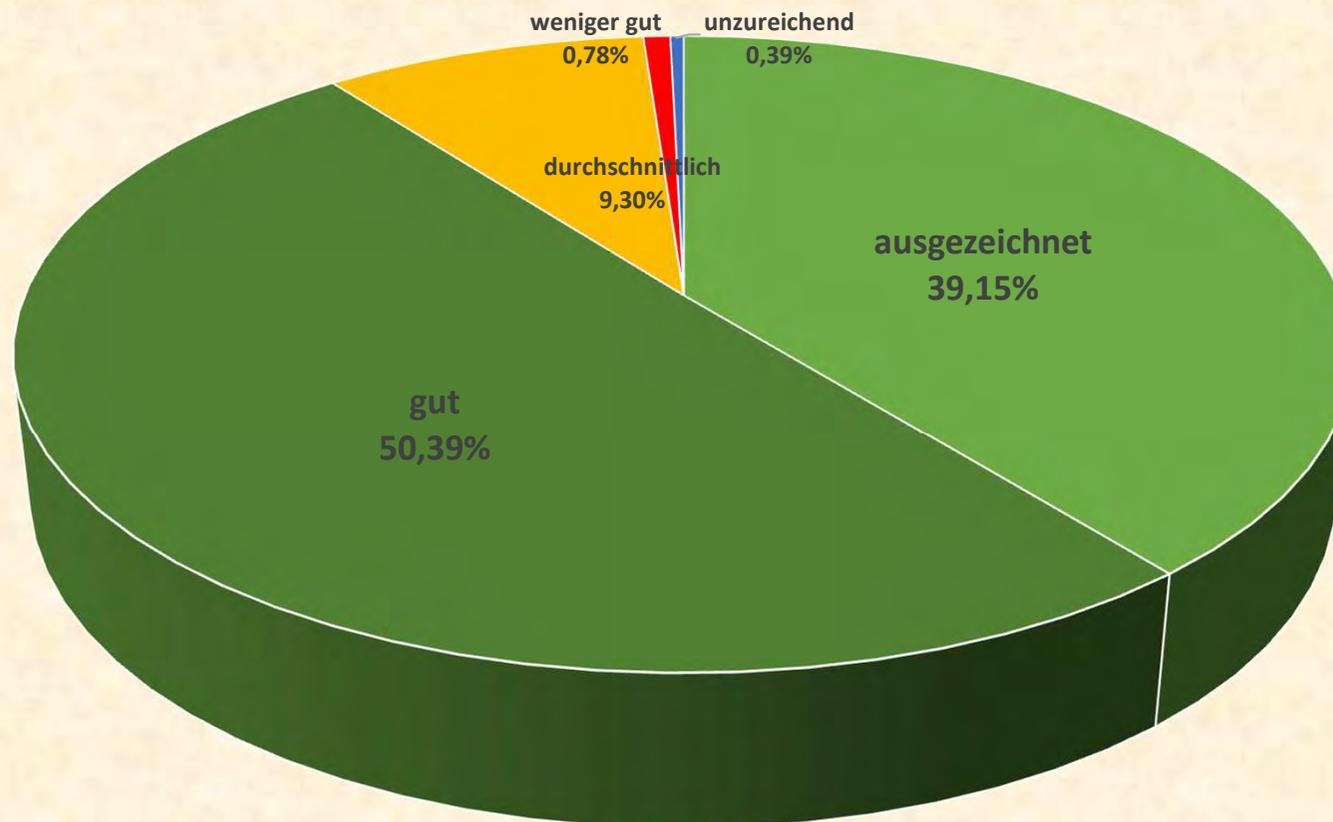
Verpflegung



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



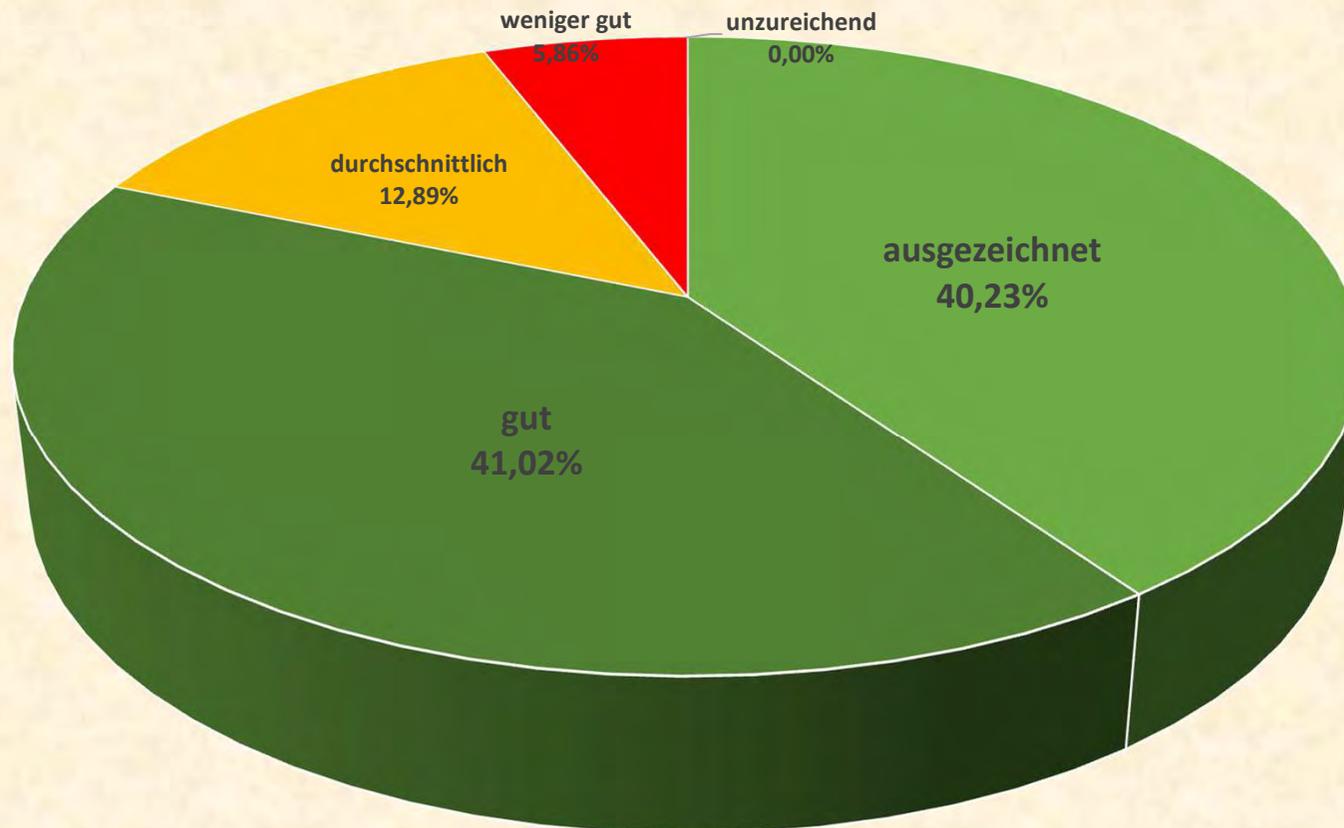
Tägliche Öffnungszeiten



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



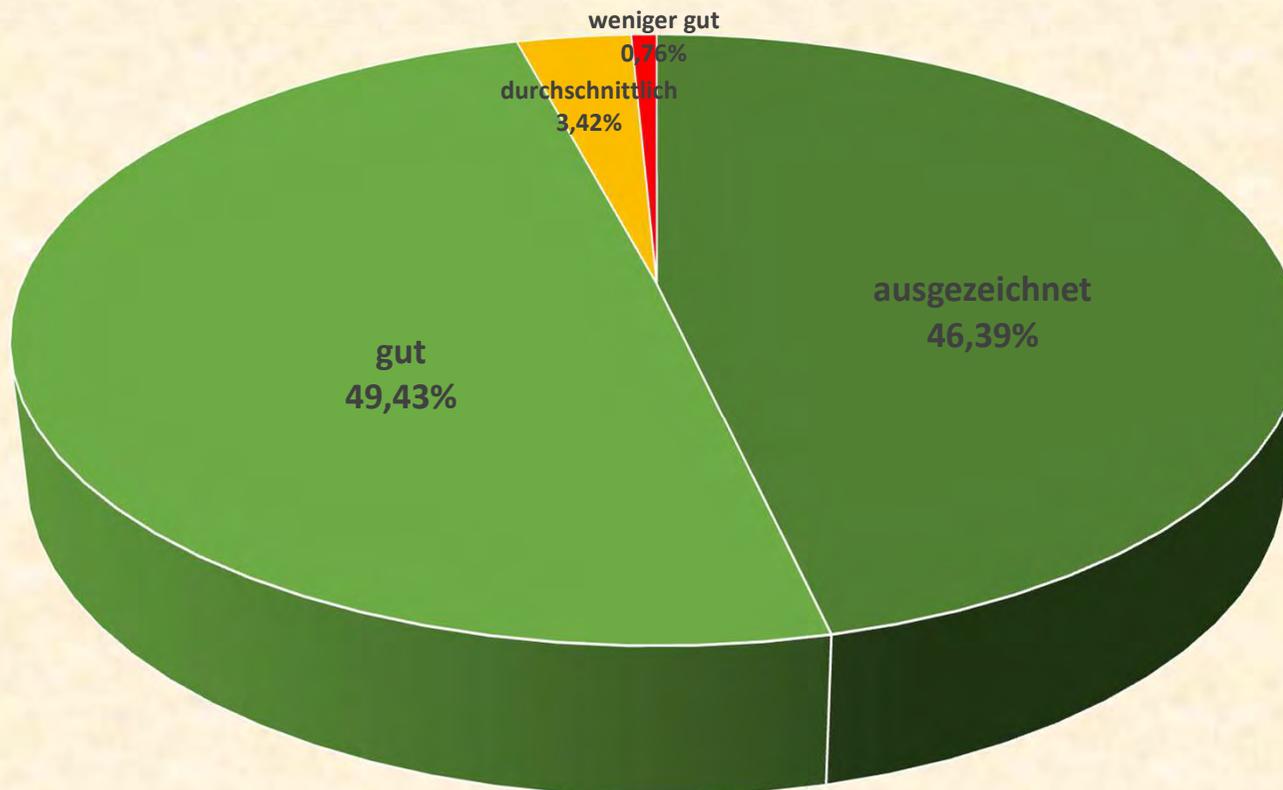
Schließungszeiten (im Jahresverlauf)



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



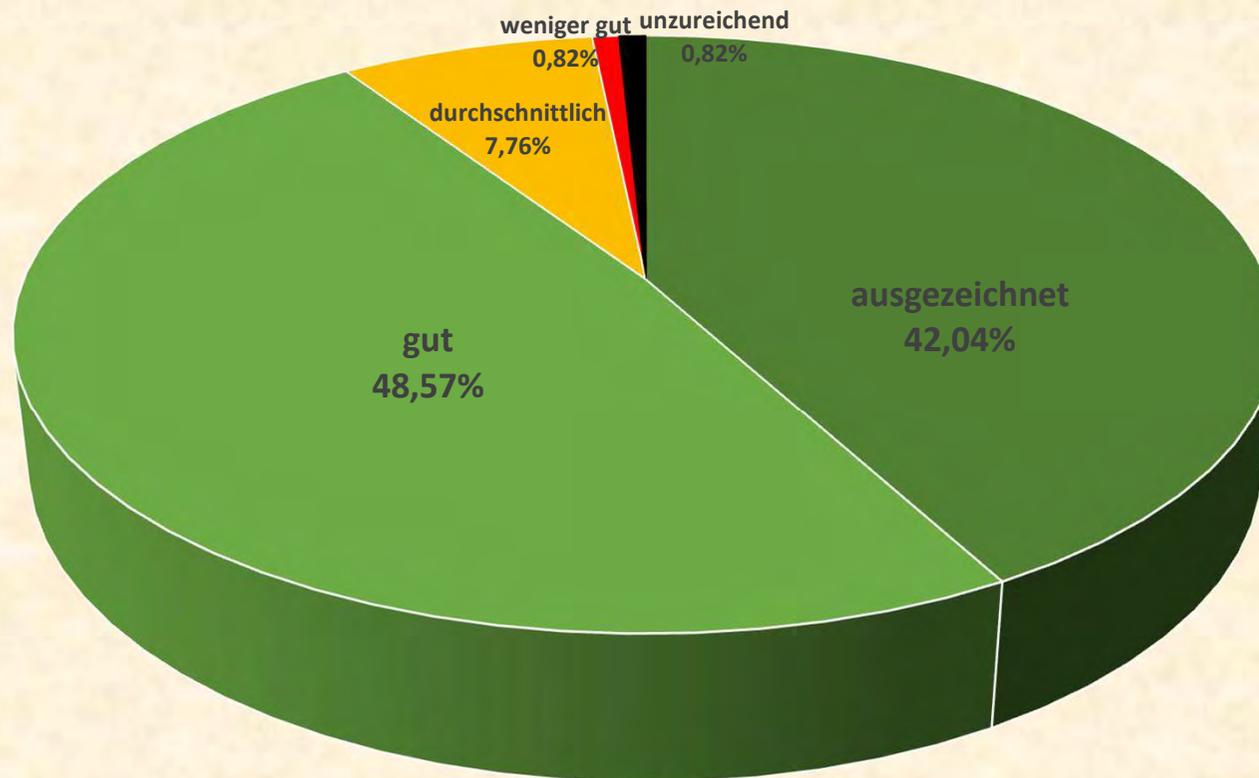
Wie zufrieden sind Sie insgesamt (alles in allem) mit unserer Kindertagesstätte?



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



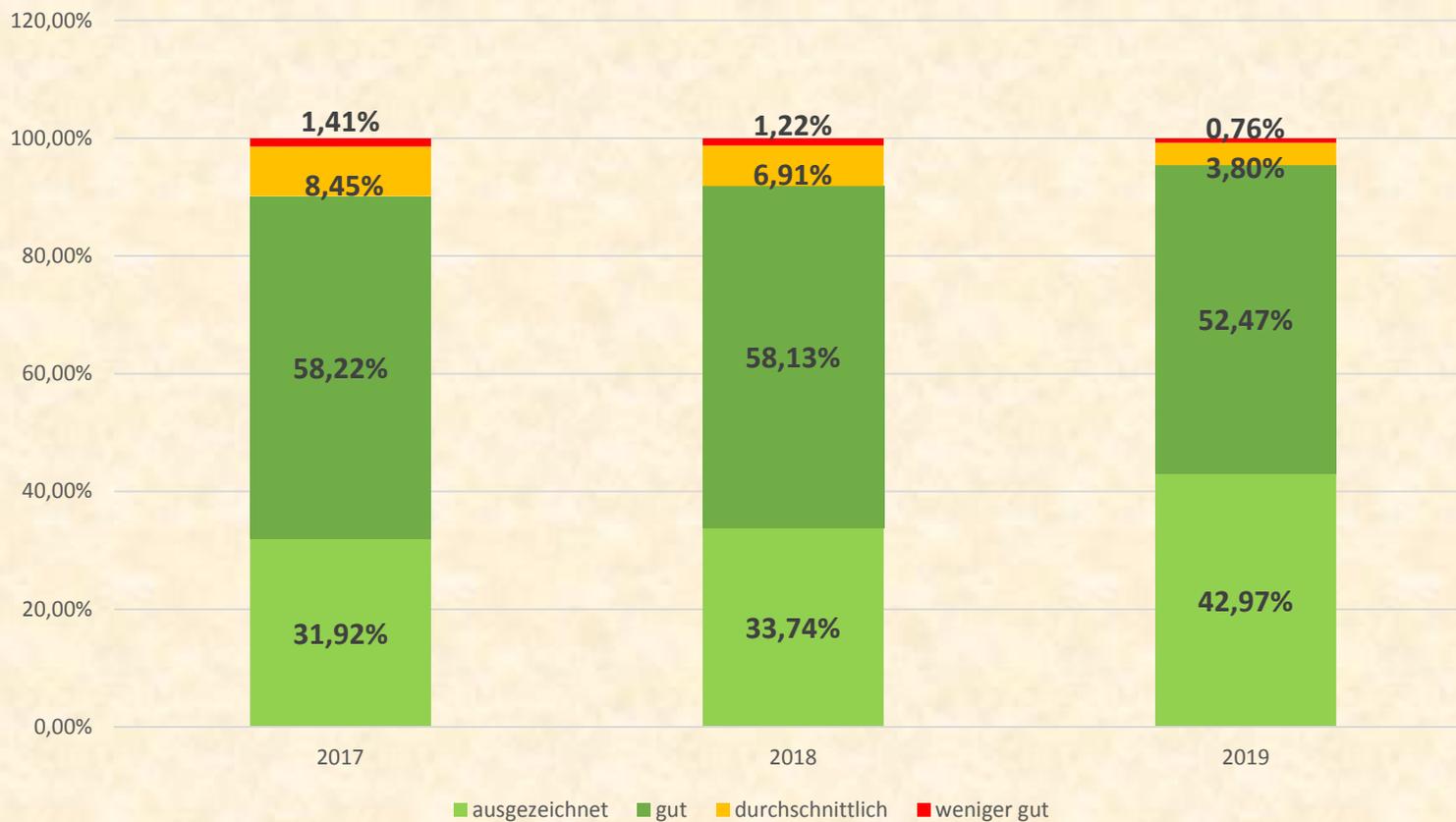
Sind Sie mit dem Konzept unserer Einrichtung vertraut, wenn ja, wie zufrieden sind Sie damit?



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



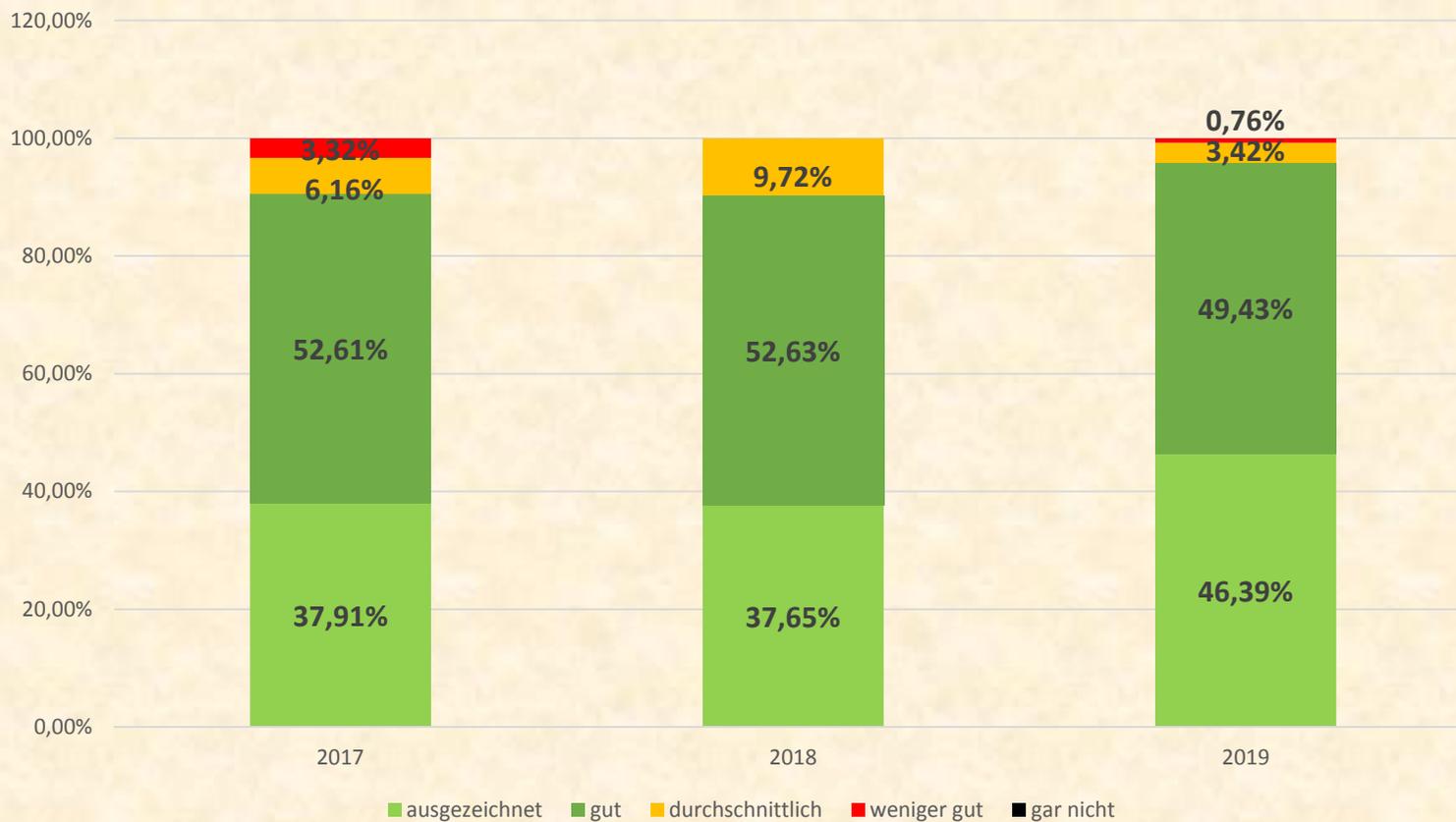
Entwicklung des Wohlbefindens



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



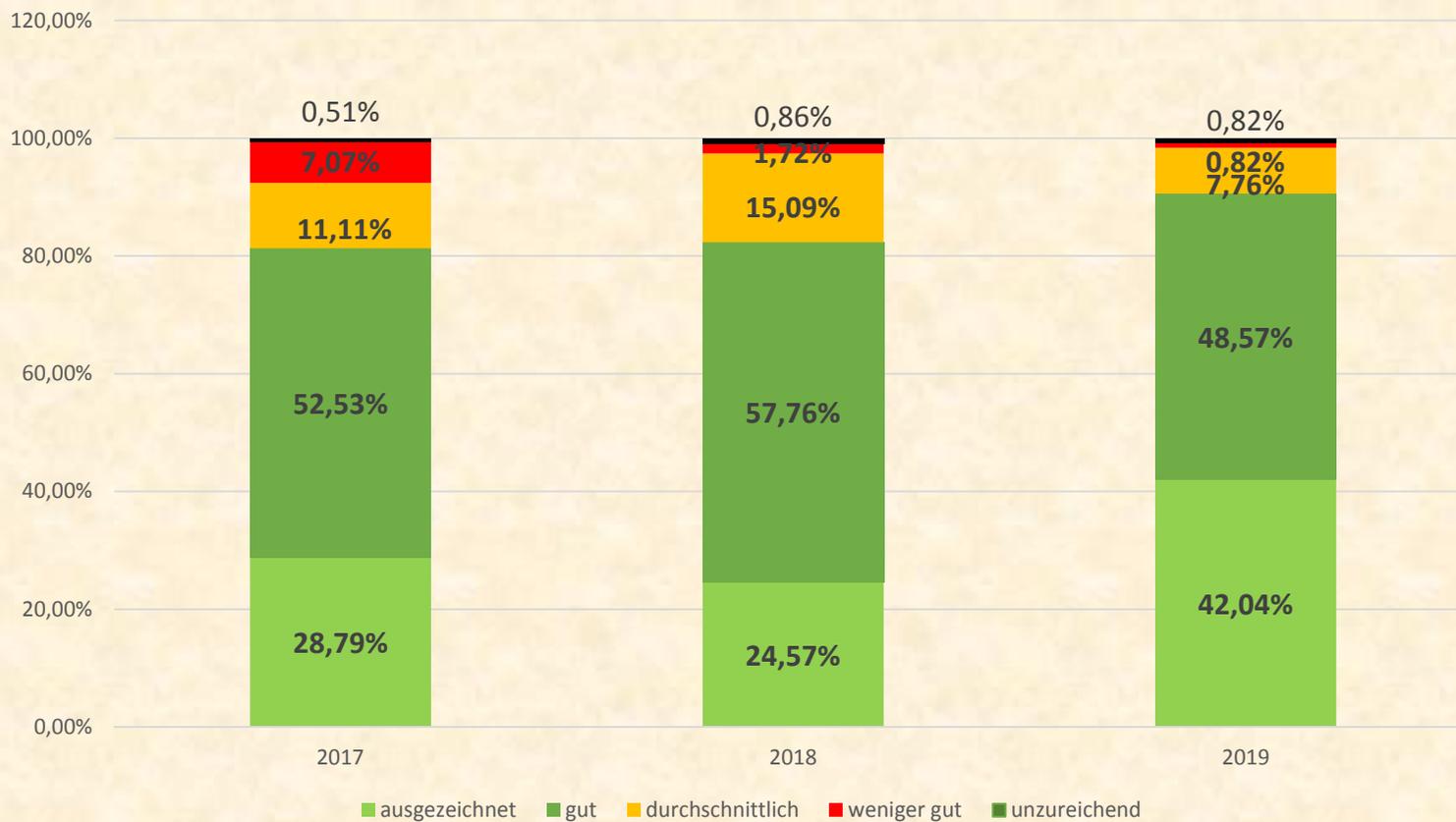
Entwicklung der Zufriedenheit insgesamt



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen



Entwicklung der Zufriedenheit zum Bildungskonzept



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-32.544,00		-34.800,00	34.800,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.908,44			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-36.452,44		-34.800,00	34.800,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	82.901,03	85.820,00	87.710,21	-1.890,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.026,17	6.383,00	6.270,59	112,41
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.720,55	16.540,00	5.663,85	10.876,15
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	135,60			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	100.783,35	108.743,00	99.644,65	9.098,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	64.330,91	108.743,00	64.844,65	43.898,35
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	64.330,91	108.743,00	64.844,65	43.898,35
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	64.330,91	108.743,00	64.844,65	43.898,35
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-117.346,30	-134.354,00	-84.797,25	-49.556,75
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	20.471,39	25.611,00	19.952,60	5.658,40
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-96.874,91	-108.743,00	-64.844,65	-43.898,35
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-32.544,00			

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad Stadt Usingen	
Produktinformation	
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 Schlappmühler Pfad.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-178.226,34	-132.454,00	-131.423,34	-1.030,66
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-48.915,70	-27.200,00	-74.586,65	47.386,65
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-249.159,94	-261.062,00	-325.740,30	64.678,30
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.989,05	-2.619,00	-2.976,00	357,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-14.882,11			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-494.173,14	-423.335,00	-534.726,29	111.391,29
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	633.228,29	622.103,00	695.865,80	-73.762,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	44.628,52	46.272,00	48.235,95	-1.963,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.145,29	81.842,00	107.630,97	-25.788,97
14	66	Abschreibungen	14.916,48	13.834,00	14.539,75	-705,75
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	792.918,58	764.051,00	866.272,47	-102.221,47
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	298.745,44	340.716,00	331.546,18	9.169,82
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	298.745,44	340.716,00	331.546,18	9.169,82
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.651,22			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	159,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.492,22			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	297.253,22	340.716,00	331.546,18	9.169,82
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	192.245,04	124.340,00	135.340,30	-11.000,30
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	192.245,04	124.340,00	135.340,30	-11.000,30
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	489.498,26	465.056,00	466.886,48	-1.830,48

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.779,05			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.779,05			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.400,43			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-15.989,14	-250.000,00	-304.024,85	54.024,85
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.991,34	-1.714,00	-733,75	-980,25
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-21.380,91	-251.714,00	-304.758,60	53.044,60
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.601,86	-251.714,00	-304.758,60	53.044,60

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
365-04	Bewegl. Anlageverm. Kiga Schlappmühler Pfad	-3.612,72	-1.714,00	-733,75	-980,25
365-19	Grundh. San. u. Anbau Kita Schlappm. Pfad	-15.989,14	-250.000,00	-304.024,85	54.024,85

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüßler, Usingen Stadt Usingen	
Produktinformation	
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 Tausendfüßler, Usingen.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-125.189,91	-45.981,00	-76.964,69	30.983,69
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-11.970,00	-5.000,00	-21.738,15	16.738,15
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-223.924,08	-242.554,00	-296.277,40	53.723,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-535,00	-485,00	-534,99	49,99
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-25.197,22			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-386.816,21	-294.020,00	-395.515,23	101.495,23
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	544.183,69	604.686,00	532.998,64	71.687,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	37.824,10	44.951,00	37.955,20	6.995,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.251,83	63.473,00	66.548,49	-3.075,49
14	66	Abschreibungen	25.435,88	24.775,00	25.750,64	-975,64
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	665.695,50	737.885,00	663.252,97	74.632,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	278.879,29	443.865,00	267.737,74	176.127,26
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	278.879,29	443.865,00	267.737,74	176.127,26
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.341,19	1.341,19
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.341,19	1.341,19
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	278.879,29	443.865,00	266.396,55	177.468,45
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	205.866,13	145.919,00	124.326,75	21.592,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	205.866,13	145.919,00	124.326,75	21.592,25
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	484.745,42	589.784,00	390.723,30	199.060,70

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			249,99	-249,99
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			249,99	-249,99
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-13.993,88	-1.000,00	-1.234,64	234,64
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-13.993,88	-1.000,00	-1.234,64	234,64
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.993,88	-1.000,00	-984,65	-15,35

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
365-05	Bewegl. Anlageverm. Kita Riedborn (Tausendfüssler)	-13.993,88	-1.000,00	-984,65	-15,35

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach Stadt Usingen	
Produktinformation	
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 Tabaluga, Eschbach.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-126.053,57	-75.327,00	-97.373,06	22.046,06
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-32.917,50	-5.000,00	-38.902,50	33.902,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-159.876,02	-212.217,00	-225.631,60	13.414,60
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.617,00	-1.617,00	-1.617,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-30.516,32			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-350.980,41	-294.161,00	-363.524,16	69.363,16
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	555.436,59	579.659,00	587.125,95	-7.466,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.826,77	43.089,00	41.558,33	1.530,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.689,43	57.327,00	62.662,10	-5.335,10
14	66	Abschreibungen	8.986,55	8.985,00	9.101,00	-116,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	659.939,34	689.060,00	700.447,38	-11.387,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	308.958,93	394.899,00	336.923,22	57.975,78
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	308.958,93	394.899,00	336.923,22	57.975,78
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	308.958,93	394.899,00	336.923,22	57.975,78
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	154.210,43	102.675,00	106.014,53	-3.339,53
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	154.210,43	102.675,00	106.014,53	-3.339,53
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	463.169,36	497.574,00	442.937,75	54.636,25

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-730,55	-700,00	-989,00	289,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-730,55	-700,00	-989,00	289,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-730,55	-700,00	-989,00	289,00

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
365-15	Bewegl. Anlageverm. Kita Eschbach (Tabaluga)	-730,55	-700,00	-989,00	289,00

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Produktinformation

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 Einrichtung Schlossgespenster, Kransberg.

Zielgruppe Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.

Allgemeine Ziele

Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Einrichtung.

Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.

Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-36.227,55	-32.189,00	-38.927,92	6.738,92
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	16.760,93	-5.000,00		-5.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-44.469,14	-62.615,00	-84.362,60	21.747,60
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-400,00	-400,00	-400,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.694,37			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-77.030,13	-100.204,00	-123.690,52	23.486,52
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	161.825,58	166.296,00	193.772,67	-27.476,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.511,03	12.369,00	13.127,30	-758,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.957,36	23.324,45	34.798,11	-11.473,66
14	66	Abschreibungen	5.679,40	4.367,00	6.737,24	-2.370,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	198.973,37	206.356,45	248.435,32	-42.078,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	121.943,24	106.152,45	124.744,80	-18.592,35
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	121.943,24	106.152,45	124.744,80	-18.592,35
25	59	Außerordentliche Erträge	-340,76		-304,46	304,46
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-340,76		-304,46	304,46
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	121.602,48	106.152,45	124.440,34	-18.287,89
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			13,00	-13,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	58.591,44	46.109,00	43.165,20	2.943,80
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	58.591,44	46.109,00	43.178,20	2.930,80
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	180.193,92	152.261,45	167.618,54	-15.357,09

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-19.148,78	-5.375,55	-5.762,24	386,69
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-19.148,78	-5.375,55	-5.762,24	386,69
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.148,78	-5.375,55	-5.762,24	386,69

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
365-10	Bewegl. Anlageverm. Kita Kransberg (Schloßgespenst	-19.148,78	-5.375,55	-5.762,24	386,69

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Produktinformation

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 Mäuseburg, Merzhausen.

Zielgruppe Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.

Allgemeine Ziele

Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.

Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.

Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.452,57	-58.915,00	-70.927,64	12.012,64
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-28.811,99	-10.436,00	-35.518,08	25.082,08
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-91.441,12	-102.738,00	-117.848,40	15.110,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-394,39	-394,00	-394,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.240,60			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-213.340,67	-172.483,00	-224.688,12	52.205,12
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	353.310,97	364.421,00	339.761,95	24.659,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.397,99	27.106,00	23.996,68	3.109,32
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.155,59	130.736,00	115.000,40	15.735,60
14	66	Abschreibungen	6.368,36	6.100,00	7.488,30	-1.388,30
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	423.232,91	528.363,00	486.247,33	42.115,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	209.892,24	355.880,00	261.559,21	94.320,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	209.892,24	355.880,00	261.559,21	94.320,79
25	59	Außerordentliche Erträge			-422,52	422,52
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-422,52	422,52
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	209.892,24	355.880,00	261.136,69	94.743,31
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	131.723,19	94.902,00	99.189,18	-4.287,18
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	131.723,19	94.902,00	99.189,18	-4.287,18
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	341.615,43	450.782,00	360.325,87	90.456,13

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-9.720,40	9.720,40
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-8.261,19	-1.000,00	-1.371,69	371,69
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-8.261,19	-1.000,00	-11.092,09	10.092,09
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.261,19	-1.000,00	-11.092,09	10.092,09

Jahresabschluss 2019

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
365-09	Bewegl. Anlageverm. Kita Merzhausen (Mäuseburg)	-8.261,19	-1.000,00	-11.092,09	10.092,09

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pusteblume, Wernborn Stadt Usingen	
Produktinformation	
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 Pusteblume, Wernborn.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pustebblume, Wernborn						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-105.506,66	-86.923,00	-98.772,36	11.849,36
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.458,75	-5.000,00	-10.473,75	5.473,75
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-118.808,09	-148.816,00	-172.437,40	23.621,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-22.887,00	-22.879,00	-22.968,00	89,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-19.453,85			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-284.114,35	-264.618,00	-305.651,51	41.033,51
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	342.957,98	351.517,00	451.862,65	-100.345,65
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.958,50	26.146,00	30.206,29	-4.060,29
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.949,00	54.279,00	58.657,89	-4.378,89
14	66	Abschreibungen	43.315,21	40.339,00	43.226,39	-2.887,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	457.180,69	472.281,00	583.953,22	-111.672,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	173.066,34	207.663,00	278.301,71	-70.638,71
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	173.066,34	207.663,00	278.301,71	-70.638,71
25	59	Außerordentliche Erträge	-631,90			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-631,90			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	172.434,44	207.663,00	278.301,71	-70.638,71
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	118.041,39	76.626,00	97.286,50	-20.660,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	118.041,39	76.626,00	97.286,50	-20.660,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	290.475,83	284.289,00	375.588,21	-91.299,21

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pustebblume, Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.750,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.750,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-7.969,08			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.238,13	-15.434,67	-15.800,39	365,72
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-13.207,21	-15.434,67	-15.800,39	365,72
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.457,21	-15.434,67	-15.800,39	365,72

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pusteblume, Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
365-17	Bewegl. Anlageverm. Kita Wernborn (Pusteblume)	-11.457,21	-15.434,67	-15.800,39	365,72

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut

Stadt Usingen

Produktinformation

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 Eiskaut, Usingen.

Zielgruppe Kleinkinder von 1 Lebensjahr bis 6 Lebensjahre.

Allgemeine Ziele

Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.

Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.

Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-550,00	-550,00	-550,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-261.120,74	-234.029,00	-207.181,96	-26.847,04
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-70.227,15	-20.300,00	-62.322,44	42.022,44
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-228.859,33	-214.697,00	-294.862,93	80.165,93
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.353,00	-4.351,00	-4.441,00	90,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-38.458,49		-1.495,93	1.495,93
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-603.568,71	-473.927,00	-570.854,26	96.927,26
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	868.590,96	837.348,00	838.738,57	-1.390,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	60.618,55	62.256,00	59.043,79	3.212,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.264,30	126.885,00	211.203,08	-84.318,08
14	66	Abschreibungen	38.728,70	38.440,00	39.086,23	-646,23
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.074.202,51	1.064.929,00	1.148.071,67	-83.142,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	470.633,80	591.002,00	577.217,41	13.784,59
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	470.633,80	591.002,00	577.217,41	13.784,59
25	59	Außerordentliche Erträge	-5.771,25		-391,70	391,70
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.293,09			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-4.478,16		-391,70	391,70
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	466.155,64	591.002,00	576.825,71	14.176,29
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	335.170,12	234.364,00	241.577,39	-7.213,39
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	335.170,12	234.364,00	241.577,39	-7.213,39
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	801.325,76	825.366,00	818.403,10	6.962,90

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			449,00	-449,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			449,00	-449,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-3.366,70	-2.500,00	-1.645,23	-854,77
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.366,70	-2.500,00	-1.645,23	-854,77
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.366,70	-2.500,00	-1.196,23	-1.303,77

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
365-13	Bewegl. Anlageverm. Kita Eiskaut (Hand in Hand)	-3.366,70	-2.500,00	-1.196,23	-1.303,77

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Sven Blaschke
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	Wöchentliche Sichtkontrolle aller Spielgeräte und des Spielplatzgeländes auf eventuelle Gefahren (zusätzlich zu den jährlich stattfindenden TÜV-Untersuchungen) durch entsprechend qualifiziertes Personal und unmittelbare Reaktion auf schadhafte Ausstattungen und Spielgeräte durch Instandsetzen, Erneuern oder Sperren des Gerätes.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.882,00	-2.883,00	-2.882,00	-1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-238,52			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.120,52	-2.883,00	-2.882,00	-1,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.566,70	8.091,00	8.289,14	-198,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	555,19	602,00	605,33	-3,33
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.854,24	11.740,33	7.500,58	4.239,75
14	66	Abschreibungen	30.738,76	27.421,00	29.399,00	-1.978,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	56.714,89	47.854,33	45.794,05	2.060,28
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	53.594,37	44.971,33	42.912,05	2.059,28
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	53.594,37	44.971,33	42.912,05	2.059,28
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	53.594,37	44.971,33	42.912,05	2.059,28
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	78.005,23	67.996,00	50.625,63	17.370,37
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	78.005,23	67.996,00	50.625,63	17.370,37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	131.599,60	112.967,33	93.537,68	19.429,65

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-12.456,76	-3.465,33	-5.025,00	1.559,67
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-12.456,76	-3.465,33	-5.025,00	1.559,67
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.456,76	-3.465,33	-5.025,00	1.559,67

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze	-12.456,76	-3.465,33	-5.025,00	1.559,67

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-57.203,66	-65.400,00	-43.754,02	-21.645,98
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-31.000,00	-31.001,00	-30.999,00	-2,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-178,28	-3,00		-3,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-88.381,94	-96.404,00	-74.753,02	-21.650,98
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	36.570,70	37.687,00	35.525,21	2.161,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.653,80	2.803,00	2.699,40	103,60
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.218,64	54.682,00	63.035,98	-8.353,98
14	66	Abschreibungen	195.554,00	194.435,00	194.434,00	1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	189.178,36	198.550,00	174.294,92	24.255,08
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	951,35	975,00	951,35	23,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	577.126,85	489.132,00	470.940,86	18.191,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	488.744,91	392.728,00	396.187,84	-3.459,84
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	488.744,91	392.728,00	396.187,84	-3.459,84
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	488.744,91	392.728,00	396.187,84	-3.459,84
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	175.981,48	167.119,00	181.087,89	-13.968,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	175.981,48	167.119,00	181.087,89	-13.968,89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	664.726,39	559.847,00	577.275,73	-17.428,73

Jahresabschluss 2019

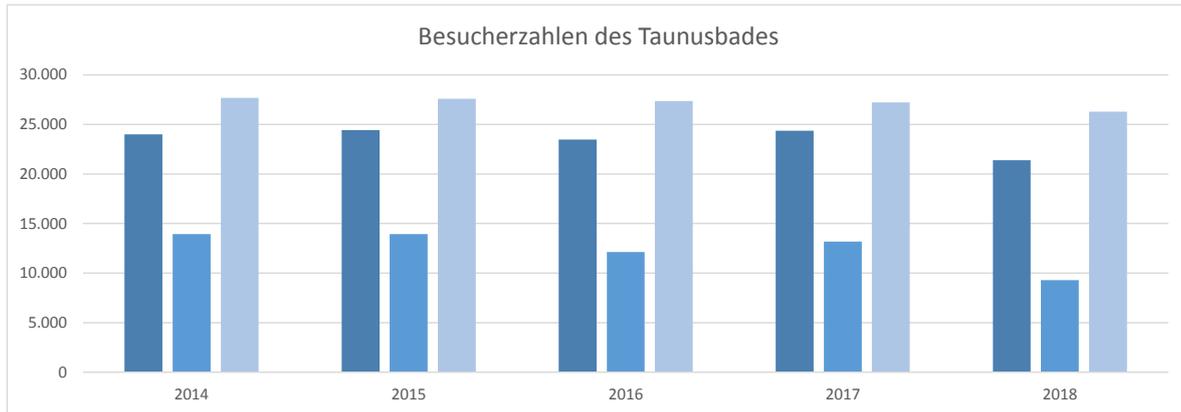
Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-750.000,00		-750.000,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-3.296,33	3.296,33
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-3.262,08	3.262,08
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-750.000,00	-6.558,41	-743.441,59
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-750.000,00	-6.558,41	-743.441,59

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) 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	Bereitstellung eines attraktiven Freizeitangebots, Förderung des Breiten- und Leistungssports, Förderung der allgemeinen Gesundheitsvorsorge. Unterstützung der Vereine bei der Förderung der Kinder- und Jugendarbeit.

Statistische Kennzahlen Taunusbad

Besucherzahlen des Taunusbades		2014	2015	2016	2017	2018
Erwachsene	Einzelkarte	18.124	18.428	17.034	17.834	16.132
	Jahreskarte	5.875	6.011	6.445	6.538	5.258
		23.999	24.439	23.479	24.372	21.390
Ermäßigte	Einzelkarte	12.081	12.242	10.342	11.292	7.915
	Jahreskarte	1.846	1.699	1.777	1.881	1.368
		13.927	13.941	12.119	13.173	9.283
Sonstige Nutzer	Schüler (Schulunterricht)	13.342	13.096	13.042	14.384	13.777
	Kindergarten	691	639	601	578	512
	Vereinsmitglieder	11.262	11.391	11.402	9.938	9.685
	Begleitpersonen	2.389	2.461	2.312	2.325	2.310
		27.684	27.587	27.357	27.225	26.284
insgesamt		65.610	65.967	62.955	64.770	56.957



Quelle: Eigenerhebung des Hochtaunuskreises

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8,68			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8,68			
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	35.627,00	35.627,00	35.627,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	154.823,00	158.000,00	157.823,00	177,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	190.450,00	193.627,00	193.450,00	177,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	190.441,32	193.627,00	193.450,00	177,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	190.441,32	193.627,00	193.450,00	177,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	190.441,32	193.627,00	193.450,00	177,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	60.700,89	59.457,00	60.439,37	-982,37
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	60.700,89	59.457,00	60.439,37	-982,37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	251.142,21	253.084,00	253.889,37	-805,37

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-750.000,00		-750.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-3.262,08	3.262,08
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-750.000,00	-3.262,08	-746.737,92
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-750.000,00	-3.262,08	-746.737,92

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
421-02	Beteil.Zweifeldsporthalle Astrid-Lindgren-Schule		-750.000,00		-750.000,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) 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	Bereitstellung von Mitteln und Unterstützung für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Sportanlagen zur Förderung des Breiten- und Leistungssports und der allgemeinen Gesundheitsförderung. Unterstützung der Vereine bei der Förderung der Kinder- und Jugendarbeit.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-57.203,66	-65.400,00	-43.754,02	-21.645,98
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-31.000,00	-31.001,00	-30.999,00	-2,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-169,60	-3,00		-3,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-88.373,26	-96.404,00	-74.753,02	-21.650,98
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	36.570,70	37.687,00	35.525,21	2.161,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.653,80	2.803,00	2.699,40	103,60
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.218,64	54.682,00	63.035,98	-8.353,98
14	66	Abschreibungen	159.927,00	158.808,00	158.807,00	1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	34.355,36	40.550,00	16.471,92	24.078,08
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	951,35	975,00	951,35	23,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	386.676,85	295.505,00	277.490,86	18.014,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	298.303,59	199.101,00	202.737,84	-3.636,84
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	298.303,59	199.101,00	202.737,84	-3.636,84
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	298.303,59	199.101,00	202.737,84	-3.636,84
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	115.280,59	107.662,00	120.648,52	-12.986,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	115.280,59	107.662,00	120.648,52	-12.986,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	413.584,18	306.763,00	323.386,36	-16.623,36

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-3.296,33	3.296,33
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			-3.296,33	3.296,33
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-3.296,33	3.296,33

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
--

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
---	-----------------------------------

Silvia Koch

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-65.000,00		-65.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.573,26	-162.000,00	-44.437,00	-117.563,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.792,74	-1.084,00	-2.032,00	948,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.849,38	-15.000,00	-15.000,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.215,38	-243.084,00	-61.469,00	-181.615,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	184.583,31	167.605,00	164.366,72	3.238,28
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	71.190,19	12.095,00	26.031,17	-13.936,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.772,72	466.060,00	178.895,22	287.164,78
14	66	Abschreibungen	3.248,08	2.378,00	3.249,00	-871,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	652,69	1.000,00	652,69	347,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	410.446,99	649.138,00	373.194,80	275.943,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	398.231,61	406.054,00	311.725,80	94.328,20
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	398.231,61	406.054,00	311.725,80	94.328,20
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	398.231,61	406.054,00	311.725,80	94.328,20
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	51.124,98	47.783,00	50.956,64	-3.173,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	51.124,98	47.783,00	50.956,64	-3.173,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	449.356,59	453.837,00	362.682,44	91.154,56

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.542,74	250.000,00	600,00	249.400,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	3.542,74	250.000,00	600,00	249.400,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-400.000,00		-400.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.313,08			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-4.313,08	-400.000,00		-400.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-770,34	-150.000,00	600,00	-150.600,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
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	Gewährleistung einer geordneten und nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung, sozial gerechte Bodennutzung, Ausbau der städtischen Infrastruktur, Durchführung Dorferneuerungsprogramm, Ausbau der natürlichen Lebensgrundlagen unter Berücksichtigung der sozialen, wirtschaftlichen und umweltschützenden Anforderungen.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-65.000,00		-65.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.573,26	-162.000,00	-44.437,00	-117.563,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.792,74	-1.084,00	-2.032,00	948,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.849,38	-15.000,00	-15.000,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.215,38	-243.084,00	-61.469,00	-181.615,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	184.583,31	167.605,00	164.366,72	3.238,28
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	71.190,19	12.095,00	26.031,17	-13.936,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.772,72	466.060,00	178.895,22	287.164,78
14	66	Abschreibungen	3.248,08	2.378,00	3.249,00	-871,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	652,69	1.000,00	652,69	347,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	410.446,99	649.138,00	373.194,80	275.943,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	398.231,61	406.054,00	311.725,80	94.328,20
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	398.231,61	406.054,00	311.725,80	94.328,20
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	398.231,61	406.054,00	311.725,80	94.328,20
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	51.124,98	47.783,00	50.956,64	-3.173,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	51.124,98	47.783,00	50.956,64	-3.173,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	449.356,59	453.837,00	362.682,44	91.154,56

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.542,74	250.000,00	600,00	249.400,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	3.542,74	250.000,00	600,00	249.400,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-400.000,00		-400.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.313,08			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-4.313,08	-400.000,00		-400.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-770,34	-150.000,00	600,00	-150.600,00

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
511-01-4	Umgest.vor Pfarrheim Merzhausen (Dorfern.)	-770,34		600,00	-600,00
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz		-150.000,00		-150.000,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.130,00			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.415,00	-5.000,00	-3.640,00	-1.360,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-70,87	-274,00	-573,56	299,56
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.610,31	-7.200,00	-1.827,63	-5.372,37
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.226,18	-12.474,00	-6.041,19	-6.432,81
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	108.522,03	107.995,00	118.598,19	-10.603,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.314,36	8.033,00	8.427,72	-394,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.008,81	11.100,00	18.781,25	-7.681,25
14	66	Abschreibungen	431,00	1.725,00	2.876,00	-1.151,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	133.276,20	128.853,00	148.683,16	-19.830,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	113.050,02	116.379,00	142.641,97	-26.262,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	113.050,02	116.379,00	142.641,97	-26.262,97
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	113.050,02	116.379,00	142.641,97	-26.262,97
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	50.404,12	34.186,00	32.221,68	1.964,32
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	50.404,12	34.186,00	32.221,68	1.964,32
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	163.454,14	150.565,00	174.863,65	-24.298,65

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-69.000,00		-23.000,00	23.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-69.000,00		-23.000,00	23.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-69.000,00		-23.000,00	23.000,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
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	Zeitnahe und umfassende Prüfung und Beurteilung von Vorhaben bezüglich ihrer Auswirkungen auf die städtebauliche und verkehrliche Entwicklung und Ordnung und ihrer Auswirkungen auf die Umwelt. Prüfung und Sicherung einer geordneten und nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung und Ordnung entsprechend der Ziele der jeweiligen Vorhaben.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.130,00			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.415,00	-5.000,00	-3.640,00	-1.360,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-70,87	-274,00	-573,56	299,56
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.610,31	-7.200,00	-1.827,63	-5.372,37
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.226,18	-12.474,00	-6.041,19	-6.432,81
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	108.522,03	107.995,00	118.598,19	-10.603,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.314,36	8.033,00	8.427,72	-394,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.008,81	11.100,00	18.781,25	-7.681,25
14	66	Abschreibungen	431,00	1.725,00	2.876,00	-1.151,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	133.276,20	128.853,00	148.683,16	-19.830,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	113.050,02	116.379,00	142.641,97	-26.262,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	113.050,02	116.379,00	142.641,97	-26.262,97
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	113.050,02	116.379,00	142.641,97	-26.262,97
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	50.404,12	34.186,00	32.221,68	1.964,32
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	50.404,12	34.186,00	32.221,68	1.964,32
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	163.454,14	150.565,00	174.863,65	-24.298,65

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-69.000,00		-23.000,00	23.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-69.000,00		-23.000,00	23.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-69.000,00		-23.000,00	23.000,00

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
521-02	Investitionszuschuss Sozialer Wohnungsbau	-69.000,00		-23.000,00	23.000,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Steuern und Gebühren

Verantwortliche Person(en)

Vivian Schuhmacher

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-111.022,53	-182.300,00	-98.669,58	-83.630,42
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.229.756,32	-5.375.519,00	-5.637.743,82	262.224,82
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-188.847,97	-509.985,00	-253.097,55	-256.887,45
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-173.501,11	-181.872,00	-219.708,90	37.836,90
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-49.178,26	-63,00	-33,96	-29,04
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.752.306,19	-6.249.739,00	-6.209.253,81	-40.485,19
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	292.063,39	311.812,00	295.710,32	16.101,68
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.620,35	27.687,00	29.578,18	-1.891,18
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.817.343,96	2.211.035,00	2.232.463,47	-21.428,47
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	195.917,16		131.610,69	-131.610,69
14	66	Abschreibungen	683.263,89	645.795,00	667.745,30	-21.950,30
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.309.576,13	2.384.363,00	2.384.363,60	-0,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	456,00	460,00	456,00	4,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.139.323,72	5.581.152,00	5.610.316,87	-29.164,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-612.982,47	-668.587,00	-598.936,94	-69.650,06
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-612.982,47	-668.587,00	-598.936,94	-69.650,06
25	59	Außerordentliche Erträge	-140.196,60		-99.783,75	99.783,75
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.144,95		61.557,93	-61.557,93
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-132.051,65		-38.225,82	38.225,82
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-745.034,12	-668.587,00	-637.162,76	-31.424,24
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-82.504,32	-87.238,00	-88.683,37	1.445,37
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	876.881,35	755.825,00	900.297,45	-144.472,45
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	794.377,03	668.587,00	811.614,08	-143.027,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	49.342,91		174.451,32	-174.451,32

Jahresabschluss 2019

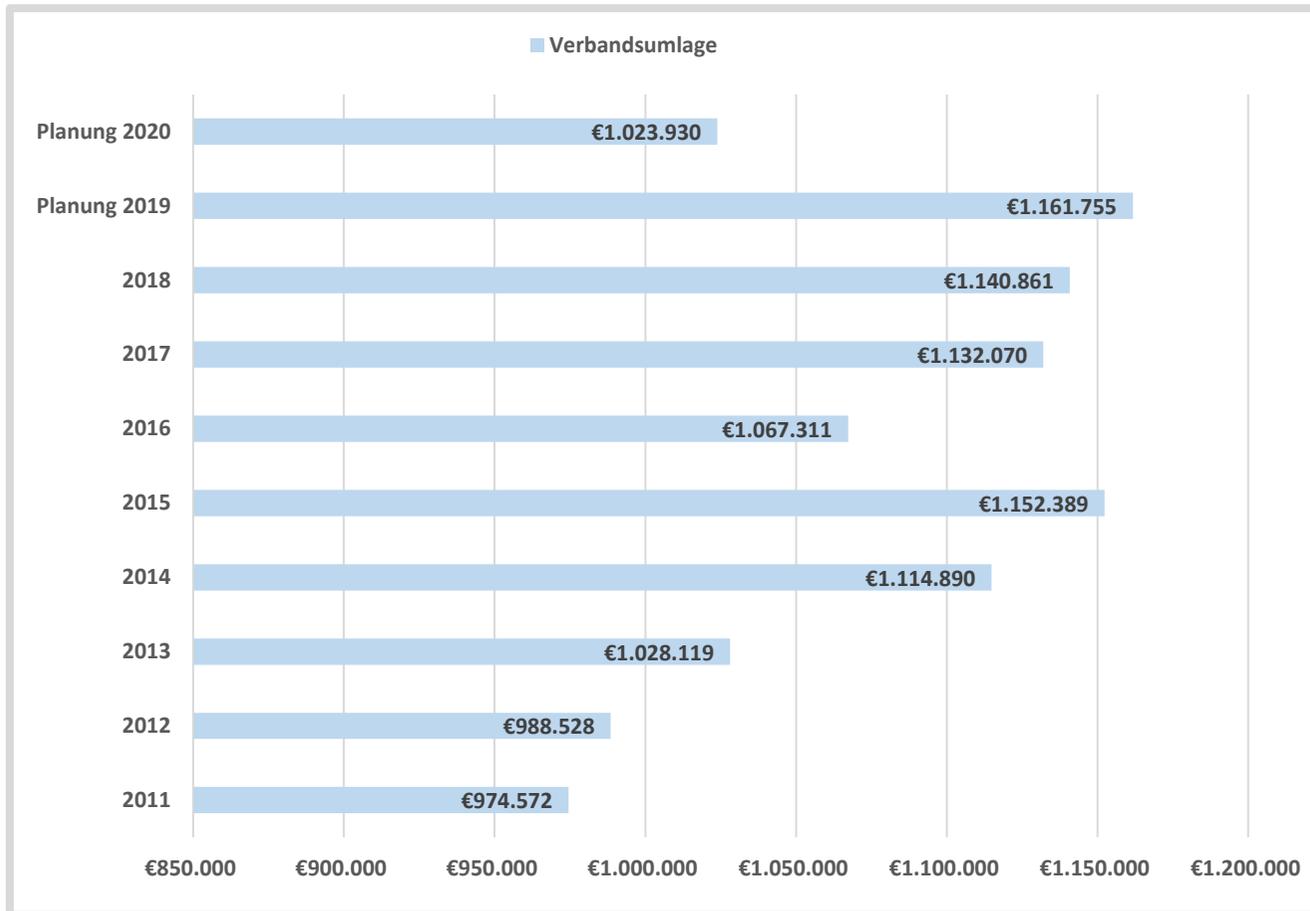
Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	249.945,36		108.138,90	-108.138,90
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	249.945,36		108.138,90	-108.138,90
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.980,30		-6.663,32	6.663,32
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-443.488,69	-1.792.120,75	-1.109.423,87	-682.696,88
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.859,02	-4.000,00	-5.214,69	1.214,69
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-460.328,01	-1.796.120,75	-1.121.301,88	-674.818,87
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-210.382,65	-1.796.120,75	-1.013.162,98	-782.957,77

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 53301 Wasserversorgung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Steuern und Gebühren	Verantwortliche Person(en) Vivian Schuhmacher
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Versorgung der Usinger Haushalte mit qualitativ hochwertigem Trinkwasser, Instandhaltung des öffentlichen Wasserleitungsnetzes, Herstellung und Reparatur von Wasser-Hausanschlüssen.

Wasserversorgung

Verbandsumlage 2011 - 2020



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.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.223,27	-23.300,00	-4.783,45	-18.516,55
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.153.011,67	-2.166.247,00	-2.210.907,27	44.660,27
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-85.059,03	-310.000,00	-132.729,11	-177.270,89
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-90.720,59	-79.815,00	-92.378,99	12.563,99
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-42.099,76	-52,00	-15,96	-36,04
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.375.114,32	-2.579.414,00	-2.440.814,78	-138.599,22
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	219.307,49	246.271,00	218.310,72	27.960,28
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.026,17	21.589,00	19.593,04	1.995,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	467.007,44	689.085,00	482.904,15	206.180,85
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	186.260,99			
14	66	Abschreibungen	271.739,95	253.371,00	269.044,16	-15.673,16
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.140.860,52	1.161.755,00	1.161.755,47	-0,47
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	456,00	460,00	456,00	4,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.126.397,57	2.372.531,00	2.152.063,54	220.467,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-248.716,75	-206.883,00	-288.751,24	81.868,24
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-248.716,75	-206.883,00	-288.751,24	81.868,24
25	59	Außerordentliche Erträge	-42.335,20		-48.728,49	48.728,49
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	141,63		54.178,47	-54.178,47
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-42.193,57		5.449,98	-5.449,98
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-290.910,32	-206.883,00	-283.301,26	76.418,26
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-69.355,35	-72.310,00	-75.036,52	2.726,52
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	360.259,02	279.193,00	412.516,25	-133.323,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	290.903,67	206.883,00	337.479,73	-130.596,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6,65		54.178,47	-54.178,47

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	85.657,09		32.405,99	-32.405,99
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	85.657,09		32.405,99	-32.405,99
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.257,09		-6.663,32	6.663,32
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-283.386,41	-889.120,75	-540.998,20	-348.122,55
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.535,25	-3.000,00	-5.214,69	2.214,69
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-287.178,75	-892.120,75	-552.876,21	-339.244,54
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-201.521,66	-892.120,75	-520.470,22	-371.650,53

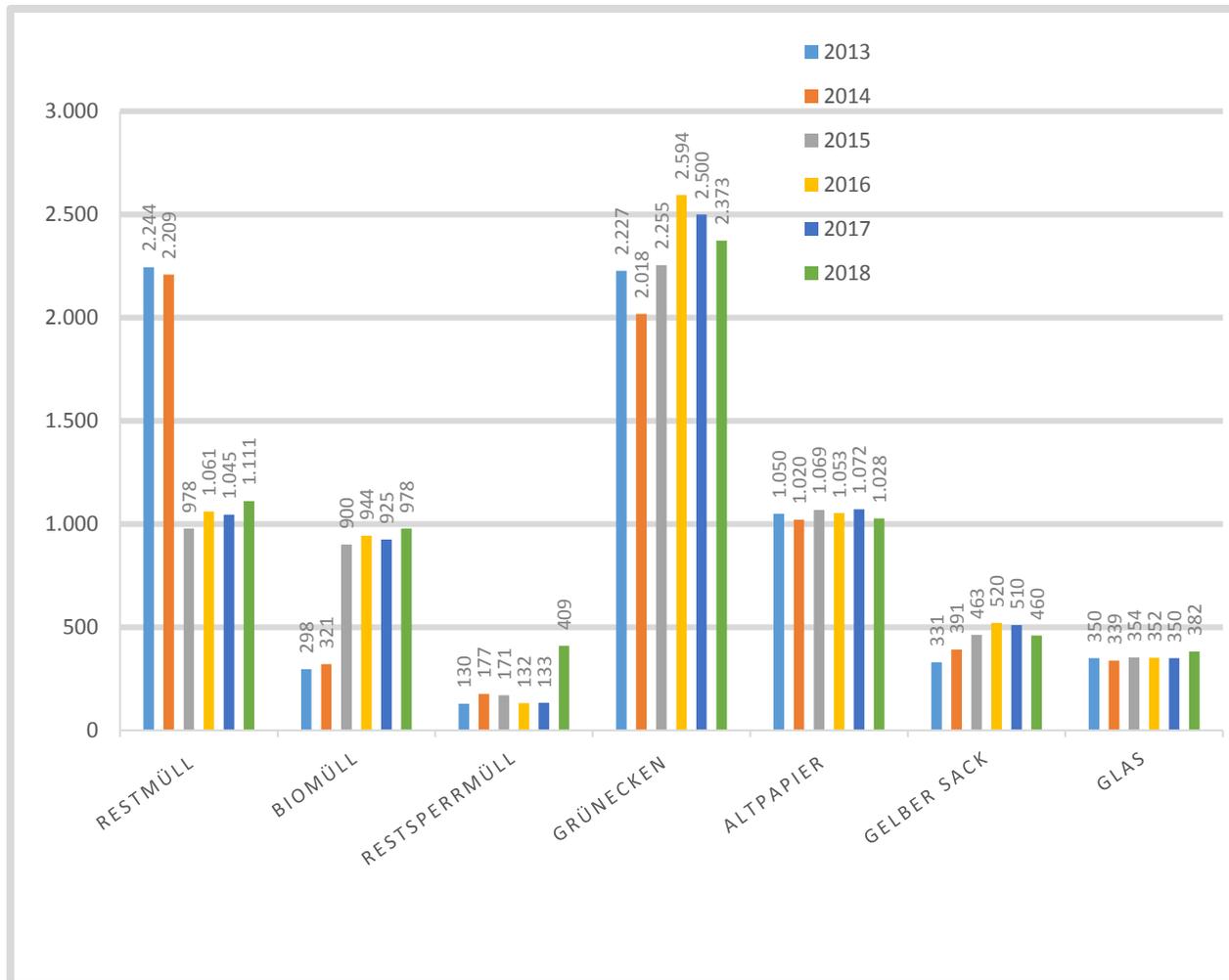
Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 53301 Wasserversorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
533-01	Wasser: Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-2.481,45	-3.000,00	-5.990,56	2.990,56
533-04	Wasser: Quellenweg	-14.536,30		-126.114,35	126.114,35
533-15	Wasser: Am Müllergarten		-11.000,00		-11.000,00
533-17	Wasser: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	-25.585,00	-230.000,00	-488.358,41	258.358,41
533-25	Wasser: Limesstraße		-25.000,00		-25.000,00
533-30	Wasser: GE-Südtangente Planstraße 3	46.470,97		35.998,19	-35.998,19
533-37	Wasser: Klippenweg	-8.335,74	-90.000,00	-6.800,00	-83.200,00
533-43	Wasser: Wasserzählerschacht Stockheimer Weg	-47.820,66		-7.888,65	7.888,65
533-44	Wasser: Erneuer.Leitung vom HB Michelbach/Ortsn.		-300.000,00		-300.000,00
533-45	Wasser: B-Plan Weilburger Straße		-40.000,00		-40.000,00
533-46	Wasser: Am Wald		-155.000,00	-22.515,10	-132.484,90
541-27	Herst. Gehweg u. Straßenlampen Hubertusstr.	9.820,79		1.170,41	-1.170,41

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 53701 Abfallwirtschaft Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Steuern und Gebühren	Verantwortliche Person(en) Vivian Schuhmacher
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Beseitigung von Rest-, Papier-, und Biomüll, Beseitigung von Elektro- und Sperrmüll, Entsorgung des Grünschnitts der Usinger Haushalte. Behältermanagement

ABFALLSTATISTIK Usingen 2013-2018 in Tonnen



Anmerkungen:

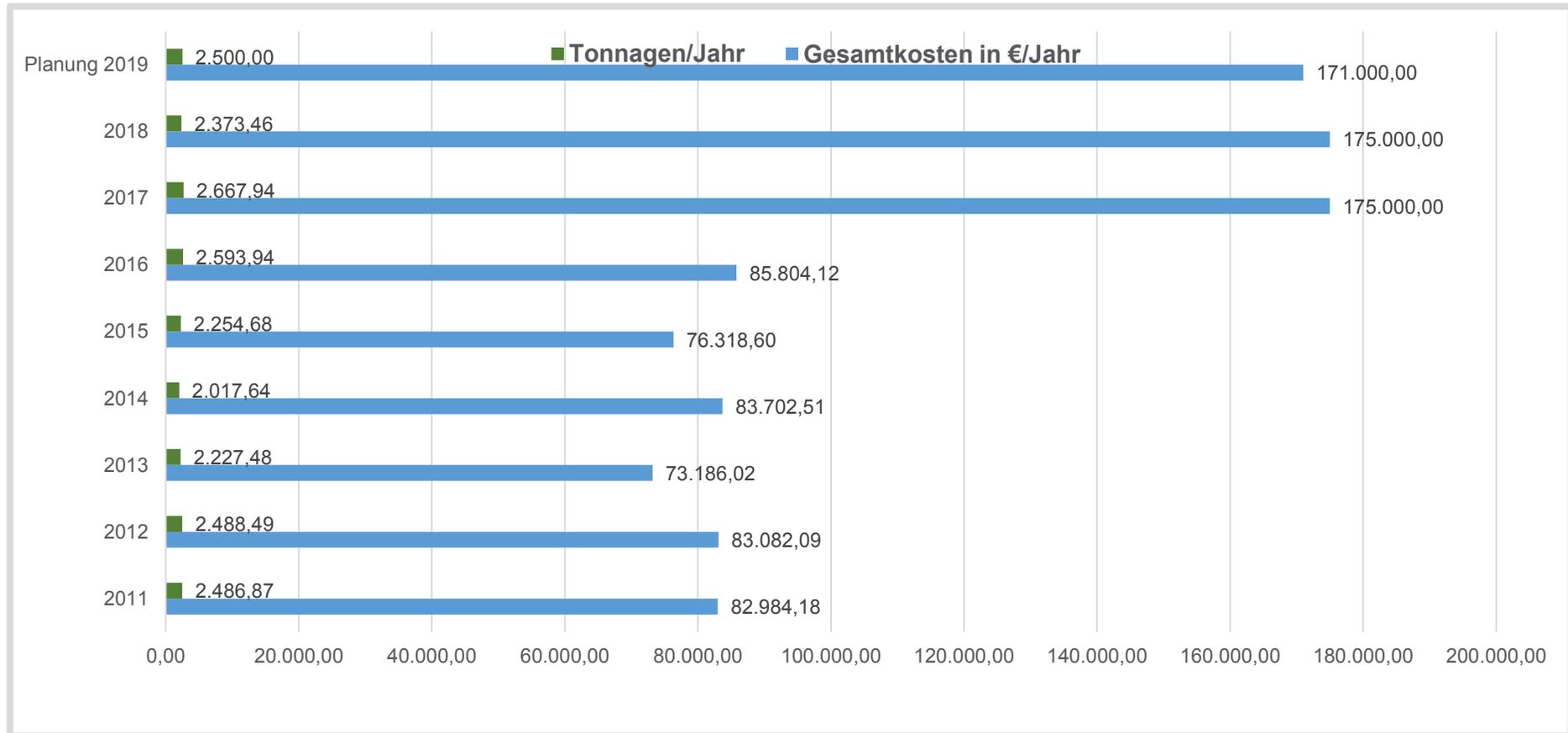
Der starke Rückgang der Restmüllmengen ab 2015 ist auf die flächendeckende Einführung der Biotonne und der damit verbundenen getrennten Sammlung von Rest- und Biomüll zurückzuführen.

Bereits seit dem Jahr 2011 hat die Stadt Usingen an einem Testversuch der Biotonne teilgenommen. Hier konnten Bürger aus den Stadtteilen Usingen und Merzhäusen auf freiwilliger Basis bereits eine Biotonne erhalten.

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 (16,5 %) mit enthalten ist. Dieser angerechnete Prozentanteil wird von einem weiteren Verwertungsprozess ausgenommen und den dualen Systemen zugeordnet.

Der kommunale und zu vermarktende Anteil am Altpapier beträgt 83,5 %. Für diesen Mengenanteil werden Einnahmen aus der Papierverwertung erzielt, in 2018 rund 107.000 €, die sich auf die Gesamtausgaben reduzierend auswirken.

Kostenübersicht Grünecken, -abfuhr, -verwertung 2010 – 2019



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. Der Tonnagepreis für die Verwertung beträgt 39,27 €/t zzgl. dem Tonnagepreis für die Abfuhr von 26,66 €/t somit insgesamt 65,93 €/t für Abfuhr und Verwertung. Die Kostensteigerung begründet sich aus den deutlich niedrigeren Kosten aus der Ausschreibung bis Ende 2016. Der damalige Tonnagepreis betrug für Abfuhr und Verwertung 33,08 €/t. Daher entsteht eine Kostensteigerung von 32,85 €/t ab dem 01.01.2017. Die niedrige Anlieferungsmenge in 2014 und 2018 ist u.a. der heißen Frühlings- und Sommerphase geschuldet.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-106.799,26	-149.000,00	-93.886,13	-55.113,87
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-968.161,74	-1.001.989,00	-1.068.784,76	66.795,76
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-19.997,31	-19.985,00	-21.637,10	1.652,10
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.535,92	-1,00	-4,56	3,56
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.098.494,23	-1.170.975,00	-1.184.312,55	13.337,55
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.927,62	30.424,00	34.906,84	-4.482,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.209,63	2.853,00	3.730,43	-877,43
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.024.479,02	1.039.050,00	1.004.949,71	34.100,29
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	9.656,17			
14	66	Abschreibungen	1.304,00	1.304,00	1.303,14	0,86
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.066.920,27	1.073.631,00	1.044.890,12	28.740,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-31.573,96	-97.344,00	-139.422,43	42.078,43
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-31.573,96	-97.344,00	-139.422,43	42.078,43
25	59	Außerordentliche Erträge			-0,14	0,14
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.003,32			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	8.003,32		-0,14	0,14
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-23.570,64	-97.344,00	-139.422,57	42.078,57
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-13.148,97	-14.928,00	-13.646,85	-1.281,15
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	136.952,70	112.272,00	144.477,49	-32.205,49
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	123.803,73	97.344,00	130.830,64	-33.486,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	100.233,09		-8.591,93	8.591,93

Jahresabschluss 2019

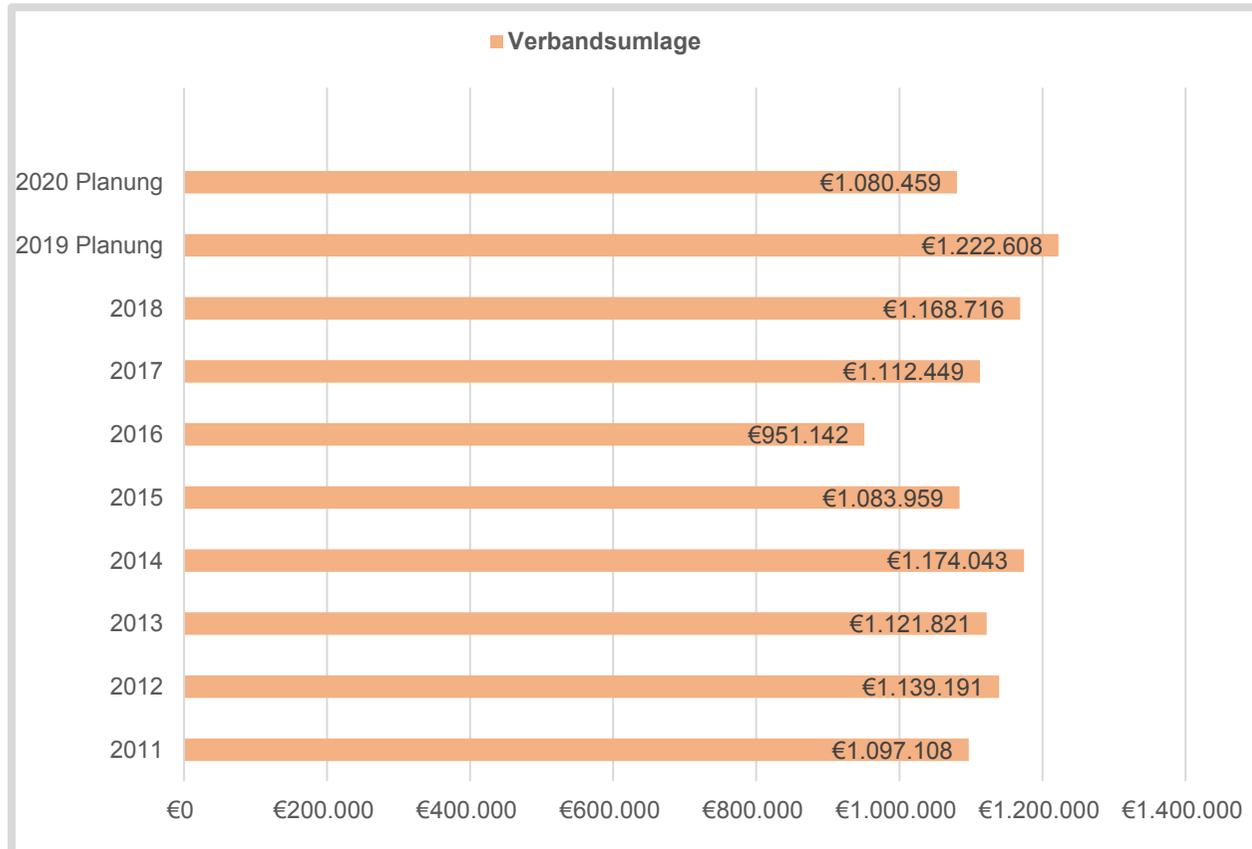
Teilfinanzhaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 53801 Abwasserbeseitigung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Steuern und Gebühren	Verantwortliche Person(en) Vivian Schuhmacher
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Beseitigung von Schmutz- und Niederschlagswasser der städtischen Haushalte und Straßen. Instandhaltung des Kanalrohrnetzes. Herstellung und Reparatur von Kanal-Hausanschlüssen.

Abwasserbeseitigung

Verbandsumlage 2010 - 2019



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.

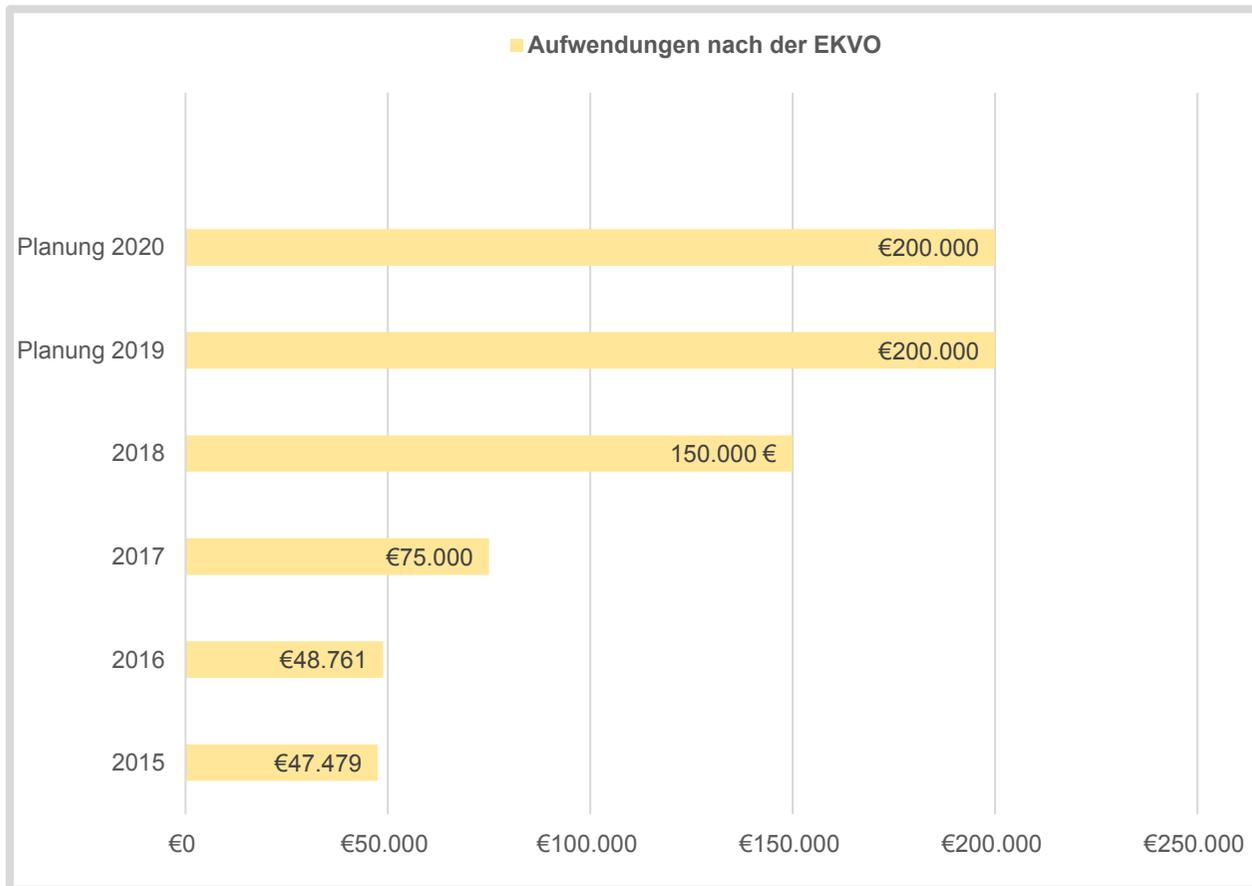
Außerdem hat er für die Beseitigung des anfallenden Klärschlammes zu sorgen. Damit der Verband seinen Aufgaben nachkommen kann, erhebt er von den Verbandsmitgliedern vierteljährliche Vorausleistungen. Nach Erstellung des endgültigen und geprüften Jahresabschlusses erfolgt eine Endabrechnung.

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. Die Spitzabrechnung für 2017 ergab eine Gutschrift in Höhe von 97.818,19 EUR.

Abwasserbeseitigung

Aufwendungen EKVO von 2015 bis 2020



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 1.400 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.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10.000,00		-10.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.108.582,91	-2.207.283,00	-2.358.051,79	150.768,79
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-83.791,63	-180.000,00	-98.731,34	-81.268,66
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-82.780,52	-102.057,00	-127.329,91	25.272,91
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.542,58	-10,00	-13,44	3,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.278.697,64	-2.499.350,00	-2.584.126,48	84.776,48
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.828,28	35.117,00	42.492,76	-7.375,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.384,55	3.245,00	6.254,71	-3.009,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	325.857,50	482.900,00	744.609,61	-261.709,61
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten			131.610,69	-131.610,69
14	66	Abschreibungen	410.219,94	391.120,00	397.398,00	-6.278,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.168.715,61	1.222.608,00	1.222.608,13	-0,13
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.946.005,88	2.134.990,00	2.413.363,21	-278.373,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-332.691,76	-364.360,00	-170.763,27	-193.596,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-332.691,76	-364.360,00	-170.763,27	-193.596,73
25	59	Außerordentliche Erträge	-97.861,40		-51.055,12	51.055,12
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			7.379,46	-7.379,46
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-97.861,40		-43.675,66	43.675,66
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-430.553,16	-364.360,00	-214.438,93	-149.921,07
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	379.669,63	364.360,00	343.303,71	21.056,29
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	379.669,63	364.360,00	343.303,71	21.056,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-50.883,53		128.864,78	-128.864,78

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	164.288,27		75.732,91	-75.732,91
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	164.288,27		75.732,91	-75.732,91
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.723,21			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-160.102,28	-903.000,00	-568.425,67	-334.574,33
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-323,77	-1.000,00		-1.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-173.149,26	-904.000,00	-568.425,67	-335.574,33
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.860,99	-904.000,00	-492.692,76	-411.307,24

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 53801 Abwasserbeseitigung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
538-01	Abwasser: Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-323,77	-1.000,00		-1.000,00
538-17	Abwasser: Limesstraße		-30.000,00	-7.267,90	-22.732,10
538-19	Abwasser: GE-Südtangente Planstraße 3	76.454,40		63.712,50	-63.712,50
538-24	Abwasser: Klippenweg	-6.437,72	-120.000,00	-7.500,00	-112.500,00
538-31	Abwasser: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	-34.355,90	-410.000,00	-553.657,77	143.657,77
538-32	Abwasser: EKVO-Sanierung der Abwässerkanäle	-13.090,00	-250.000,00		-250.000,00
541-27	Herst. Gehweg u. Straßenlampen Hubertusstr.	15.491,47		1.846,21	-1.846,21

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Clemens Konieczny

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.434,00	-15.434,00	-15.434,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-825,00	-1.000,00	-9.650,00	8.650,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-315,00		-1.366,71	1.366,71
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-15.000,00		-15.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-451.404,71	-435.966,00	-471.595,47	35.629,47
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.819,55	-11,00	-11,28	0,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-478.798,26	-467.411,00	-498.057,46	30.646,46
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	85.222,00	89.990,00	84.210,78	5.779,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.240,00	9.663,00	9.906,27	-243,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	916.942,40	928.094,00	1.087.090,06	-158.996,06
14	66	Abschreibungen	792.108,43	748.164,00	803.340,22	-55.176,22
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	120.615,00	122.000,00	122.369,00	-369,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.924.127,83	1.897.911,00	2.106.916,33	-209.005,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.445.329,57	1.430.500,00	1.608.858,87	-178.358,87
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	3.786,00	3.800,00	3.785,00	15,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	3.786,00	3.800,00	3.785,00	15,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.449.115,57	1.434.300,00	1.612.643,87	-178.343,87
25	59	Außerordentliche Erträge	-11.191,90		-12.731,51	12.731,51
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-11.191,90		-12.731,51	12.731,51
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.437.923,67	1.434.300,00	1.599.912,36	-165.612,36
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	512.481,17	484.233,00	554.761,58	-70.528,58
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	512.481,17	484.233,00	554.761,58	-70.528,58
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.950.404,84	1.918.533,00	2.154.673,94	-236.140,94

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	542.039,70	563.250,00	228.767,36	334.482,64
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	542.039,70	563.250,00	228.767,36	334.482,64
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-59.935,71		-33.384,86	33.384,86
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-177.983,86		-80.763,14	80.763,14
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-703.120,56	-1.157.000,00	-1.566.731,99	409.731,99
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-10.000,00		-10.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-941.040,13	-1.167.000,00	-1.680.879,99	513.879,99
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-399.000,43	-603.750,00	-1.452.112,63	848.362,63

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) 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, Koordination 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	Zweckmäßige, verkehrssichere und zeitgerechte Gestaltung öffentlicher Verkehrsflächen, um neue Gebiete zu erschließen oder technisch verbrauchte Straßen entsprechend der Verkehrsbelastung nach den gültigen Regeln der Technik wieder herzustellen.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.434,00	-15.434,00	-15.434,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-825,00	-1.000,00	-9.650,00	8.650,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-315,00		-1.366,71	1.366,71
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-15.000,00		-15.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-451.163,71	-435.724,00	-471.353,47	35.629,47
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.506,89			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-478.244,60	-467.158,00	-497.804,18	30.646,18
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	82.282,64	86.941,00	81.174,47	5.766,53
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.055,50	6.467,00	5.991,03	475,97
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	888.891,00	895.350,00	1.065.733,15	-170.383,15
14	66	Abschreibungen	783.720,43	740.690,00	795.267,22	-54.577,22
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.760.949,57	1.729.448,00	1.948.165,87	-218.717,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.282.704,97	1.262.290,00	1.450.361,69	-188.071,69
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	3.786,00	3.800,00	3.785,00	15,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	3.786,00	3.800,00	3.785,00	15,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.286.490,97	1.266.090,00	1.454.146,69	-188.056,69
25	59	Außerordentliche Erträge	-11.191,90		-12.731,51	12.731,51
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-11.191,90		-12.731,51	12.731,51
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.275.299,07	1.266.090,00	1.441.415,18	-175.325,18
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	502.519,47	472.391,00	543.006,61	-70.615,61
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	502.519,47	472.391,00	543.006,61	-70.615,61
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.777.818,54	1.738.481,00	1.984.421,79	-245.940,79

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	542.039,70	563.250,00	228.767,36	334.482,64
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	542.039,70	563.250,00	228.767,36	334.482,64
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-59.935,71		-33.384,86	33.384,86
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-177.983,86		-80.763,14	80.763,14
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-703.120,56	-1.157.000,00	-1.566.731,99	409.731,99
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-10.000,00		-10.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-941.040,13	-1.167.000,00	-1.680.879,99	513.879,99
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-399.000,43	-603.750,00	-1.452.112,63	848.362,63

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden			12.358,12	-12.358,12
111-99-01	Erf. Anlageverm. Schleichenbach II von Terramag	-60.394,50		-10.433,25	10.433,25
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz			-35.930,61	35.930,61
541-15	Fußgängerbrücke Bahnhof Usingen		-30.000,00		-30.000,00
541-19	Straßenneubau An der Sporthalle	-177.230,33	166.500,00	22.205,53	144.294,47
541-20	Erweiterung von Straßenbeleuchtung	148,17		-411.234,97	411.234,97
541-25	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	-99.513,11	-75.000,00	-40.147,45	-34.852,55
541-27	Herst. Gehweg u. Straßenlampen Hubertusstr.	31.274,25	-35.000,00	3.727,15	-38.727,15
541-29	Straße: Klippenweg	-8.759,84	-37.250,00	-6.262,90	-30.987,10
541-33	Straße: B-Plan Weilburger Straße		-60.000,00		-60.000,00
541-36	Gehwegebau: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	-55.930,00	-400.000,00	-1.421.052,93	1.021.052,93
541-37	Anschaffung von Fahrradabstellanlagen		-10.000,00		-10.000,00
541-39	Zähleranschlußsäule Rauschpennhalle			-9.281,41	9.281,41
541-40	Straßenendausbau Gewerbegebiet Südtangente			-40.586,02	40.586,02
1090604	Straßenneubau Gewerbegebiet Südtangente	221.765,45		114.195,64	-114.195,64

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 54501 Straßenreinigung und Winterdienst Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Sven Blaschke
Auftragsgrundlage	Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien, städtische Satzungen etc.
Kurzbeschreibung	Reinigung von städtischen Straßen, Wegen, Plätzen, Winterdienst
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, die Allgemeinheit.
Allgemeine Ziele	Sicherstellung der Sauberkeit des öffentlichen Raumes für den Straßenverkehr. Verbesserung der städtischen Außendarstellung durch saubere und gepflegte Straßen, Wege und Plätze. Leeren der Abfallbehälter in der Innenstadt. Sicherstellung der Befahrbarkeit von Straßen und die Beseitigung von Eis und Schnee, so dass Verkehrsteilnehmer unter Beachtung der ihnen auferlegten Vorschriften diese sicher nutzen können.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 54501 Straßenreinigung und Winterdienst						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-136,21			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-136,21			
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.173,99	15.600,00	5.430,30	10.169,70
14	66	Abschreibungen	318,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.491,99	15.600,00	5.430,30	10.169,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.355,78	15.600,00	5.430,30	10.169,70
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	12.355,78	15.600,00	5.430,30	10.169,70
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	12.355,78	15.600,00	5.430,30	10.169,70
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	355,75	508,00	138,64	369,36
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	355,75	508,00	138,64	369,36
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.711,53	16.108,00	5.568,94	10.539,06

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 54501 Straßenreinigung und Winterdienst					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Thomas Schultheis
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	Sicherstellung ausreichender öffentlicher Verkehrsanbindungen in allen Stadtteilen der Stadt Usingen entweder durch den Verkehrsverbund Hochtaunus oder den innerstädtischen Linienverkehr.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-241,00	-242,00	-242,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-176,45	-11,00	-11,28	0,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-417,45	-253,00	-253,28	0,28
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.939,36	3.049,00	3.036,31	12,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.184,50	3.196,00	3.915,24	-719,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.877,41	17.144,00	15.926,61	1.217,39
14	66	Abschreibungen	8.070,00	7.474,00	8.073,00	-599,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	120.615,00	122.000,00	122.369,00	-369,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	150.686,27	152.863,00	153.320,16	-457,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	150.268,82	152.610,00	153.066,88	-456,88
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	150.268,82	152.610,00	153.066,88	-456,88
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	150.268,82	152.610,00	153.066,88	-456,88
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.605,95	11.334,00	11.616,33	-282,33
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.605,95	11.334,00	11.616,33	-282,33
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	159.874,77	163.944,00	164.683,21	-739,21

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Silvia Koch

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-845.629,73	-747.751,00	-987.050,86	239.299,86
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-152.145,16	-141.000,00	-164.788,68	23.788,68
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-8.029,88	-2.200,00	-2.708,90	508,90
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-38.189,06	-2.000,00	-2.860,00	860,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-16.502,00	-16.500,00	-16.657,56	157,56
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-142.720,63	-50.227,00	-104.407,80	54.180,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.203.216,46	-959.678,00	-1.278.473,80	318.795,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	212.665,32	180.461,00	254.786,30	-74.325,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	40.445,33	37.153,00	44.754,14	-7.601,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	859.518,39	522.794,86	981.293,66	-458.498,80
14	66	Abschreibungen	103.939,52	100.807,00	105.015,52	-4.208,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	3.746,00	3.746,19	-0,19
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.220.314,75	844.961,86	1.389.595,81	-544.633,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	17.098,29	-114.716,14	111.122,01	-225.838,15
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	17.098,29	-114.716,14	111.122,01	-225.838,15
25	59	Außerordentliche Erträge	-328,22		-766,10	766,10
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	52,22			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-276,00		-766,10	766,10
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	16.822,29	-114.716,14	110.355,91	-225.072,05
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-29.426,50	-27.375,00	-32.616,51	5.241,51
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	529.141,64	508.688,00	525.213,52	-16.525,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	499.715,14	481.313,00	492.597,01	-11.284,01
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	516.537,43	366.596,86	602.952,92	-236.356,06

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.440,00		785,56	-785,56
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	14.440,00		785,56	-785,56
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-31.233,26		-12.458,10	12.458,10
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-10.668,26	-20.000,00	-5.488,88	-14.511,12
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-6.997,00	-9.118,17	2.121,17
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-41.901,52	-26.997,00	-27.065,15	68,15
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-27.461,52	-26.997,00	-26.279,59	-717,41

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Sven Blaschke
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	Erreichung eines optimalen Zustandes der Flächen, Gewährleistung der Sicherheit für die Benutzer bei angemessenen Kosten, Verbesserung der städtischen Außendarstellung durch saubere und gepflegte Grün-, Park- und Freizeitflächen, Bereitstellung und Erhalt einer guten Infrastruktur für die Usinger Bürgerinnen und Bürger.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-286,06			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen			-71,90	71,90
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.602,10			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.888,16		-71,90	71,90
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.335,14	35.781,00	44.946,27	-9.165,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.347,46	2.661,00	3.208,38	-547,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.625,89	72.650,86	73.069,46	-418,60
14	66	Abschreibungen	55.554,90	55.407,00	56.148,89	-741,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	151.863,39	166.499,86	177.373,00	-10.873,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	146.975,23	166.499,86	177.301,10	-10.801,24
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	146.975,23	166.499,86	177.301,10	-10.801,24
25	59	Außerordentliche Erträge	-316,00		-766,10	766,10
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-316,00		-766,10	766,10
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	146.659,23	166.499,86	176.535,00	-10.035,14
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	263.606,06	291.840,00	247.470,56	44.369,44
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	263.606,06	291.840,00	247.470,56	44.369,44
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	410.265,29	458.339,86	424.005,56	34.334,30

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			359,90	-359,90
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			359,90	-359,90
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.999,90		-9.736,85	9.736,85
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-771,04	771,04
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-4.999,90		-10.507,89	10.507,89
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.999,90		-10.147,99	10.147,99

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz			-9.736,85	9.736,85
551-01	Bänke u. Mobiliar Stadt u. Stadtteile	-4.999,90		-411,14	411,14

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
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	Herstellung eines guten Gewässerzustandes auch als Prävention für einen Hochwasserschutz.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-858,23			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-16.106,00	-16.105,00	-16.106,00	1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-625,71			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.589,94	-16.105,00	-16.106,00	1,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.267,96	9.335,00	7.653,94	1.681,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	595,92	695,00	547,83	147,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.760,20	33.903,00	33.979,30	-76,30
14	66	Abschreibungen	26.102,00	26.105,00	26.103,00	2,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	89.726,08	70.038,00	68.284,07	1.753,93
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	72.136,14	53.933,00	52.178,07	1.754,93
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	72.136,14	53.933,00	52.178,07	1.754,93
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	72.136,14	53.933,00	52.178,07	1.754,93
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.754,05	22.936,00	21.890,46	1.045,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.754,05	22.936,00	21.890,46	1.045,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	102.890,19	76.869,00	74.068,53	2.800,47

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.440,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	14.440,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	14.440,00			

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Sven Blaschke
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	Sicherung eines würdigen Bestattungswesens, Bereitstellung von gepflegten und den Anforderungen der Trauernden gerechten Friedhofsflächen, Durchführung des kommunalen Bestattungswesens einschl. der Kalkulation der Kosten und zeitnahen Abrechnung der Aufwendungen.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-152.145,16	-141.000,00	-164.788,68	23.788,68
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.308,40	-2.200,00	-2.708,90	508,90
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-116,00	-116,00	-200,66	84,66
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-919,59			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-155.489,15	-143.316,00	-167.698,24	24.382,24
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	28.505,30	29.523,00	40.456,68	-10.933,68
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.029,60	2.122,00	2.843,27	-721,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.264,20	24.709,00	52.277,74	-27.568,74
14	66	Abschreibungen	19.057,62	17.163,00	20.336,17	-3.173,17
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	73.856,72	73.517,00	115.913,86	-42.396,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-81.632,43	-69.799,00	-51.784,38	-18.014,62
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-81.632,43	-69.799,00	-51.784,38	-18.014,62
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-81.632,43	-69.799,00	-51.784,38	-18.014,62
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-29.426,50	-27.375,00	-32.616,51	5.241,51
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	147.582,45	135.467,00	148.595,69	-13.128,69
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	118.155,95	108.092,00	115.979,18	-7.887,18
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.523,52	38.293,00	64.194,80	-25.901,80

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			425,66	-425,66
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			425,66	-425,66
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.233,36		-69,50	69,50
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-10.668,26	-20.000,00	-5.488,88	-14.511,12
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-6.297,00	-6.868,67	571,67
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-36.901,62	-26.297,00	-12.427,05	-13.869,95
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.901,62	-26.297,00	-12.001,39	-14.295,61

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
553-02	Erwerb von bewegl. AV Friedhof				
553-10	Urnenstele Friedhof Eschbach	-10.668,26		-69,50	69,50
553-14	Grundh. Sanierung Trauerhalle Eschbach		-20.000,00	-5.488,88	-14.511,12
553-15	Orgel Trauerhalle Usingen		-6.297,00	-6.443,01	146,01
553-99	Grabstätten Usingen			205.330,06	-205.330,06

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
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	Durchführung von freiwilligen und verpflichtenden Maßnahmen im Natur- und Landschaftsschutz, Kordinierung von Zuschüssen für umweltverbessernde Maßnahmen. Sicherung, Entwicklung und Pflege von ökologisch wertvollen Flächen mit dem Ziel der langfristigen Erhaltung. Erhalt und Ausbau einer hohen umweltbezogenen Lebensqualität durch den Schutz natürlicher Ressourcen.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.430,37			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-280,00	-279,00	-279,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-629,79			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.340,16	-279,00	-279,00	
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.573,80	12.019,00	24.387,91	-12.368,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.274,77	649,00	1.567,35	-918,35
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.064,33	38.733,00	38.778,98	-45,98
14	66	Abschreibungen	306,00	305,00	305,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	66.218,90	51.706,00	65.039,24	-13.333,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	63.878,74	51.427,00	64.760,24	-13.333,24
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	63.878,74	51.427,00	64.760,24	-13.333,24
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	63.878,74	51.427,00	64.760,24	-13.333,24
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.454,17	7.423,00	13.915,69	-6.492,69
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.454,17	7.423,00	13.915,69	-6.492,69
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	81.332,91	58.850,00	78.675,93	-19.825,93

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Forst	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
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.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-845.629,73	-747.751,00	-987.050,86	239.299,86
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.146,82			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-38.189,06	-2.000,00	-2.860,00	860,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-135.943,44	-50.227,00	-104.407,80	54.180,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.022.909,05	-799.978,00	-1.094.318,66	294.340,66
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	114.983,12	93.803,00	137.341,50	-43.538,50
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.197,58	31.026,00	36.587,31	-5.561,31
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	683.803,77	352.799,00	783.188,18	-430.389,18
14	66	Abschreibungen	2.919,00	1.827,00	2.122,46	-295,46
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	3.746,00	3.746,19	-0,19
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	838.649,66	483.201,00	962.985,64	-479.784,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-184.259,39	-316.777,00	-131.333,02	-185.443,98
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-184.259,39	-316.777,00	-131.333,02	-185.443,98
25	59	Außerordentliche Erträge	-12,22			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	52,22			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	40,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-184.219,39	-316.777,00	-131.333,02	-185.443,98
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	69.744,91	51.022,00	93.341,12	-42.319,12
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	69.744,91	51.022,00	93.341,12	-42.319,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-114.474,48	-265.755,00	-37.991,90	-227.763,10

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-2.651,75	2.651,75
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-700,00	-1.478,46	778,46
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-700,00	-4.130,21	3.430,21
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-700,00	-4.130,21	3.430,21

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden			-2.706,75	2.706,75
555-02	Tische, Bänke Forst			-1.071,00	1.071,00
555-03	EDV Soft-u.Hardware Eigenbeförsterung			-688,37	688,37
555-06	Bewegl. Anlageverm. Stadtwald		-700,00		-700,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Silvia Koch

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	1.592,53			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.592,53			
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.007,10	3.830,00	1.556,21	2.273,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.007,10	3.830,00	1.556,21	2.273,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.599,63	3.830,00	1.556,21	2.273,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.599,63	3.830,00	1.556,21	2.273,79
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.599,63	3.830,00	1.556,21	2.273,79
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	53,90	424,00		424,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	53,90	424,00		424,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.653,53	4.254,00	1.556,21	2.697,79

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 56101 Umweltschutz und Altlastensanierung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien, das Baugesetzbuch, das Hessische Naturschutzgesetz, weitere Gesetze.
Kurzbeschreibung	Kommunale Umweltschutzmaßnahmen und Sanierung von Altlasten
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, die Allgemeinheit
Allgemeine Ziele	Entwicklung von Konzepten zur Sanierung von Altlasten (Grundstücke auf denen Abfälle oder gefährliche Stoffe gelagert oder abgelagert worden sind) sowie deren Durchführung. Konzeptionelle Durchführung von Umweltschutzmaßnahmen, mit dem Ziel des Erhaltes der natürlichen Lebensgrundlagen und einem funktionierenden Naturhaushalt.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 56101 Umweltschutz und Altlastensanierung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	1.592,53			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.592,53			
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.007,10	3.830,00	1.556,21	2.273,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.007,10	3.830,00	1.556,21	2.273,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.599,63	3.830,00	1.556,21	2.273,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.599,63	3.830,00	1.556,21	2.273,79
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.599,63	3.830,00	1.556,21	2.273,79
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	53,90	424,00		424,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	53,90	424,00		424,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.653,53	4.254,00	1.556,21	2.697,79

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 56101 Umweltschutz und Altlastensanierung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
---	-----------------------------------

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.037,58	-7.200,00	-24.372,48	17.172,48
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.136,83	-14.210,00	-12.156,40	-2.053,60
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-26.929,62	-23.637,00	-40.836,12	17.199,12
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-3.055,00	3.055,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-18.700,00	18.700,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.182,00	-1.164,00	-1.255,26	91,26
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-37.026,07	-19.523,00	-17.920,41	-1.602,59
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-86.312,10	-65.734,00	-118.295,67	52.561,67
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	140.963,09	145.693,00	162.453,17	-16.760,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.413,56	12.539,00	18.092,55	-5.553,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346.572,84	292.422,00	499.909,88	-207.487,88
14	66	Abschreibungen	81.389,99	78.022,00	87.225,24	-9.203,24
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.216,25	45.000,00	47.555,31	-2.555,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	616.555,73	573.676,00	815.236,15	-241.560,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	530.243,63	507.942,00	696.940,48	-188.998,48
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	530.243,63	507.942,00	696.940,48	-188.998,48
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.670,00		-4.478,57	4.478,57
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.340,14	-2.340,14
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.670,00		-2.138,43	2.138,43
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	528.573,63	507.942,00	694.802,05	-186.860,05
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-50,00	-51,00	-50,00	-1,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	337.460,05	306.580,00	345.574,29	-38.994,29
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	337.410,05	306.529,00	345.524,29	-38.995,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	865.983,68	814.471,00	1.040.326,34	-225.855,34

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-31.596,84	-5.941,43	-25.655,41
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-14.698,88		-27.715,06	27.715,06
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-10.162,18	-46.000,00	-68.039,36	22.039,36
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-24.861,06	-77.596,84	-101.695,85	24.099,01
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-24.861,06	-77.596,84	-101.695,85	24.099,01

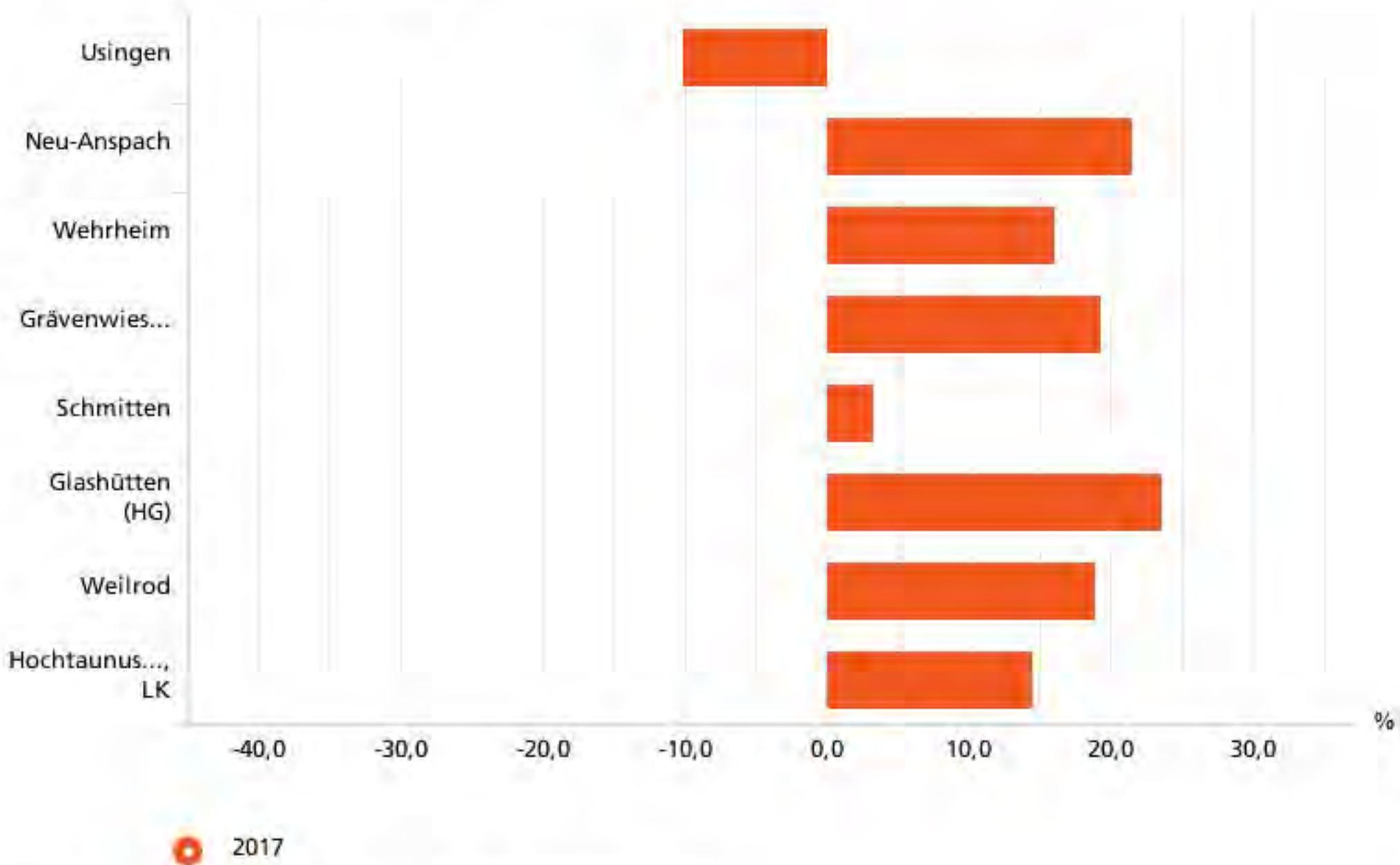
Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57101 Wirtschaftförderung/Stadtmarketing Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Hauptamt	Verantwortliche Person(en) 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	Maßnahmen zum Erhalt und zur Stärkung des Wirtschaftsstandortes Usingen, Arbeitsplätze in Usingen erhalten bzw. zusätzliche schaffen, Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren, Erhalt zur Steigerung der Einnahmen der Stadt. Vermarktung von Flächen im Gewerbegebiet "Südtangente" sowie Vermittlung bei "Leerständen" von Gewerbeobjekten im Stadtgebiet zum Erhalt und zur Steigerung der Einnahmen der Stadt.

Wegweiser Kommune

Wirtschaft & Arbeit - Beschäftigung

Arbeitsplatzentwicklung vergangene 5 Jahre (%)

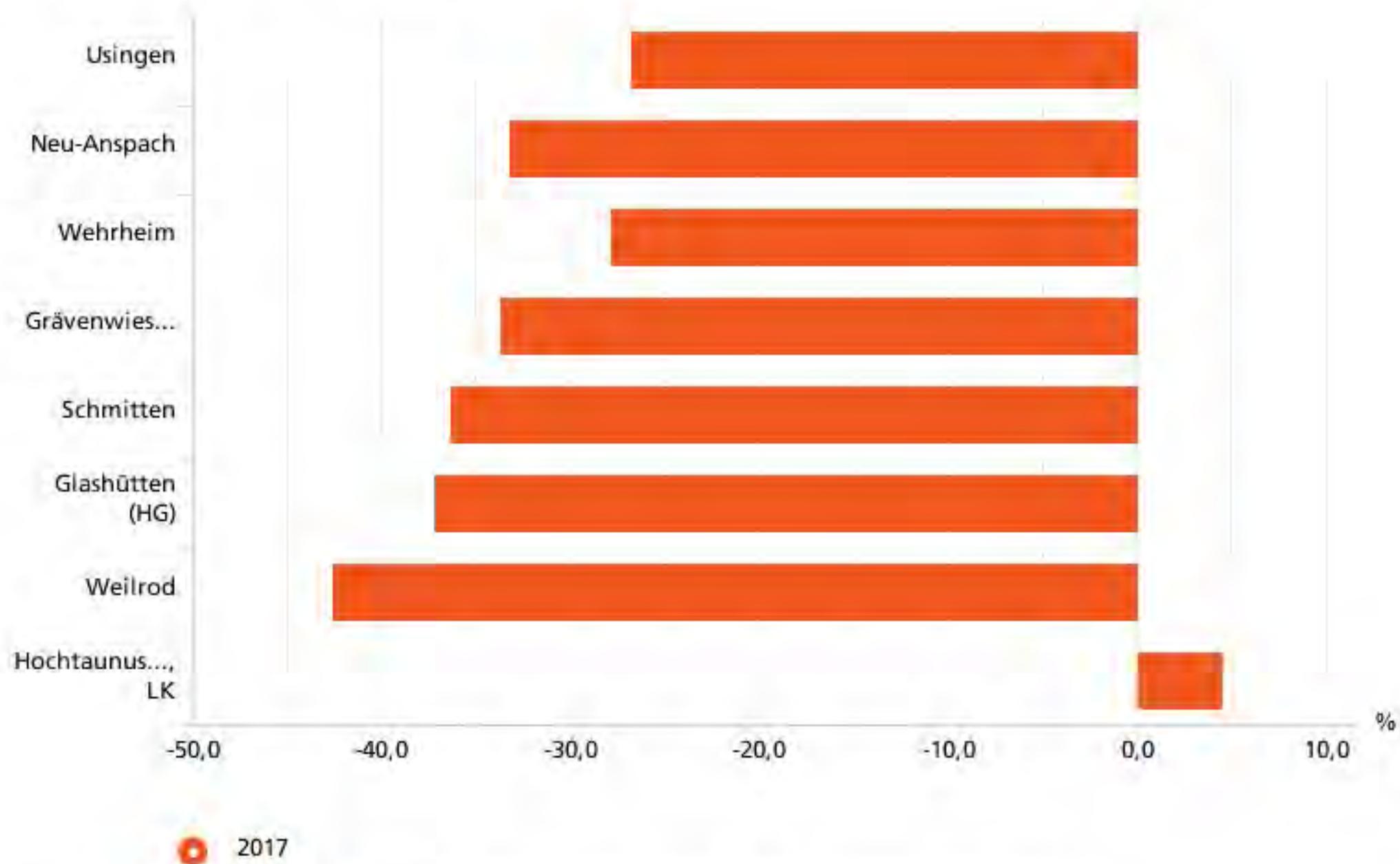


Quelle: Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Wirtschaft & Arbeit - Pendler

Pendlersaldo an der Bevölkerung - gesamt (%)



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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-641,50	-2.800,00	-1.567,90	-1.232,10
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-208,00		-208,00	208,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.559,61	-14.500,00	-4.100,00	-10.400,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-21.409,11	-17.300,00	-5.875,90	-11.424,10
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	45.083,14	49.353,00	43.816,30	5.536,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.306,30	3.671,00	3.205,67	465,33
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.477,86	42.740,00	21.620,15	21.119,85
14	66	Abschreibungen	2.009,00	1.418,00	1.560,00	-142,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	95.876,30	97.182,00	70.202,12	26.979,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	74.467,19	79.882,00	64.326,22	15.555,78
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	74.467,19	79.882,00	64.326,22	15.555,78
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.500,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.500,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	72.967,19	79.882,00	64.326,22	15.555,78
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.470,92	12.299,00	12.851,55	-552,55
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.470,92	12.299,00	12.851,55	-552,55
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	86.438,11	92.181,00	77.177,77	15.003,23

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-714,00			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-714,00			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-714,00			

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57201 Tourismus Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57201 Tourismus						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.600,00	3.609,25	-9,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		3.600,00	3.609,25	-9,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		3.600,00	3.609,25	-9,25
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		3.600,00	3.609,25	-9,25
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen		3.600,00	3.609,25	-9,25
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	107,80	121,00		121,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	107,80	121,00		121,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	107,80	3.721,00	3.609,25	111,75

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57201 Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57301 Wochenmärkte Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kulturamt	Verantwortliche Person(en) Petra Reuter
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien
Kurzbeschreibung	Organisation von Märkten (Marktfestsetzung, Standplatzfestsetzung, Brandschutz, Sperrung usw.). Wochenmarkt jeden Freitag, Weihnachtsmarkt Usingen
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. Unterstützung bei der Organisation der Laurentiuskerb und Krammarkt als überregionales und traditionelles Volksfest im Usinger Land. Unterstützung bei der Organisation des Weihnachtsmarktes zur Stärkung des Verkaufsraumes Innenstadt.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Wochenmärkte						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-200,00	200,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.673,20	-5.000,00	-5.474,90	474,90
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-200,00	-183,00		-183,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.178,00	-5.023,00	-22,68	-5.000,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.051,20	-10.206,00	-5.697,58	-4.508,42
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	19.916,03	20.695,00	8.338,56	12.356,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.398,30	3.268,00	7.996,13	-4.728,13
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.917,72	67.500,00	3.640,64	63.859,36
14	66	Abschreibungen	6.561,00	6.003,00		6.003,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	102.793,05	97.466,00	19.975,33	77.490,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	89.741,85	87.260,00	14.277,75	72.982,25
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	89.741,85	87.260,00	14.277,75	72.982,25
25	59	Außerordentliche Erträge	-170,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-170,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	89.571,85	87.260,00	14.277,75	72.982,25
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-50,00	-51,00		-51,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	43.870,44	46.649,00	62.545,29	-15.896,29
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	43.820,44	46.598,00	62.545,29	-15.947,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	133.392,29	133.858,00	76.823,04	57.034,96

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Wochenmärkte					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57330 Betrieb Gemeinschaftseinrichtungen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

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 Brandschutzauflagen JUZ (8.000 €) 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.

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 geplant sind der Umbau des Notausgangs (8.000 €), Erneuerung der Geräteraumtore (5.500 €), 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 Elektro-speicheröfen sind abgängig, hier muss in naher Zukunft ein Gesamtkonzept zur Gebäudebeheizung angegangen 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 €).

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 2021 geplant ist die Umsetzung der Auflagen aus der Baugenehmigung 2019 (20.000 €)

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 (m ²)	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%	23,1%

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.

4. Betriebskosten / Gesamtkosten

	Wilhelmj- salon/ Christian- Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018
Strom	8.407,03	8.332,53	1.618,05	2.320,60	8.767,09	8.445,95	1.553,32
Heizung	4.239,40	8.041,92	2.118,33	4.301,67	0,00	7.532,52	4.233,99
Wasser/Abwasser	6.547,06	1.715,42	388,18	1.056,18	0,00	1.140,52	406,77
Entsorgung	1.302,22	1.396,19	588,10	1.378,40	0,00	1.202,67	745,25
Reinigung	12.509,35	8.933,49	2.189,69	3.570,00	376,14	257,61	2.831,46
Sonstige Betriebskosten (Gebühren, Versicherungen)	0,00	1.158,53	653,13	1.293,79	543,43	1.131,07	506,97
Summe	33.005,06	29.578,08	7.555,48	13.920,64	9.686,66	19.710,34	10.277,76

Strom je BGF	4,23	5,51	2,62	3,25	14,33	8,13	1,99
Heizung je BGF	2,13	5,32	3,43	6,02	0,00	7,25	5,41
Wasser/Abwasser je BGF	3,29	1,14	0,63	1,48	0,00	1,10	0,52
Entsorgung je BGF	0,66	0,92	0,95	1,93	0,00	1,16	0,95
Reinigung je BGF	6,29	5,91	3,55	4,99	0,61	0,25	3,62
Sonstige Betriebskosten je BGF (Gebühren, Versicherungen etc.)	0,00	0,77	1,06	1,81	0,89	1,09	0,65
Betriebskosten je BGF	21,84	19,58	12,25	19,47	15,83	18,97	13,14

Gesamtkosten (inkl. Personal, Sach-/Dienstlsg., davon Abschreibungen (AfA)	101.229,80	122.103,40	45.348,87	74.168,59	48.330,61	87.154,88	114.524,74
ungenutzte Kosten (Leerkosten)	71.367,01	85.838,69	30.519,79	52.733,87	44.077,52	64.407,46	98.949,38
Gesamtkosten (inkl. ILV) je BGF	67,00	80,81	73,50	103,73	78,97	83,88	146,45

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 Bruttogesamtläche geteilt.

Strom: Die hohen Stromkosten im BGH Michelbach resultieren aus der Verwendung von Nachtspeicheröfen. Die Heizung wird hier über den Strom betrieben. In Eschbach sind die Energiekosten durch die Belüftungsanlage gestiegen.

Reinigung: Die Reinigungskosten fallen in den Bürgerhäusern in Michelbach und Wernborn 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 und Wilhelmsdorf erfolgt durch Fremdfirmen.

Gesamtbeurteilung: Die Verbrauchskosten im BGH Merzhausen sind auffällig hoch. Analysen von Fachamt sehen den Grund im Nutzerverhalten. Die Verbrauchskosten von Wilhelmjsalon und Christian-Wirth-Saal sind auffallend niedrig, aufgrund der verhältnismäßig hohen Personalkosten und Abschreibungen sind die Gesamtkosten aber dennoch hoch.

Abrechnung fehlt	Wilhelmj- salon/ Christian- Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019
Strom	8.407,03	8.562,17	1.652,91	2.713,46	9.519,21	8.872,60	1.617,31
Heizung	4.239,40	6.892,61	2.180,34	4.432,76	0,00	0,00	3.908,44
Wasser/Abwasser	6.547,06	1.714,55	671,40	2.512,50	0,00	1.103,44	862,79
Entsorgung	1.302,22	1.505,57	611,46	1.208,95	0,00	1.224,34	852,30
Reinigung	12.509,35	9.158,58	2.221,51	3.998,40	385,62	264,12	4.746,71
Sonstige Betriebskosten (Gebühren, Versicherungen)	0,00	4.841,53	2.164,32	3.236,35	2.726,42	4.052,64	647,95
Summe	33.005,06	32.675,01	9.501,94	18.102,42	12.631,25	15.517,14	12.635,50

Strom je BGF	4,23	5,67	2,68	3,80	15,55	8,54	2,07
Heizung je BGF	2,13	4,56	3,53	6,20	0,00	0,00	5,00
Wasser/Abwasser je BGF	3,29	1,13	1,09	3,51	0,00	1,06	1,10
Entsorgung je BGF	0,66	1,00	0,99	1,69	0,00	1,18	1,09
Reinigung je BGF	6,29	6,06	3,60	5,59	0,63	0,25	6,07
Sonstige Betriebskosten je BGF (Gebühren, Versicherungen etc.)	0,00	3,20	3,51	4,53	4,45	3,90	0,83
Betriebskosten je BGF	21,84	21,62	15,40	25,32	20,64	14,93	16,16

Gesamtkosten (inkl. Personal, Sach-/Dienststg., davon Abschreibungen (AfA)	101.229,80	116.819,52	37.108,46	116.920,83	39.778,46	109.254,35	117.764,31
ungenutzte Kosten (Leerkosten)	74.353,29	82.124,12	25.085,32	81.376,90	36.039,28	83.688,83	90.560,75

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 Bruttogesamtfäche geteilt.

Strom: Die hohen Stromkosten im BGH Michelbach resultieren aus der Verwendung von Nachtspeicheröfen. Die Heizung wird hier über den Strom betrieben. In Eschbach sind die Energiekosten durch die Belüftungsanlage gestiegen.

Reinigung: Die Reinigungskosten fallen in den Bürgerhäusern in Michelbach und Wernborn 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 und Wilhelmsdorf erfolgt durch Fremdfirmen.

Gesamtbeurteilung: Die Verbrauchskosten im BGH Merzhausen sind auffällig hoch. Analysen von Fachamt sehen den Grund im Nutzerverhalten. Die Verbrauchskosten von Wilhelmjsalon und Christian-Wirth-Saal sind auffallend niedrig, aufgrund der verhältnismäßig hohen Personalkosten und Abschreibungen sind die Gesamtkosten aber dennoch hoch.

5. Einnahmen

	Wilhelmj- salon	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018	Ist 2018
Benutzungsgebühren Private	-90	-5.436,26	-969,63	-4.216,82	-918	-2.301,00	-312
Vereinsförderrichtlinie	-2.414,15	-5.609,61	-1.446,72	-4.136,22	-1.425,24	-4.083,92	-2.077,00
Hochtaunuskreis	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-7.904,15	-11.045,87	-2.416,35	-8.353,04	-2.343,24	-6.384,92	-2.389,00

Gesamteinnahmen	-10.159,47	-11.956,41	-2.452,35	-13.193,62	-3.396,42	-8.304,52	-2.389,00
------------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

Kostendeckungsgrad in %	5,6%	13,8%	6,5%	15,7%	10,2%	10,2%	4,4%
------------------------------------	-------------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------	-------------

	Wilhelmj- salon	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019	Ist 2019
Abrechnung fehlt							
Benutzungsgebühren Private	-90	-3.617,26	-596	-3.727,82	-665	-1.812,00	-361,50
Vereinsförderrichtlinie	-2.414,15	-5.370,67	-1.776,82	-4.313,13	-1.716,76	-4.146,96	-2.127,22
Hochtaunuskreis	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-7.904,15	-8.987,93	-2.372,82	-8.040,95	-2.381,76	-5.958,96	-2.488,72

Gesamteinnahmen	-10.159,47	-8.987,93	-2.409,82	-8.040,95	-2.381,76	-6.870,96	-14.185,71
------------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

Kostendeckungsgrad in %	5,6%	7,7%	6,5%	6,9%	6,0%	6,3%	12,0%
------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57330 Betrieb Gemeinschaftseinrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
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)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57330 Betrieb Gemeinschaftseinrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57341 Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
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.

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57341 Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90,00	-380,00	-90,00	-290,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.814,15	-5.900,00	-5.013,52	-886,48
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-34,00	-32,00	-34,00	2,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.221,32			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.159,47	-6.312,00	-5.137,52	-1.174,48
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.165,48	13.488,00	12.918,43	569,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	950,18	1.003,00	970,33	32,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.916,15	7.155,00	14.140,58	-6.985,58
14	66	Abschreibungen	31.344,00	31.349,00	31.347,00	2,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	27.000,00	40.000,00	39.999,96	0,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	79.375,81	92.995,00	99.376,30	-6.381,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	69.216,34	86.683,00	94.238,78	-7.555,78
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	69.216,34	86.683,00	94.238,78	-7.555,78
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	69.216,34	86.683,00	94.238,78	-7.555,78
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	85.198,05	85.050,00	89.894,62	-4.844,62
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	85.198,05	85.050,00	89.894,62	-4.844,62
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	154.414,39	171.733,00	184.133,40	-12.400,40

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57341 Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.687,26	-1.690,00	-1.687,26	-2,74
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.749,00	-3.500,00	-1.930,00	-1.570,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-5.609,61	-5.700,00	-5.370,67	-329,33
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-910,54			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-11.956,41	-10.890,00	-8.987,93	-1.902,07
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.979,92	13.141,00	11.583,87	1.557,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	935,37	977,00	953,29	23,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.922,85	33.269,00	73.174,06	-39.905,06
14	66	Abschreibungen	13.951,21	12.559,00	13.952,00	-1.393,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			200,00	-200,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	100.789,35	59.946,00	99.863,22	-39.917,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	88.832,94	49.056,00	90.875,29	-41.819,29
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	88.832,94	49.056,00	90.875,29	-41.819,29
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.978,57	2.978,57
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2.978,57	2.978,57
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	88.832,94	49.056,00	87.896,72	-38.840,72
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	33.270,46	30.466,00	28.922,80	1.543,20
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	33.270,46	30.466,00	28.922,80	1.543,20
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	122.103,40	79.522,00	116.819,52	-37.297,52

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.962,21			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-6.962,21			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.962,21			

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-969,63	-660,00	-596,00	-64,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.446,72	-1.000,00	-1.776,82	776,82
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-36,00	-37,00	-37,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.452,35	-1.697,00	-2.409,82	712,82
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.553,30	7.406,00	8.167,85	-761,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	271,18	551,00	276,44	274,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.404,88	12.721,00	14.473,67	-1.752,67
14	66	Abschreibungen	3.918,00	3.920,00	3.920,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	25.147,36	24.598,00	26.837,96	-2.239,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	22.695,01	22.901,00	24.428,14	-1.527,14
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	22.695,01	22.901,00	24.428,14	-1.527,14
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	22.695,01	22.901,00	24.428,14	-1.527,14
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.653,86	13.037,00	12.680,32	356,68
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.653,86	13.037,00	12.680,32	356,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.348,87	35.938,00	37.108,46	-1.170,46

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.708,82	-2.710,00	-2.708,82	-1,18
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.916,00	-1.350,00	-1.019,00	-331,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-4.136,22	-3.100,00	-4.313,13	1.213,13
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.432,58			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.193,62	-7.160,00	-8.040,95	880,95
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.740,34	3.786,00	3.820,11	-34,11
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	271,18	282,00	276,44	5,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.535,18	22.757,00	53.615,00	-30.858,00
14	66	Abschreibungen	9.191,97	9.063,00	13.502,31	-4.439,31
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.216,25	5.000,00	5.890,35	-890,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.954,92	40.888,00	77.104,21	-36.216,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	28.761,30	33.728,00	69.063,26	-35.335,26
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	28.761,30	33.728,00	69.063,26	-35.335,26
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	28.761,30	33.728,00	69.063,26	-35.335,26
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	45.407,29	45.089,00	47.857,57	-2.768,57
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.407,29	45.089,00	47.857,57	-2.768,57
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	74.168,59	78.817,00	116.920,83	-38.103,83

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-8.000,00	-5.941,43	-2.058,57
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.485,97	-16.000,00	-18.169,88	2.169,88
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.485,97	-24.000,00	-24.111,31	111,31
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.485,97	-24.000,00	-24.111,31	111,31

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
573-15	Bewegl. Anlageverm. BGH Merzhausen	-2.485,97	-16.000,00	-18.169,88	2.169,88
573-18	Wegpflasterung BGH Merzhausen		-8.000,00	-5.941,43	-2.058,57

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57345 Bürgerhaus Michelbach Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57345 Bürgerhaus Michelbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-918,00	-700,00	-665,00	-35,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.762,00	-1.937,00	-1.716,76	-220,24
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-716,42			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.396,42	-2.637,00	-2.381,76	-255,24
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.636,01	9.373,00	9.870,66	-497,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	271,18	697,00	276,44	420,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.289,90	43.525,00	15.864,09	27.660,91
14	66	Abschreibungen	1.074,00	1.028,00	1.029,00	-1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	31.271,09	54.623,00	27.040,19	27.582,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	27.874,67	51.986,00	24.658,43	27.327,57
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	27.874,67	51.986,00	24.658,43	27.327,57
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	27.874,67	51.986,00	24.658,43	27.327,57
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	20.455,94	14.464,00	15.120,03	-656,03
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.455,94	14.464,00	15.120,03	-656,03
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	48.330,61	66.450,00	39.778,46	26.671,54

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57345 Bürgerhaus Michelbach Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.301,00	-2.370,00	-1.812,00	-558,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.083,92	-4.000,00	-4.146,96	146,96
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-912,00	-912,00	-912,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.007,60			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.304,52	-7.282,00	-6.870,96	-411,04
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	20.567,38	20.367,00	21.477,36	-1.110,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.444,22	1.489,00	1.480,43	8,57
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.899,32	20.614,00	47.136,09	-26.522,09
14	66	Abschreibungen	8.746,00	8.644,00	10.863,54	-2.219,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	58.656,92	51.114,00	80.957,42	-29.843,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	50.352,40	43.832,00	74.086,46	-30.254,46
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	50.352,40	43.832,00	74.086,46	-30.254,46
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	50.352,40	43.832,00	74.086,46	-30.254,46
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.802,48	30.752,00	35.167,89	-4.415,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.802,48	30.752,00	35.167,89	-4.415,89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	87.154,88	74.584,00	109.254,35	-34.670,35

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-10.000,00	-23.539,54	13.539,54
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-10.000,00	-23.539,54	13.539,54
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-10.000,00	-23.539,54	13.539,54

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
573-09	Bewegl. Anlageverm. BGH Wernborn		-10.000,00	-23.539,54	13.539,54

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-312,00	-250,00	-361,50	111,50
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.077,00	-2.000,00	-2.127,22	127,22
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-3.055,00	3.055,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen			-89,26	89,26
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-8.552,73	8.552,73
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.389,00	-2.250,00	-14.185,71	11.935,71
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.321,49	8.084,00	8.390,97	-306,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	565,65	601,00	165,13	435,87
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.208,98	38.541,00	86.099,77	-47.558,77
14	66	Abschreibungen	4.594,81	4.038,00	4.371,48	-333,48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	80.690,93	51.264,00	99.027,35	-47.763,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	78.301,93	49.014,00	84.841,64	-35.827,64
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	78.301,93	49.014,00	84.841,64	-35.827,64
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	78.301,93	49.014,00	84.841,64	-35.827,64
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.222,81	28.653,00	32.922,67	-4.269,67
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.222,81	28.653,00	32.922,67	-4.269,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	114.524,74	77.667,00	117.764,31	-40.097,31

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-23.596,84		-23.596,84
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-14.698,88		-27.715,06	27.715,06
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-1.948,03	1.948,03
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-14.698,88	-23.596,84	-29.663,09	6.066,25
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.698,88	-23.596,84	-29.663,09	6.066,25

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
573-10	Bewegl. Anlageverm. BGH Wilhelmsdorf			-1.948,03	1.948,03
573-16	Anbau Lagerraum BGH Wilhelmsdorf	-14.698,88		-27.715,06	27.715,06

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kämmerei	Verantwortliche Person(en) Sebastian Knull

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-417.272,35	-430.000,00	-417.451,84	-12.548,16
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-17.985.090,04	-18.794.181,00	-19.719.903,93	925.722,93
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-604.848,00	-619.969,00	-619.969,19	0,19
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.378.209,00	-5.844.621,00	-5.844.621,00	
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-29.350,00	-26.850,00	-26.850,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.414.769,39	-25.715.621,00	-26.628.795,96	913.174,96
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.497,11			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	402,75	10,00	118,03	-108,03
14	66	Abschreibungen	-9.003,50		75.946,28	-75.946,28
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	12.616.802,46	14.370.865,00	13.731.320,17	639.544,83
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.610.698,82	14.370.875,00	13.807.384,48	563.490,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-11.804.070,57	-11.344.746,00	-12.821.411,48	1.476.665,48
21	56, 57	Finanzerträge	-75.946,92	-87.377,00	-184.661,46	97.284,46
22	77	Finanzaufwendungen	880.627,46	895.200,00	1.085.262,00	-190.062,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	804.680,54	807.823,00	900.600,54	-92.777,54
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-10.999.390,03	-10.536.923,00	-11.920.810,94	1.383.887,94
25	59	Außerordentliche Erträge	-24.216,77		-11.161,80	11.161,80
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			105,51	-105,51
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-24.216,77		-11.056,29	11.056,29
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-11.023.606,80	-10.536.923,00	-11.931.867,23	1.394.944,23
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.749.686,91	-1.616.014,00	-1.699.159,67	83.145,67
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-4.398,24		-4.342,86	4.342,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.754.085,15	-1.616.014,00	-1.703.502,53	87.488,53
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-12.777.691,95	-12.152.937,00	-13.635.369,76	1.482.432,76

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.240,59	15.240,00	15.247,72	-7,72
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	27.823,76	5.325.272,00	1.527.823,76	3.797.448,24
	Summe	43.064,35	5.340.512,00	1.543.071,48	3.797.440,52
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.061.193,50	-1.181.779,00	-3.824.539,84	2.642.760,84
	Summe	-1.061.193,50	-1.181.779,00	-3.824.539,84	2.642.760,84
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.018.129,15	4.158.733,00	-2.281.468,36	6.440.201,36

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen

Stadt Usingen

Produktinformation

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

Die notwendigen Arbeiten in diesem Bereich werden im Wesentlichen durch die gemeinsame Kämmerei der Städte Neu-Anspach und Usingen erbracht, wobei die Stadt auf einen Großteil der Einnahmen keinen oder nur geringen Einfluß hat.

Kommunale Steuern im Hochtaunuskreis im Jahr 2019

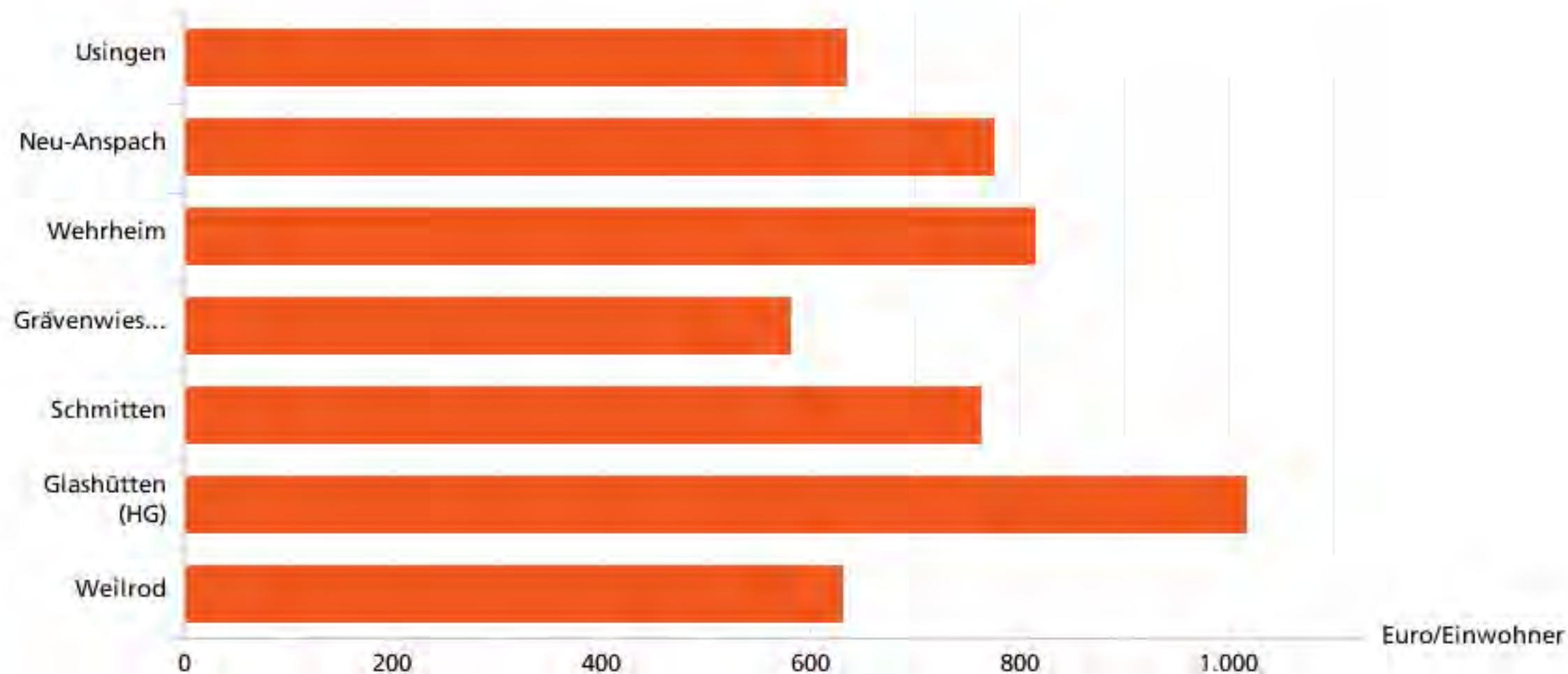
Hebesatz in Prozent (Veränderung zu 2018)																	
Stadt/Gemeinde	Gewerbe- steuer	Grundsteuer		Hundesteuer (in Euro)		Pferde- steuer	Spiel- apparate- steuer	Vergnügung- steuer	Kulturförder- abgabe	Wettauf- wandsteuer	Zweitwoh- nungsteuer	Straßenbeiträge		Defizitärer Haushalt		Verabschie- dung	
		A	B	1. Hund	Für gefährliche Hunde							einmalig	wiederkeh- rend	2018	2019		
Bad Homburg	385	190	345	57,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	nein	nein	nein	nein	nein	ja	
Friedrichsdorf	357	450	450	78,00	504,00	nein	ja	ja	nein	nein	nein	nein	nein	nein	nein	nein	ja
Glashütten	380	450	450	54,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	ja	nein	nein	nein	nein	ja
Grävenwiesbach	370(+40)	350(+18)	490(+110)	60,00	300,00	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja
Königstein	380	0	540	72,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	ja	nein	nein	nein	nein	ja
Kronberg	357	400	470(-30)	72,00	720,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	ja	nein	nein	nein	nein	ja
Neu-Anspach	380	350	540	60,00	600,00	nein	ja	nein	nein	ja	ja [15%]	nein	ja	nein	nein	nein	ja
Oberursel	380	375	595	72,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	nein	nein	nein	nein	nein	nein	ja
Schmitten	360	525	525	60,00	300,00	nein	nein	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	ja*	nein	nein	nein	ja
Steinbach	370(+10)	650(+70)	650(+70)	72,00	800,00	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja
Usingen	357	350	415	60,00	600,00	nein	ja	nein	nein	ja	ja [10%]	ja	nein	nein	nein	nein	ja
Wehrheim	357(+7)	332(+17)	365(+40)	60,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	nein	nein	ja	nein	ja
Weilrod	360	380	380	75,00	150,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [12,5%]	ja	nein	nein	nein	nein	ja
Ø Hochtaunuskreis	369 (+5)	369(+8)	478(+15)	66,00	497,00	0 von 13	12 von 13	1 von 13	0 von 13	2 von 13	8 von 13	7 von 13	2 von 13	0 von 13	1 von 13	13 von 13	

*Einführung wiederkehrender Beiträge zum 1.1.2019 in Vorbereitung
 Quelle: Steuerumfrage des BdSt Hessen e.V., Angaben der Städte und Gemeinden

Wegweiser Kommune

Finanzen

Einkommensteuer (Euro/Einwohner)



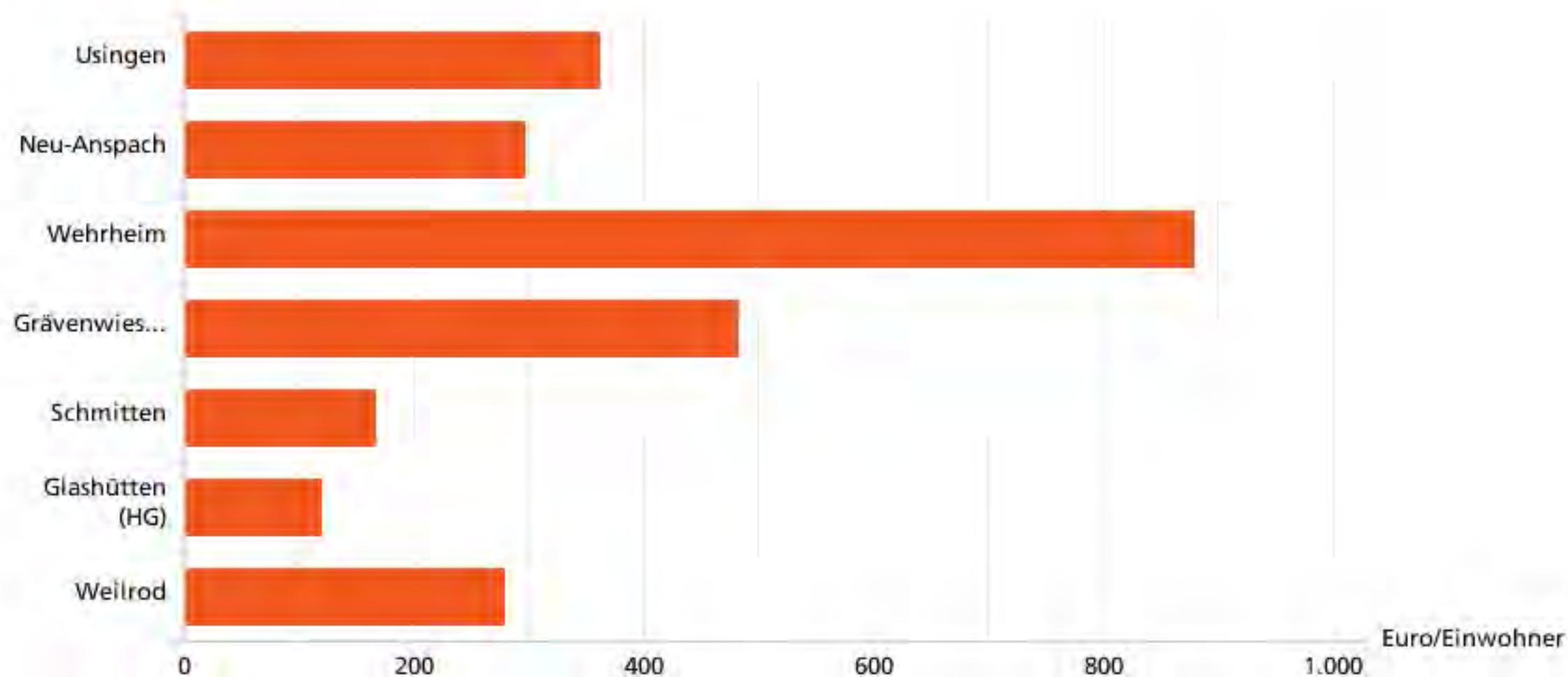
2017

Quelle: Statistische Ämter der Länder, FORA mbH, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Finanzen

Gewerbesteuer (netto) (Euro/Einwohner)



2017

Quelle: Statistische Ämter der Länder, FORA mbH, eigene Berechnungen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-17.985.090,04	-18.794.181,00	-19.719.903,93	925.722,93
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-604.848,00	-619.969,00	-619.969,19	0,19
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.378.185,30	-5.844.621,00	-5.844.621,00	
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-29.350,00	-26.850,00	-26.850,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-23.997.473,34	-25.285.621,00	-26.211.344,12	925.723,12
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350,00			
14	66	Abschreibungen	-804,72		75.730,11	-75.730,11
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	12.616.802,46	14.370.865,00	13.731.320,17	639.544,83
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.616.347,74	14.370.865,00	13.807.050,28	563.814,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-11.381.125,60	-10.914.756,00	-12.404.293,84	1.489.537,84
21	56, 57	Finanzerträge	-60.376,00	-72.497,00	-100.337,00	27.840,00
22	77	Finanzaufwendungen	34.638,00	25.000,00	6.258,00	18.742,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-25.738,00	-47.497,00	-94.079,00	46.582,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-11.406.863,60	-10.962.253,00	-12.498.372,84	1.536.119,84
25	59	Außerordentliche Erträge	-31.865,35		-11.615,60	11.615,60
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-31.865,35		-11.615,60	11.615,60
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-11.438.728,95	-10.962.253,00	-12.509.988,44	1.547.735,44
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.438.728,95	-10.962.253,00	-12.509.988,44	1.547.735,44

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

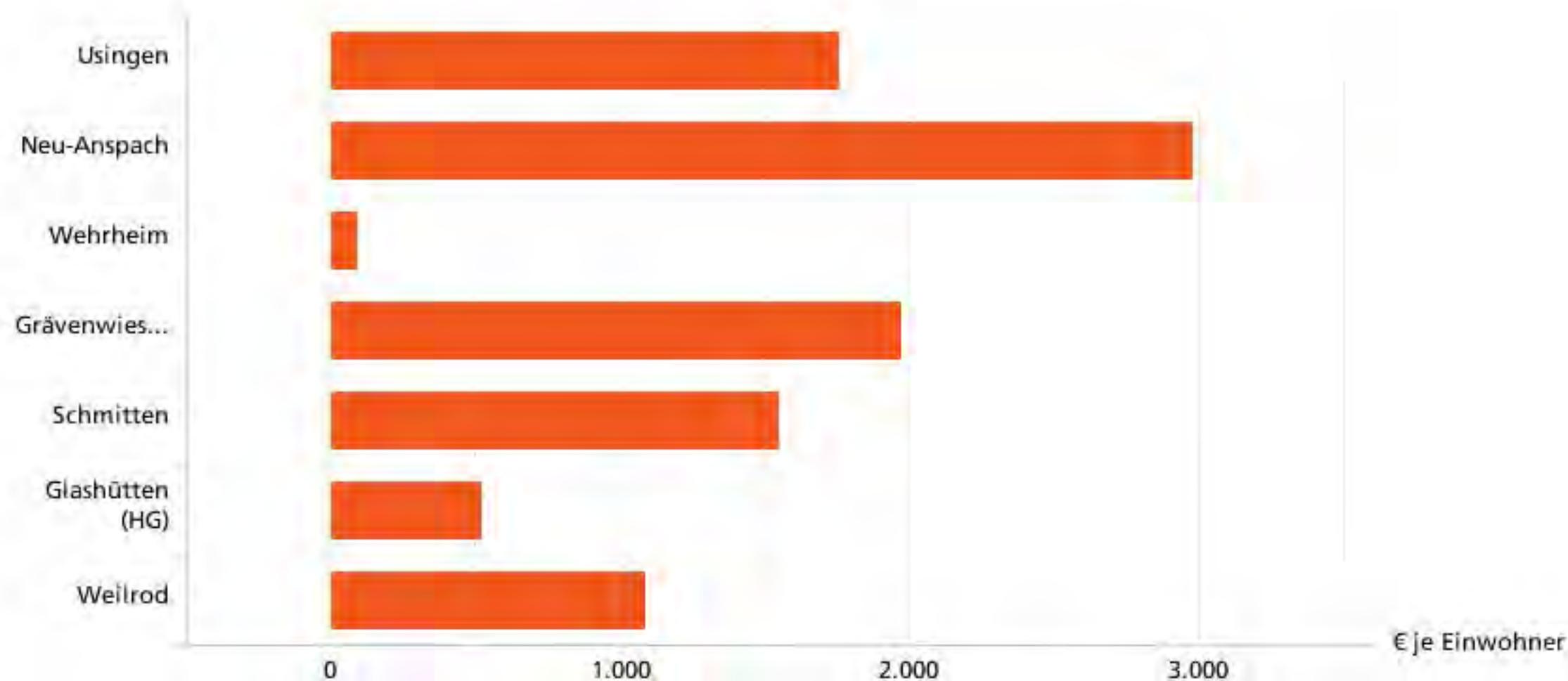
Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Stadtkasse und Vollstreckung	Verantwortliche Person(en) Sascha Herr
Auftragsgrundlage	Haushaltssatzung der Stadt Usingen
Kurzbeschreibung	Kredite und Schuldendienst der Stadt, Kalkulatorische Einnahmen.
Zielgruppe	Gremien der Stadt, Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Sicherung der Liquidität, Aufrechterhaltung der Kreditwürdigkeit der Stadt, Prüfungen von Möglichkeiten der Umschuldung, Reduzierung der Verbindlichkeiten der Stadt. Schaffung und Umsetzung von Grundlagen der internen Leistungsverrechnung um transparent zu machen, welche tatsächlichen Kosten mit den jeweiligen Leistungen der Stadt verbunden sind, als Grundlage für Kostenvergleiche und als Grundlage für die Politik für Entscheidungen.

Wegweiser Kommune

Finanzen

Verschuldung im Kernhaushalt (€ je Einwohner)



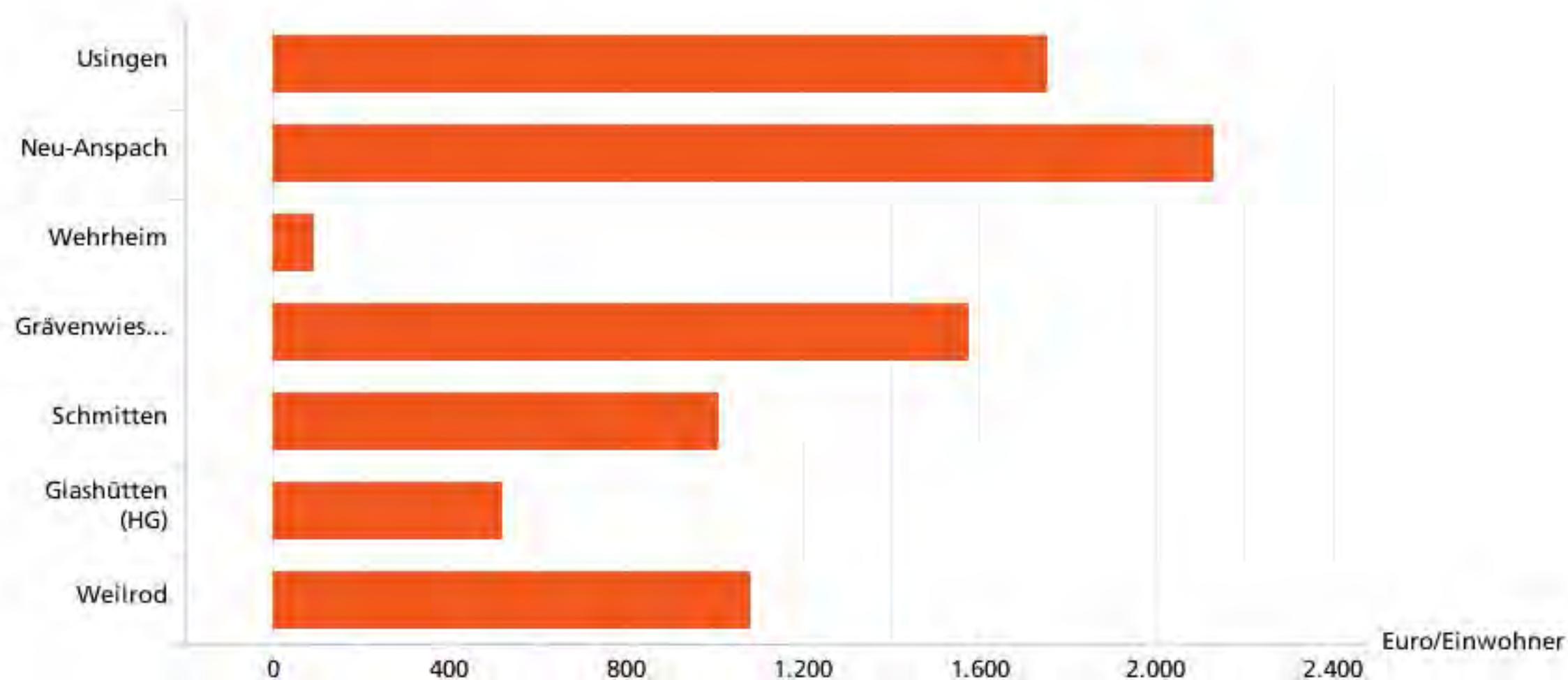
2017

Quelle: Statistische Ämter der Länder, FORA mbH, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Finanzen

Investitionskredite (Euro/Einwohner)



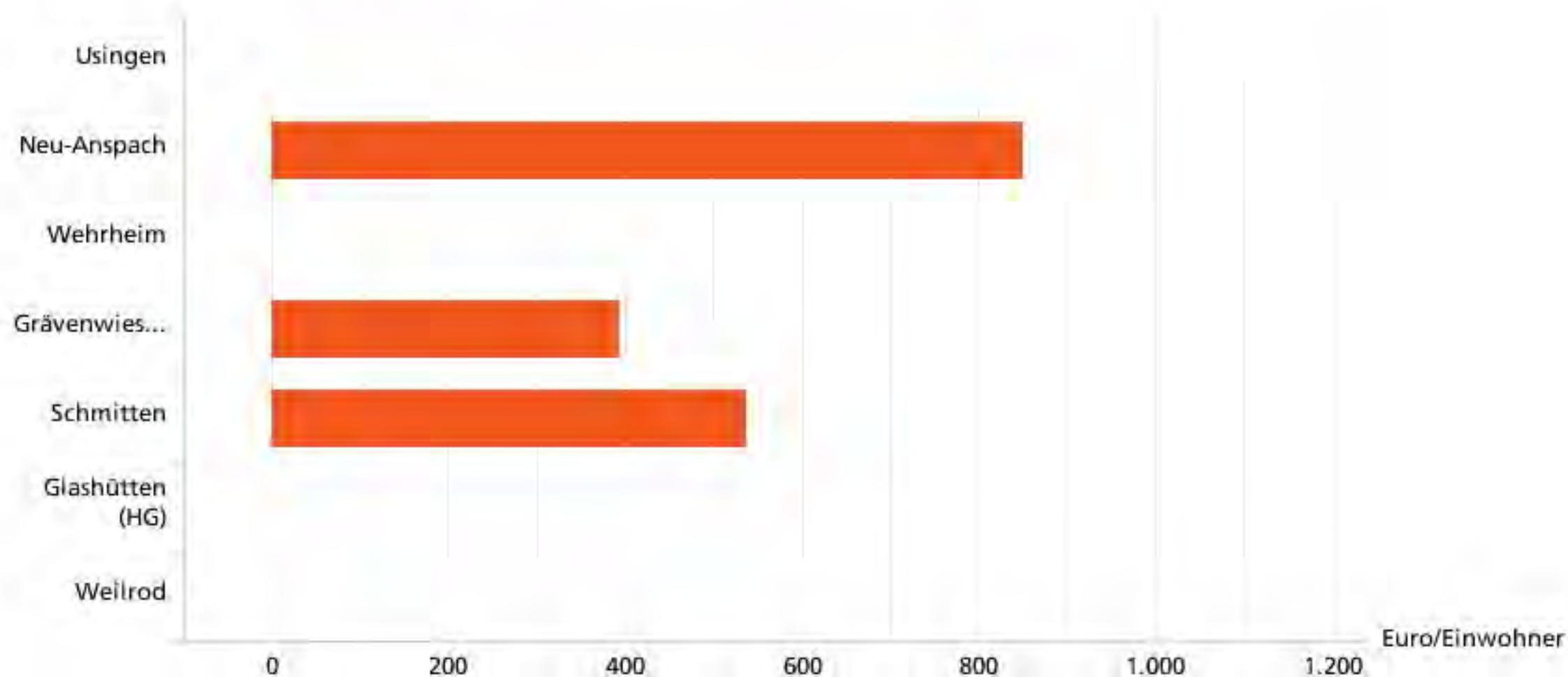
2017

Quelle: Statistische Ämter der Länder, FORA mbH, eigene Berechnungen

Wegweiser Kommune

Finanzen

Liquiditätskredite (Euro/Einwohner)



2017

Quelle: Statistische Ämter der Länder, FORA mbH, eigene Berechnungen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-417.272,35	-430.000,00	-417.451,84	-12.548,16
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-23,70			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-417.296,05	-430.000,00	-417.451,84	-12.548,16
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.497,11			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52,75	10,00	118,03	-108,03
14	66	Abschreibungen	-8.198,78		216,17	-216,17
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-5.648,92	10,00	334,20	-324,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-422.944,97	-429.990,00	-417.117,64	-12.872,36
21	56, 57	Finanzerträge	-15.570,92	-14.880,00	-84.324,46	69.444,46
22	77	Finanzaufwendungen	845.989,46	870.200,00	1.079.004,00	-208.804,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	830.418,54	855.320,00	994.679,54	-139.359,54
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	407.473,57	425.330,00	577.561,90	-152.231,90
25	59	Außerordentliche Erträge	7.648,58		453,80	-453,80
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			105,51	-105,51
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	7.648,58		559,31	-559,31
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	415.122,15	425.330,00	578.121,21	-152.791,21
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.749.686,91	-1.616.014,00	-1.699.159,67	83.145,67
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-4.398,24		-4.342,86	4.342,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.754.085,15	-1.616.014,00	-1.703.502,53	87.488,53
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.338.963,00	-1.190.684,00	-1.125.381,32	-65.302,68

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.240,59	15.240,00	15.247,72	-7,72
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	27.823,76	5.325.272,00	1.527.823,76	3.797.448,24
	Summe	43.064,35	5.340.512,00	1.543.071,48	3.797.440,52
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.061.193,50	-1.181.779,00	-3.824.539,84	2.642.760,84
	Summe	-1.061.193,50	-1.181.779,00	-3.824.539,84	2.642.760,84
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.018.129,15	4.158.733,00	-2.281.468,36	6.440.201,36

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019
573-16	Anbau Lagerraum BGH Wilhelmsdorf	-1.704,28			
612-01	Tilgung von Krediten	-1.843.029,11	4.184.329,00	-3.721.485,95	7.905.814,95
1612010	Rückzahlung gewährte Darlehen	15.688,54	-25.596,00	15.688,54	-41.284,54

Bericht



Inhaltsverzeichnis

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	8
2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9
3. Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz	12
3.1 Aktiva	12
3.2 Passiva.....	21
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	33
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	34
4.1.1 Ergebnislage	34
4.1.2 Ertragslage.....	38
4.1.3 Aufwandslage	47
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung	57
5.1 Allgemeine Entwicklung.....	57
5.2 Investitionstätigkeit	59
5.3 Investitionsprogramm	62
5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste	64
5.5 Kreditaufnahmen	64
6. Anlagespiegel gem. Muster 21 GemHVO.....	65
7. Verbindlichkeitenübersicht	67
8. Forderungsübersicht	68
9. Rückstellungsübersicht	69
10. Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO	70
11. Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre.....	70
12. Zahl der Beschäftigten	71
13. Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats	71
14. Städtebauliche Verträge.....	72
15. Vorbemerkungen.....	73



16. Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft	73
17. Wesentliche Abweichungen	76
17.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	81
17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	81
18. Kennzahlen	83
18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	83
18.1.1 Steuern	83
18.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91
18.1.3 Personalaufwand	93
18.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95
18.1.5 Transferaufwendungen	97
18.1.6 Haushaltsergebnis	104
19 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept.....	108
20 Prognosebericht - Risiken und Chancen	108
20.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	108
20.2 Entwicklung der Verschuldung.....	110
20.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	113
20.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	116
20.5 Verteilungsschlüssel der Einkommenssteuer.....	119
20.6 Kapitalmarktrisiko	120
20.7 Investitions- und Sanierungsstau.....	121
20.8 Sonstige finanzielle Risiken	123
20.9 Organisatorische Risiken.....	124
21 Zielsetzung und Strategie.....	124
22 Abschließende Wertung	125



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 Gesetz vom 28. Mai 2018 (GVBl. S. 247)). 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 06.11.2006 die Hauptsatzung der Stadt Usingen in der im Jahre 2019 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 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 2019 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 2019 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 doppelten Jahresabschlüsse 2009 – 2018 wurden vom Magistrat aufgestellt und bis einschließlich 2015 vom Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft 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 30.04.2019“ und „31.07.2019“ nachgekommen.

Bereits 2013 wurden Verwaltungsabläufe durch einen digitalen Rechnungsworkflow optimiert. In 2019 wurde der Anbieter des Rechnungsworkflows gewechselt, um nochmalige Optimierung zu bewerkstelligen.

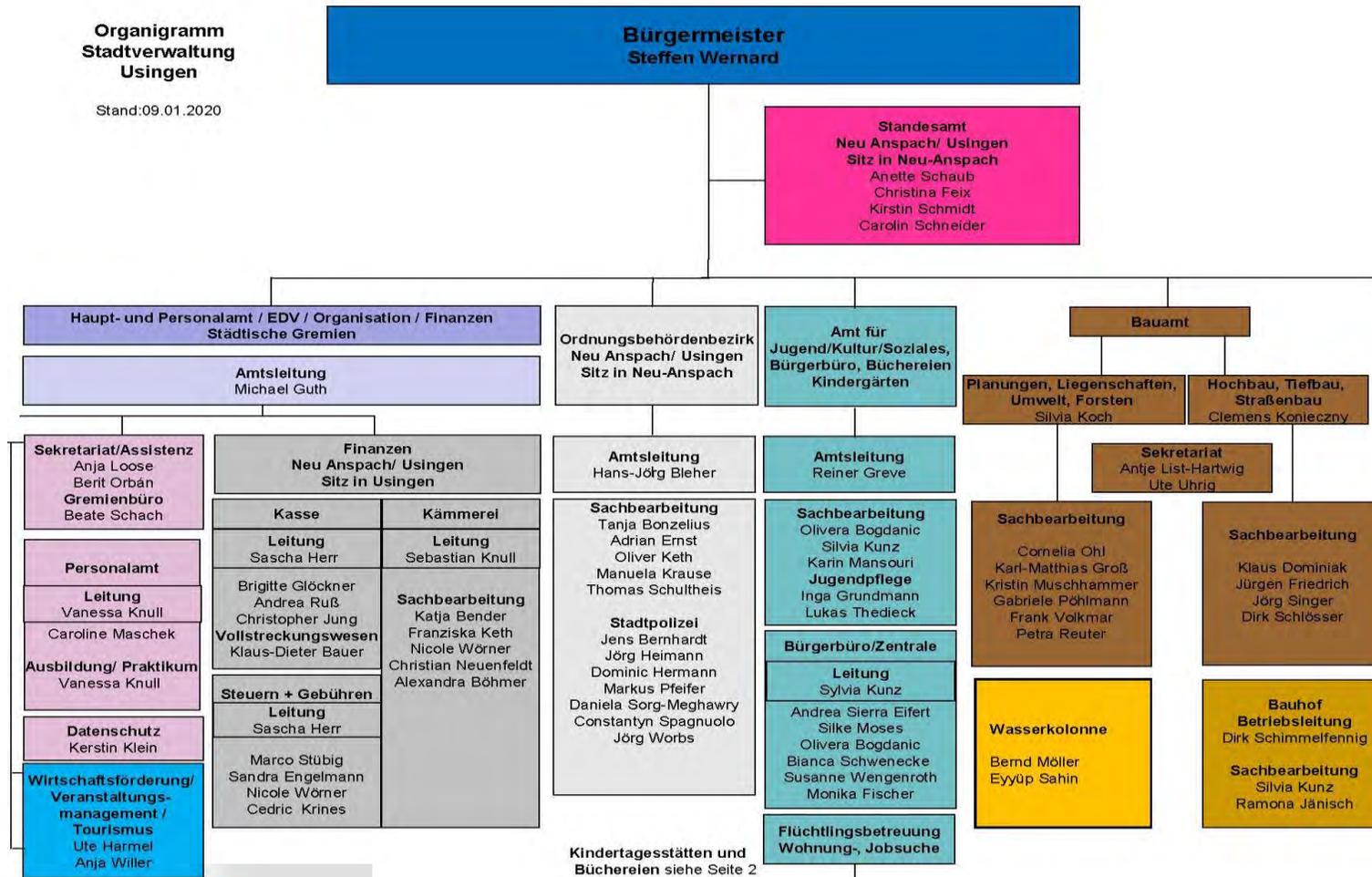
Mit der Überarbeitung der Inventur- und Bewertungsrichtlinie im Jahr 2017 wurden die Erkenntnisse aus den Prüftätigkeiten Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse gesammelt, wodurch sich die Qualität der Buchhaltung weiter erhöht hat.

Zum 31.12.2015 wurde erstmals seit der Eröffnungsbilanz eine körperliche Inventur durchgeführt. Hierdurch wurden diverse Altlasten bereinigt. Mit dem Jahresabschluss 2020 wird die nächste Inventur angestrebt.

Der Jahresabschluss 2019 folgt seinem Vorgänger in seiner Struktur und den Inhalten und entspricht dem Aufbau des Haushaltsplanes 2019. 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 Einwohnern.

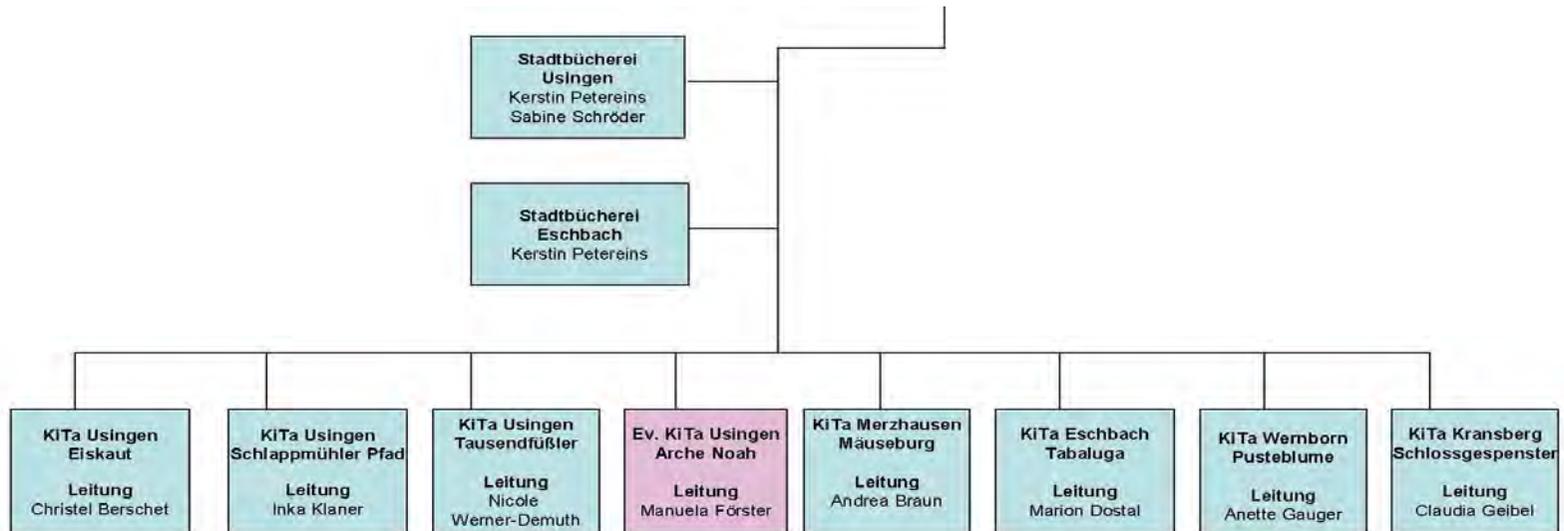


1.2 Organigramm der Stadtverwaltung





Jahresabschluss 2019 Usingen



Ämter der Stadt Usingen

Gemeinsame Ämter der Städte Neu Anspach u. Usingen mit Sitz in Neu-Anspach

Evangelischer Kindergarten

Gemeinsame Ämter der Städte Neu Anspach u. Usingen mit Sitz in Usingen



1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze

2019	Wasser	3,03 €/m ³ inkl. 7% MwSt. (2,83 €/m ³ netto)
2019	Kanal	1,97 €/m ³ (Schmutzwasser) 0,80 €/m ³ (Niederschlagswasser)
Zählermiete	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)

Mülltonnen

Jährliche Grundgebühr (inkl. Mindestleerungen)

	(2018)	(2019)	Bemerkung
120 l Restmülltonne	97,46 €	107,57 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
240 l Restmülltonne	191,31 €	211,54 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
1.100 l Restmüllcontainer	1.060,06 €	1.156,91 €	(inkl. 8 Leerungen im Jahr)
Restmüllsack	6,50 €/Stück	6,60 €/Stück	
120 l Biotonne	28,34 €	28,51 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)
240 l Biotonne	41,71 €	52,04 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)

Leerungsgebühren für jede weitere Leerung:

	(2018)	(2019)
120 l Restmülltonne	4,52 €	4,61 €
240 l Restmülltonne	8,63 €	8,81 €
1.100 l Restmüllcontainer	38,09 €	38,92 €
120 l Biotonne	2,79 €	2,81 €
240 l Biotonne	5,25 €	5,29 €



<u>Steuern</u>		
Grundsteuer A	350 %	ab 2014
Grundsteuer B	415 %	ab 2017
Gewerbsteuer	357 %	ab 2017
Hundesteuer	1. Hund	60,00 €
	2. Hund	120,00 €
	3. Hund	180,00 €
	gefährlicher Hund	600,00 €
Spielapparatesteuer	25 %	ab 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 %.

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 Gesamtabschluss 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 Gesamtabschluss aufgestellt werden.

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 Umsatzsteuergesetz (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)

Im Rahmen der Änderungen mit Inkrafttreten des § 2b Umsatzsteuergesetz zum 01.01.2021 wird es einige gravierende Änderungen in der Steuerbarkeit von Geschäftsvorfällen im kommunalen Haushalt geben. Die Kämmerei hat zwischenzeitlich ein Tax Compliance Management System erstellt und wird die notwendigen steuerlichen Prüfprozesse vornehmen.

Aufgrund von Gebührenüberschüssen im Bereich Wasserversorgung hat die Stadt Usingen eine Körperschaftssteuerverbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt. Es ist daher bei der Gebührensatzung auf eine kostendeckende Ausgestaltung zu achten.

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.

Die Bewertung des Vermögens und der Schulden erfolgte nach dem Vorsichtsprinzip. Es wurden alle bekannten und vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Stichtag 31.12.2019 entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31.12.2019 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. 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.

In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass im Jahresabschluss 2019 Aktivierungen im Rahmen der Großbaumaßnahmen fehlen, die von den Fachämtern nicht rechtzeitig abgeschlossen werden konnten. Es wird darauf im Einzelnen bei den entsprechenden Bilanzpositionen eingegangen.



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 31.12.2019 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.

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. Bewilligte Zuwendungen und Zuschüsse für das Anlagevermögen sind als Sonderposten passiviert und werden analog des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Vorräte (Heizöl, Streusalz, Büromaterial) werden mit Ausnahme in der Wasserversorgung nicht erfasst, da sie in Usingen nach Nr. 11 VV zu § 59 GemHVO keine 10.000 € überschreiten sollten.

Alle risikobehafteten Forderungen wurden durch eine angemessene Einzelwertberichtigung vermindert. Zusätzlich wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% der Forderungen durchgeführt, mit Ausnahme von Forderungen gegenüber öffentlichen Institutionen.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. 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 Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 2,2%). 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 1.463.326 € (26%) 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.



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 Hessenkassegesetzes 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 zum 31.12.2018 keinerlei Altfehlbeträge mehr in der Bilanz stehen.

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

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielles Vermögen	6.349.875	6.675.785	325.910 ↗

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	25.955	33.379	7.424 ↗

Unter die Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte wurden für 22.359 € Lizenzenerweiterungen, insbesondere für Geschwindigkeitsmessungen im Ordnungsamt, erworben, dem stehen 14.935 € Abschreibungen gegenüber.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	6.323.920	6.642.406	318.486 ↗

Unter die geleisteten Investitionszuschüsse fallen z.B. die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED (365.064 €), Erweiterung der Straßenbeleuchtung Schleichenbach II (47.894 €) und die 5. Rate für den sozialen Wohnungsbau An der Riedwiese (23.000 €).

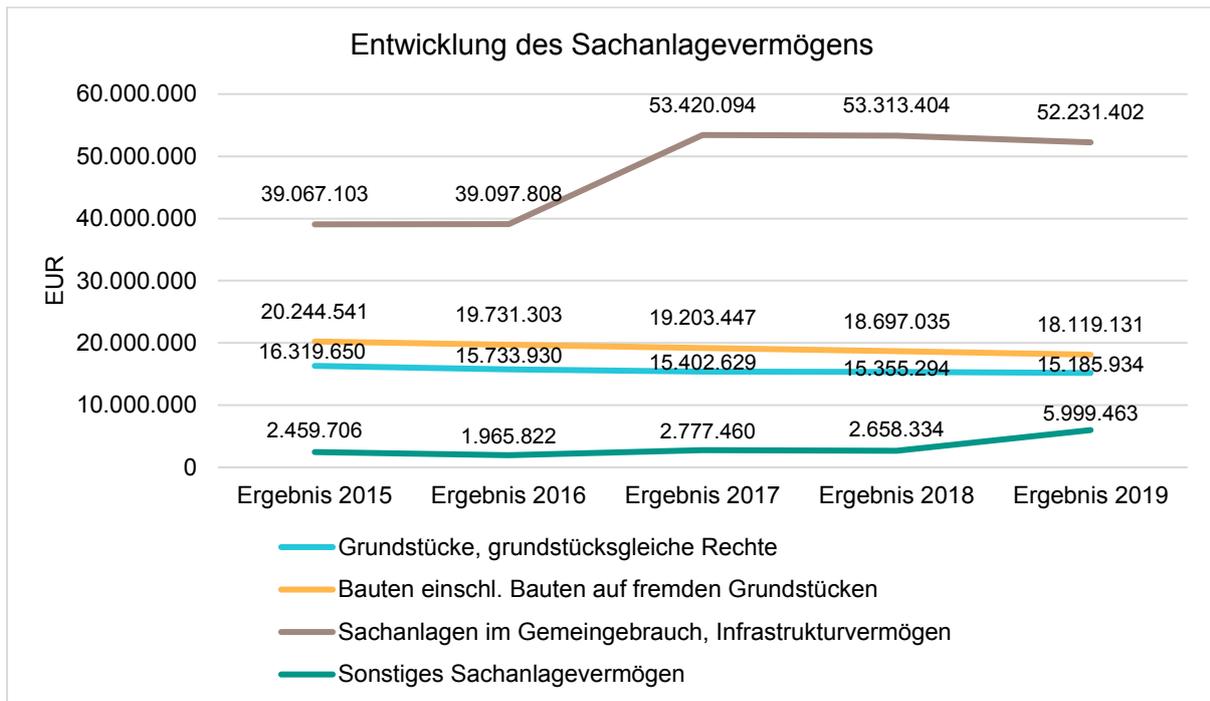
Dem stehen planmäßige Abschreibungen (118.194 €) gegenüber.

Sachanlagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	90.024.067	91.535.930	1.511.863 ↗



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. Die sprunghafte Erhöhung im Ergebnis 2017 ist der Migration der Stadtwerke geschuldet.



Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.355.294	15.185.934	-169.360 ↘

Die Bilanzposition Grundstücke hat sich vom 31.12.2018 zum 31.12.2019 überwiegend durch Grundstückskäufe, -verkäufe und -zerlegungen sowie Umbuchungen von Teilverkäufen um 169.359,88 € vermindert.

Bauten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	18.697.035	18.119.131	-577.904 ↘



Unter den Punkt Bauten fallen alle städtischen Liegenschaften, insbesondere die Kindertagesstätten, Sportanlagen, Bürgerhäuser, Feuerwehren und Verwaltungsgebäude. Da es 2019 außer dem Gitterzaun/Toranlage für die Kita Merzhausen und Bänke für den Rosengarten keine nennenswerten Zugänge gab, nimmt diese Position um 577.904 € ab. Abschreibungen machen hier 594.964 € aus.

Sachanlagen im Gemeingebrauch

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	53.313.404	52.231.402	-1.082.003 ↘
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	30.691.690	30.690.050	-1.641 →
Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	346.837	318.432	-28.405 ↘
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	10.091.508	9.606.525	-484.983 ↘
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	7.056	20.041	12.985 ↗

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 2019 sind der Umbau der Bushaltestellen Usingen Stadt, Kransberg und Michelbach (212.277 €) sowie die Erneuerung der Wasserleitung Quellenweg (118.378 €) zu verzeichnen.

Als Abgänge sind die planmäßigen Abschreibungen von 1.480.138 € gegenzurechnen.

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass eigentlich in diesem Jahresabschluss bereits die Großbaumaßnahme B 275 Neutorstr./Zitzergasse/Wilhelmjstr. als fertige Anlage zu berücksichtigen gewesen wäre, da sie seit September in ihren wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Da allerdings bis zur Erstellung dieses Jahresabschlusses die für die Aufteilung der Kosten auf die einzelnen Straßenabschnitte notwendige Schlussrechnung des Ingenieurs fehlt, konnte die Maßnahme nicht aktiviert werden. Die Kosten sind demnach unter den „Anlagen im Bau“ zu finden. Es handelt sich daher nur um eine Bilanzverschiebung.

Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	181.415	205.332	23.917 ↗



Zu den Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung sind 2019 u.a. neue Atemschutzgeräte und Atemluftflaschen (17.867 €), drei Geschwindigkeitstafeln (6.916 €) sowie die Orgel für die Trauerhalle Usingen (6.297 €) aktiviert worden. Diese Position nimmt daher um 23.917 € zu. Die Abschreibungen sind hier mit 25.869 € verzeichnet.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.856.602	2.023.335	166.733 ↗

Zur Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören u.a. die Anschaffungen im Bereich Fuhrpark (Fahrzeuge 392.649 € - u.a. neuer Unimog Geräteträger Bauhof, neuer Friedhofsbagger), 8 Sicherheitssperren für Veranstaltungen im öffentlichen Raum (24.382 €), neue iPads für Magistrat und Stadtverordnete (18.753 €), Feuerwehrausstattung (60.792 € - u.a. Regale Atemschutzwerkstatt u. Überdruck-Lungenautomaten/-vollmasken), Bestuhlung und Tische BGH Wernborn und Merzhausen (19.165 €).

Dagegen stehen Abschreibungen in Höhe von 396.420 €.

Die Bilanzposition erhöht sich deshalb um 166.733 €.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	620.317	3.770.796	3.150.479 ↗

Durch noch nicht abgeschlossene Sanierungsmaßnahmen (B 275 2.557.262 €, Kita Schlappmühler Pfad 319.671 €, Kita Arche Noah 254.400 €) erhöht sich die Position um 3.150.479 €.

Auf den Aktivierungszeitpunkt der B275 wurde oben bereits eingegangen.

Finanzanlagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	2.605.633	2.222.883	-382.750 ↘



Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0 →

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0 →

Beteiligungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.3 - Beteiligungen	431.474	431.474	0 →

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.

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.



Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →

Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	151.929	172.717	20.788 ↗

Hier wurde der KVR-Versorgungsrücklage-Fond in Höhe von 20.788 € gebucht.

Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.022.230	1.618.692	-403.538 ↘

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 388.283 €, z.B. für Beleuchtung Neutorstraße und LED-Umstellung. Damit weist der Bestand immer noch ein Guthaben von 415.579,09 € aus.

Außerdem sind hier zinsfreie Darlehen enthalten, die die Stadt Usingen für den sozialen Wohnungsbau gewährt hat. 15.255 € wurden an die Stadt getilgt.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →



Umlaufvermögen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	8.316.307	6.928.193	-1.388.115 ↘

Vorräte

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	75.611	75.611	0 →

Hierrunter fallen die Vorräte in der Wasserversorgung. Hier ist zu erwähnen, dass im Gegensatz zu den Vorjahren keine Inventur erfolgte und somit der Stand der Vorräte nicht überprüft wurde.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.662.490	2.616.342	-46.147 ↘

Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	1.178.995	1.088.193	-90.802 ↘



Die Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen nehmen gegenüber dem Vorjahr um 93.870 € ab. Hier enthalten sind die Forderungen des Finanzwesens für die IKZ-Abrechnung mit Neu-Anspach und Glashütten, Brandschutz für die IKZ-Abrechnung mit Neu-Anspach, Forderungen aus Azubi-Verbundkosten sowie Restforderungen gegenüber Gemeinden.

Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	742.608	933.493	190.885 ↗

Die Forderungen aus Steuern und Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr in Summe um 193.953 € gestiegen. Ein Großteil der offenen Posten betrifft Rechnungen von Wasser/Schmutzwassergebühren sowie noch nicht geleistete Steuerforderungen (Einkommenssteuer, Gewerbesteuer, Spielapparatesteuer) der Stadt Usingen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	616.262	517.822	-98.441 ↘

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sinken um 98.441 €. Da diese Bilanzposition als „Zwischenstation“ für alle ungezielten Geldeingänge dient, lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichen Forderungen 2018 in 2019 beglichen wurden.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	0	0	0 →

Durch die Migration der Stadtwerke in den städtischen Haushalt ist hier nichts mehr verzeichnet.



Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	124.624	76.834	-47.789 ↘

In dieser Bilanzposition sind v.a. Mietkautionen sowie der Vorsteuerausgleich enthalten. Die Veränderung lässt sich durch die Ausbuchung einer nachträglich identifizierten doppelten Bilanzposition aus der ehemaligen Stadtwerke Bilanz (Hausanschlüsse) erklären.

Flüssige Mittel

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	5.578.207	4.236.239	-1.341.967 ↘

Die flüssigen Mittel nehmen im Laufe des Jahres 2019 um 1.341.967 € ab. Sowohl der Bestand an flüssigen Mitteln als auch die Veränderung ist auch aus der Finanzrechnung ersichtlich. Die Differenz von 23.923 € bzw. 4.339 € lässt sich durch den Nachlass einer Stiftung sowie der Handkassen erklären, die zwar als flüssige Mittel geführt werden, aber nicht die Finanzrechnung berühren.

Zwar lässt sich die Differenz einwandfrei erklären und bestätigt die grundlegende Übereinstimmung der Buchhaltung, dennoch sollten Handkassen- und Sparbuchbestände nicht als liquide Mittel geführt werden, um den Abgleich direkt feststellen zu können. Da für die Handkassen ein neues Verfahren geprüft wird, konnte die Umstellung nicht bis zur Jahresabschlusserstellung umgesetzt werden.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	727.233	63.355	-663.878 ↘

Der Wert der aktiven Jahresabgrenzung beinhaltet v.a. die ARAPs für die Beamtengehälter und bis 2018 den Bestand Bausparkasse Badenia. 2019 wurde das Bausparvermögen komplett ausgezahlt, um Sondertilgungen zu tätigen, wodurch die Bilanzposition um 663.878 € abnimmt.



Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →

3.2 Passiva

Eigenkapital

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	51.518.627	53.310.634	1.792.007 ↗

Netto-Position

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.1 - Nettoposition	50.084.429	50.084.429	0 →

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

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	1.434.198	1.434.198 ↗



Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	522.002	522.002 ↗

Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis 2018 wandert mit diesem Jahresabschluss in die Rücklage und dient zum Ausgleich zukünftiger Verluste im ordentlichen Ergebnis.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	912.196	912.196 ↗

Der Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis 2018 wandert mit diesem Jahresabschluss in die Rücklage und dient zum Ausgleich zukünftiger Verluste im außerordentlichen Ergebnis. Der Ausgleich zwischen ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis wird mit dem neuen § 25 GemHVO ausgeschlossen.

Sonderrücklagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	0	0	0 →

Stiftungskapital

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.4 - Stiftungskapital	0	0	0 →

Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	1.434.198	1.792.007	357.808 ↗



Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0 →

Durch das Hessenkassegesetz wurden 2018 alle Altfehlbeträge ausgebucht.

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0 →

Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0 →

Jahresergebnis

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.434.198	1.792.007	357.808 ↗

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

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	522.002	1.051.748	529.746 ↗

Das ordentliche Ergebnis 2019 schließt nach einem Überschuss 2018 erneut mit einem Überschuss ab und erhöht damit die Rücklage im künftigen Jahresabschluss.

Außerordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	912.196	740.259	-171.937 ↘

Das außerordentliche Ergebnis 2019 schließt nach einem Überschuss 2018 erneut mit einem Überschuss ab und erhöht damit die Rücklage im künftigen Jahresabschluss.

Sonderposten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	14.942.629	14.340.999	-601.629 ↘

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	14.368.080	13.946.217	-421.863 ↘



Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.742.773	5.515.504	-227.269 ↘

Hierin enthalten sind der Erschließungsbeitrag Südtangente (90.544 €), Zuschüsse für den barrierefreien Umbau von Bushaltestellen sowie der Einsatz der Fehlbelegungsabgabe für den sozialen Wohnungsbau (10.357 €). Dem stehen die planmäßigen Abschreibungen (330.186 €) gegenüber. Hierbei ist zu erwähnen, dass noch keine Mittel aus dem ISEK (Integriertes Stadtentwicklungskonzept) für den Innenstadtbereich im Zuge der Sanierung der Zitnergasse/Wilhelmjstr. im Rahmen der Großbaumaßnahme B 275 abgerufen wurden, da immer noch Schlussrechnungen fehlen. Abschläge wurden nicht angefordert.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.330.181	1.338.962	8.781 →

Hierin sind Schenkungen, Spenden und Versicherungserstattungen aktiviert. Dem stehen die planmäßigen Abschreibungen (Auflösung Sonderposten) gegenüber.

Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	7.295.126	7.091.751	-203.375 ↘

Die Investitionsbeiträge nehmen im Vergleich zum Vorjahr um 203.375 € ab. Hierunter fällt u. a. die Ablösung Wasser/Abwasserbeitrag Südtangente sowie Straßenbeiträge. Dem stehen Auflösungen der Sonderposten (Afa) von 494.422 € entgegen.

Hier ist zu erwähnen, dass eigentlich fällige Straßenbeiträge für die Neutorstraße im Zuge der Großbaumaßnahme B275 noch nicht in Rechnung gestellt werden konnten, da immer noch fällige Schlussrechnungen fehlen. Abschläge wurden nicht angefordert.



Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	574.548	394.782	-179.766 ↘

In 2019 kam es zu einem Gebührenüberschuss i. H. von 131.611 € im Abwasserbereich (Niederschlagswasser). Da gemäß KAG keine Überschüsse möglich sind, muss dieser Überschuss in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich gesteckt werden und dient in den nächsten Jahren für Gebührensenkungen. Schmutzwasser schloss 2019 defizitär ab. Da auch die Vorjahre defizitär waren und keine Rücklage zur Verfügung steht, gibt es hier keine bilanzielle Auswirkung.

Dagegen stehen Unterdeckungen im Bereich Biomüll (49.220 €) und Restmüll (72.919 €) sowie die Rücklagenentnahme im Bereich Wasserversorgung (301.721 €) für geleistete Investitionsmaßnahmen.

Zum 31.12.2019 stehen noch Gebührenaussgleichsrücklagen für die Wasserversorgung in Höhe von 263.170,63 €. zur Verfügung, die für Gebührensenkungen bzw. Stabilität der Gebühren eingesetzt werden können.

Sonderposten für Umlagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0 →

Rückstellungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	13.000.879	13.045.112	44.233 →



Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.442.054	5.730.241	288.187 ↗

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhen sich in 2019 um 288.187 €. Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich um 196.891 €, die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern erhöhen sich um 30.334 € und die Verpflichtungen für Altersteilzeit erhöhen sich um 60.962 €.

Wie bereits unter Abschnitt 2. erläutert, wurden 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 Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 2,2 %). Dadurch ist der Rückstellungsbetrag eigentlich 1.463.326 € (26 %) zu niedrig.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	5.696.316	6.115.531	419.215 ↗

Obwohl die GemHVO dies eigentlich nicht vorsieht, wurden in 2019 411.215 € Rückstellungen für die Gewerbesteuer neu gebildet. Gemäß GemHVO wurden 1.648.900 € Kreisumlagerückstellungen aus den steuerstarken Jahren 2017/2018 aufgelöst, im Gegenzug wurden 1.654.300 € für das ebenfalls steuerstarke Jahr 2019 neu gebildet. Bei der Schulumlage wurden 807.700 € aufgelöst und 810.300 € neu gebildet.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →



Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	1.862.509	1.199.339	-663.169 ↘

Die sonstigen Rückstellungen verringern sich zum Vorjahr um 663.169 €.

Neue sonstige Rückstellungen wurden in 2019 keine gebildet.

In Anspruch genommen wurden:

- 105.327 € Ausgleich Einnahmeverluste Forst
- 72.773 € Folgen der Borkenkäferkatastrophe
- 68.982 € Auflösung Rückstellungen Überstunden
- 8.087 € Auflösung Rückstellung Resturlaub
- 15.000 € Verkehrsuntersuchung Umgehung Merzhausen

Aufgelöst – wegen Nichterforderlichkeit – wurden:

- 393.000 € Sanierung Kita Arche Noah (wird investiv abgewickelt)

Damit stehen noch sonstige Rückstellungen zur Verfügung:

- 19.000 € Dachsanierung Usinger Str. 38
- 20.000 € Sanierung Fassade Rathaus
- 494.902 € Rückstellung für Umweltprämien Schleichenbach II
- 665.437 € Rückstellungen für Überstunden und Resturlaub



Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	26.789.800	24.813.290	-1.976.510 ↘

Hier wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	24.792.227	21.843.022	-2.949.206 ↘

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.792.227	21.843.022	-2.949.206 ↘

Die Entwicklung bei der Bankdarlehensverschuldung ist besonders erfreulich in 2019. Es konnten Sondertilgungen in Höhe von 1,62 Mio. € getätigt werden. Hinzu kommt die reguläre Tilgung. Da keine neuen Darlehen in 2019 aufgenommen wurden, nimmt die Verschuldung massiv ab.

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0	0	0 →



Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	7	0	-7 ↘

Die Stadt Usingen hat bereits seit Jahren keine Liquiditätskredite mehr. 2018 gab es zum 31.12.2018 einen negativen Bankbestand durch eine Belastung von Kontoführungsgebühren am 31.12., die hier hin umgliedert werden mussten. Diese Umgliederung haben wir zum 01.01.2019 wieder zurückgenommen.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	368.606	490.468	121.862 ↗



In der Masse der Buchungen ist nicht zu erkennen, warum die Verbindlichkeiten zugenommen haben.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.306.542	1.909.625	603.083 ↗

Wie bei den korrespondierenden Forderungen lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichlichen Verbindlichkeiten 2018 in 2019 beglichen wurden bzw. welche Verbindlichkeiten neu hinzu gekommen sind.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	155.131	155.131 ↗

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0 →

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	322.418	415.044	92.626 ↗

Unter die sonstigen Verbindlichkeiten fällt unter anderem die Vollstreckungsamtshilfe, Mietkautionen z.B. für den Waldzeltplatz, der Nachlass einer Stiftung, die umgliederten kreditrischen Debitoren sowie Steuerschulden gegenüber dem Finanzamt.



Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.771.181	1.916.111	144.930 ↗

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 144.930 €.

Hier ist auch der größte Teil der Veränderung der Bilanzposition zu finden.

Daneben finden Veränderungen in der passiven Rechnungsabgrenzung zum 31.12.2019 (Zahlungen von Debitoren in 2019 für Leistungen in 2020) 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 2019 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 1.792.006,71 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2019 in Höhe von 16.445 Euro beträgt die Veränderung 1.775.561,59 Euro.

Das Ergebnis des Jahresabschlusses ist jedoch zu relativieren. Nachhaltige Aussagekraft hat lediglich das Ordentliche Ergebnis, welches um außerordentliche, einmalige Effekte, z.B. durch Grundstücksverkäufe bereinigt ist.

Das ordentliche Ergebnis 2019 beträgt 1.051.748,20 Euro. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis des Haushaltsplanes 2019 in Höhe von 16.445 Euro beträgt die Veränderung 1.035.303,08 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt 740.258,51 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung 740.258,51 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 die Kommunen profitieren mittlerweile von der Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede - insbesondere auf kommunaler Ebene - gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. 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.

Dank der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht nicht mehr die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, sondern der Abbau des Sanierungsstaus.

Durch die gegenwärtige „Corona-Krise“ ist zudem absehbar, dass die öffentlichen Haushalte 2020 in massive Zahlungsschwierigkeiten kommen werden. Die Folgen sind zwar zur Aufstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht kalkulierbar, alle Prognosen deuten aber darauf hin, dass sich die Weltwirtschaft massiv eintrüben wird und es zu einer möglicherweise längerfristigen Rezession mit Folgen für die kommunalen Haushalte kommen wird.



Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2019 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2019 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Ordentliche Erträge	36.112.772,14	37.489.073	39.040.708,53	1.551.635,53 ↗	4,14 ↗
Ordentliche Aufwendungen	34.811.722,90	36.693.505	37.127.815,51	434.310,63 ↗	1,18 ↗
Verwaltungsergebnis	1.301.049,24	795.568	1.912.893,02	1.117.324,90 ↗	140,44 ↗
Finanzerträge	105.366,55	119.877	227.902,18	108.025,18 ↗	90,11 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	884.413,46	899.000	1.089.047,00	190.047,00 ↗	21,14 ↗
Finanzergebnis	-779.046,91	-779.123	-861.144,82	-82.021,82 ↘	-10,53 ↘
Ordentliches Ergebnis	522.002,33	16.445	1.051.748,20	1.035.303,08 ↗	6.295,50 ↗
Außerordentliche Erträge	960.736,80	0	1.124.663,66	1.124.663,66 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	48.540,80	--	384.405,15	384.405,15 ↗	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	912.196,00	0	740.258,51	740.258,51 ↗	-- ↗
Jahresergebnis	1.434.198,33	16.445	1.792.006,71	1.775.561,59 ↗	10.796,89 ↗



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 1.912.893,02 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 611.843,78 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.117.324,9 Euro.

In der laufenden Aufgabenwahrnehmung konnten ungeplante Mehraufwendungen durch noch höhere Mehrerträge aufgefangen und in ein gutes positives Verwaltungsergebnis gewandelt werden.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -861.144,82 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -82.097,91 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -82.021,82 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, was mit 1.051.748,20 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 529.745,87 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 1.035.303,08 Euro. Dies steht v.a. im Zusammenhang mit den ungeplant hohen Steuereinnahmen (z.B. Gewerbesteuer) und Mehrerträgen durch höhere Auflösungen von Sonderposten.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 740.258,51 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2019 beträgt somit 1.792.006,71 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 357.808,38 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 16.445 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.775.561,59 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 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Eigenkapital	35.348.989	37.526.612	43.421.801	51.518.627	53.310.634
1.1. - Nettoposition	45.281.738	45.281.738	47.991.338	50.084.429	50.084.429
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	0	0	0	1.434.198
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	522.002
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	912.196
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-9.932.749	-7.755.125	-4.569.537	1.434.198	1.792.007
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-9.717.691	-9.932.749	-7.755.125	0	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-9.717.691	-9.932.749	-7.755.125	0	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-215.059	2.177.624	3.185.588	1.434.198	1.792.007
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.600.568	-772.661	977.620	522.002	1.051.748
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.385.510	2.950.285	2.207.968	912.196	740.259



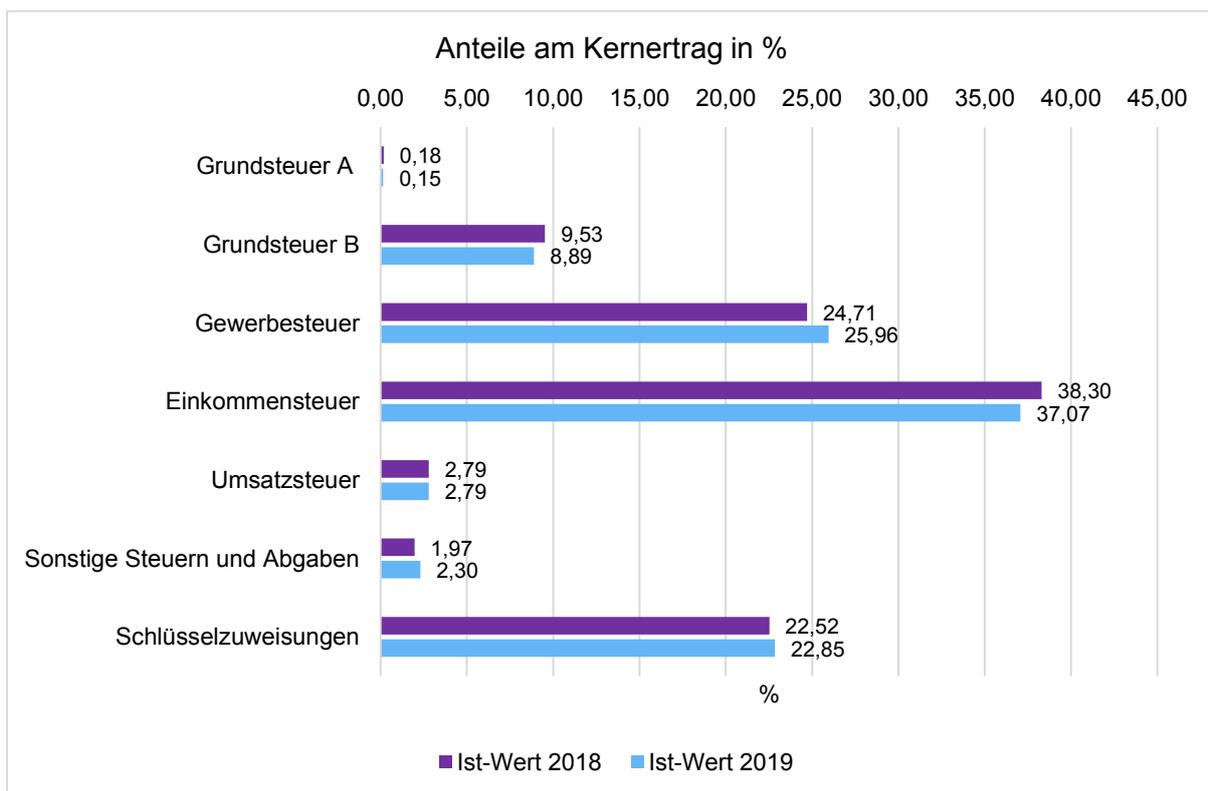
Auf die Rücklagenentwicklung der §§ 24 Abs. 3 und 25 Abs. 2 GemHVO in Verbindung mit der Ausbuchung der Altfehlbeträge im Zuge der Hessenkasse wurde bereits hingewiesen.

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

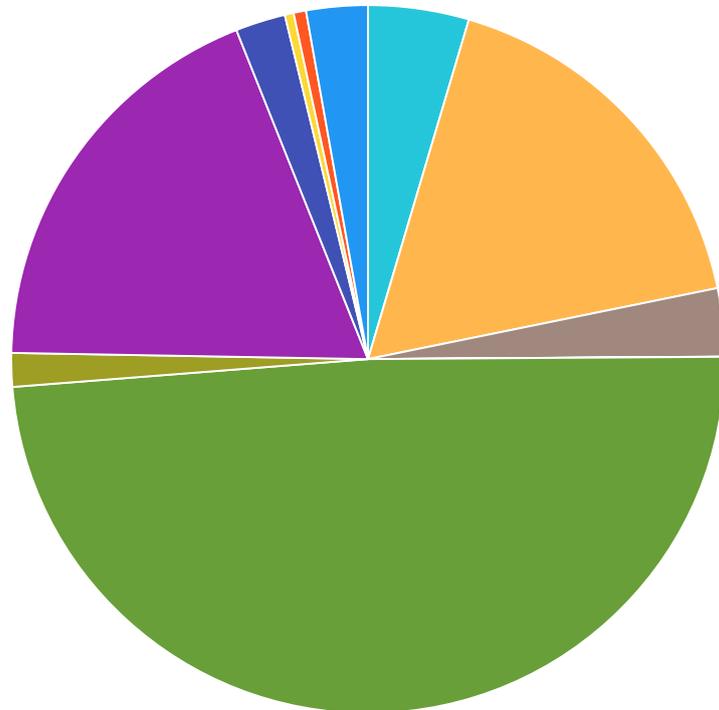
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.704.684,65	1.685.825	1.842.856,67	157.031,67 ↗	9,31 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.682.647,29	6.593.527	6.955.259,60	361.732,60 ↗	5,49 ↗
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.001.722,36	1.404.780	1.254.416,71	-150.363,29 ↘	-10,70 ↘
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	0	3.575,00	3.575,00 ↗	-- ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	17.985.090,04	18.794.181	19.732.571,73	938.390,73 ↗	4,99 ↗
Erträge aus Transferleistungen	608.748,00	619.969	619.969,19	0,19 →	0,00 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.639.652,00	7.439.820	7.555.036,13	115.216,13 ↗	1,55 ↗
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	850.991,95	834.931	914.935,69	80.004,69 ↗	9,58 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	639.235,85	116.040	162.087,81	46.047,81 ↗	39,68 ↗
Ordentliche Erträge	36.112.772,14	37.489.073	39.040.708,53	1.551.635,53 ↗	4,14 ↗
Finanzerträge	105.366,55	119.877	227.902,18	108.025,18 ↗	90,11 ↗
Außerordentliche Erträge	960.736,80	0	1.124.663,66	1.124.663,66 ↗	-- ↗
Summe	37.178.875,49	37.608.950	40.393.274,37	2.784.324,37 ↗	7,40 ↗



Ertragsarten im Kuchendiagramm



- Privatrechtliche Leistungsentgelte (4,56%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (17,22%)
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen (3,11%)
- Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen (0,01%)
- Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (48,85%)
- Erträge aus Transferleistungen (1,53%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (18,70%)
- Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (2,27%)
- Sonstige ordentliche Erträge (0,40%)
- Finanzerträge (0,56%)
- Außerordentliche Erträge (2,78%)

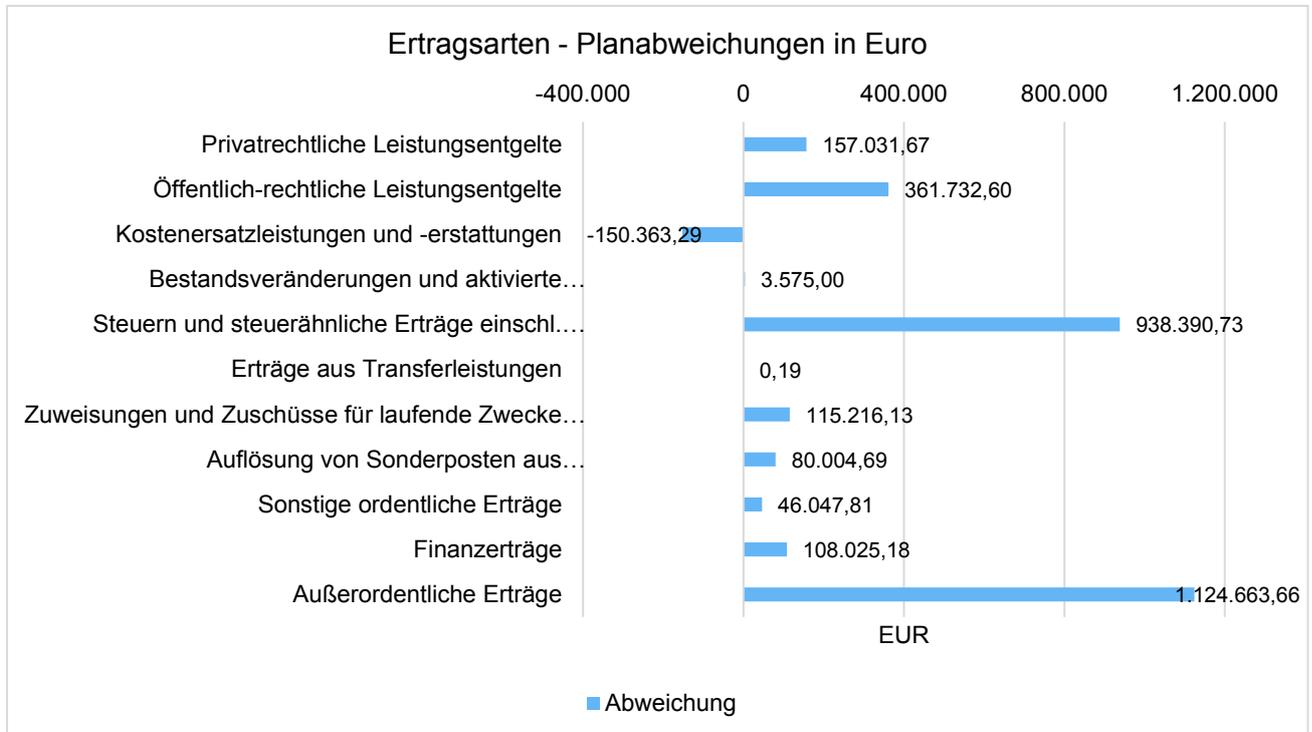
Die Erträge insgesamt weichen um 3.214.398,88 Euro vom Vorjahresergebnis und um 2.784.324,37 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 2.927.936,39 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.551.635,53 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

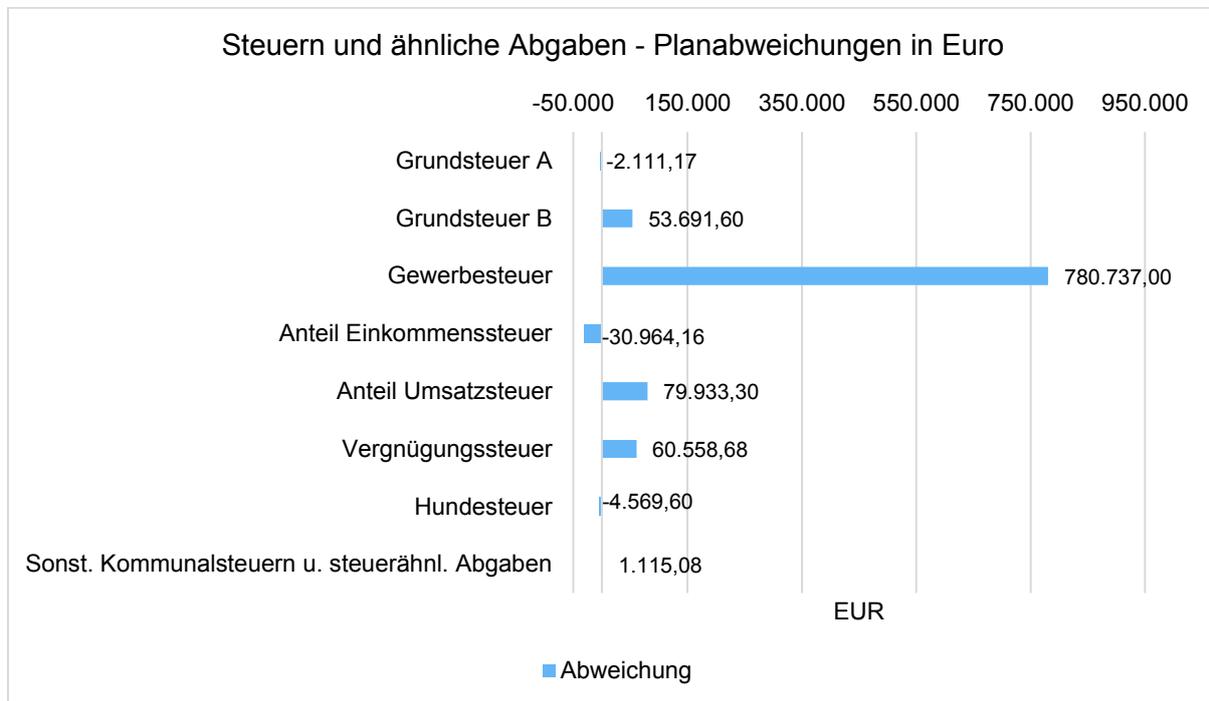
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Grundsteuer A	40,75	41	38,89	-2,11 ↓	-5,15 ↓
Grundsteuer B	2.211,03	2.220	2.273,69	53,69 ↑	2,42 ↑
Gewerbesteuer	5.735,74	5.858	6.639,21	780,74 ↑	13,33 ↑
Anteil Einkommenssteuer	8.891,21	9.512	9.481,04	-30,96 →	-0,33 →
Anteil Umsatzsteuer	648,08	633	712,64	79,93 ↑	12,63 ↑
Vergnügungssteuer	364,76	430	490,56	60,56 ↑	14,08 ↑
Hundesteuer	78,24	80	75,43	-4,57 ↓	-5,71 ↓
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	15,28	20	21,12	1,12 ↑	5,58 ↑
Summe	17.985,09	18.794	19.732,57	938,39 ↑	4,99 ↑



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Bei den Steuern ist v.a. im Bereich der Gewerbsteuer 2019 ein starkes Jahr gewesen und ein Mehrertrag von 780.737 € zu verzeichnen. Da diese Einnahmen jedoch nicht sicher planbar sind, kann nicht davon ausgegangen werden, auch in den Folgejahren Einnahmen in dieser Höhe zu generieren. Auch aus diesem Grund wurde zusätzlich eine Rückstellung gebildet.

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 915.384,13 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 115.216,13 Euro.



Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen (in Tausend EUR)

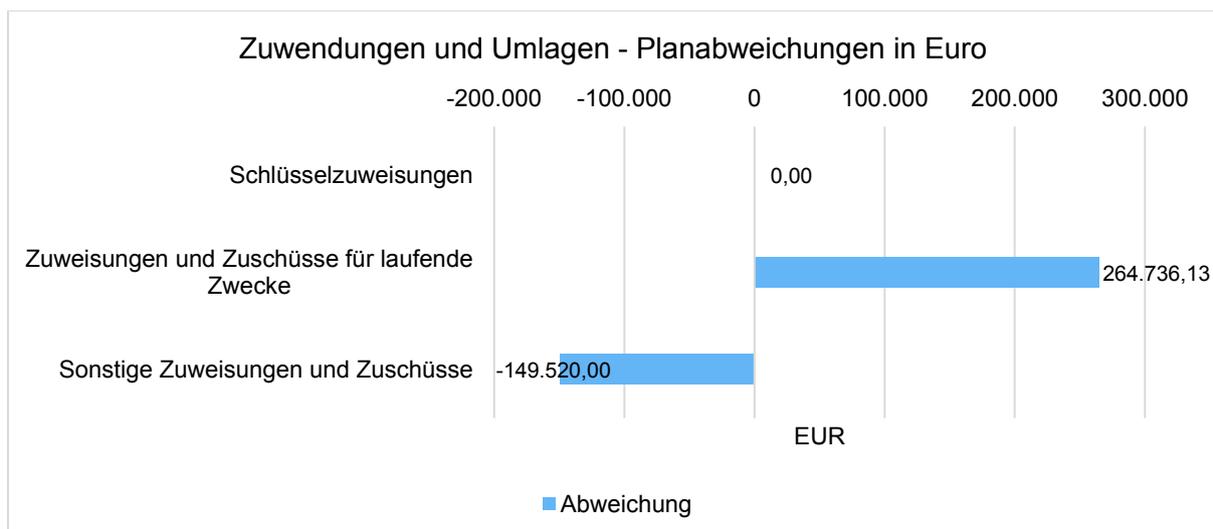
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Schlüsselzuweisungen	5.227,14	5.845	5.844,62	0,00 →	0,00 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.219,09	1.445	1.709,94	264,74 ↗	18,32 ↗
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	193,42	150	0,48	-149,52 ↘	-99,68 ↘
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.639,65	7.440	7.555,04	115,22 ↗	1,55 ↗

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 jedoch mit der Kostenerstattung vom Land für die 6-Stunden-Freistellung zusammen.

Die Höhe der Zuweisungen für die Kinderbetreuung im Jahr 2019 beträgt 1.633.829,13 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 1.394.699 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 239.130,13 Euro.

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Hier zeigt sich der positive Effekt aus der Umstellung des Kommunalen Finanzausgleichs 2016 und der Einstufung Usingens als Mittelzentrum. Allein dadurch haben sich die Schlüsselzuweisungen seit 2017 im Vergleich zu 2015 mehr als verdoppelt.



2019 hat Usingen 5,8 Mio. € (2018 5,2 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.

Die hohe Abweichung bei den geplanten sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen steht mit der geplanten Einrichtung der Waldgruppe Kita Arche Noah im Zusammenhang, die in 2019 aufgrund des Defekts des dafür vorgesehenen Bauwagens und mangelndem Interesse seitens der Eltern jedoch nicht erfolgte.

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungenentgelte	1.704.684,65	1.685.825	1.842.856,67	157.031,67 ↗	9,31 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.682.647,29	6.593.527	6.955.259,60	361.732,60 ↗	5,49 ↗
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.001.722,36	1.404.780	1.254.416,71	-150.363,29 ↘	-10,70 ↘
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	0	3.575,00	3.575,00 ↗	-- ↗
Erträge aus Transferleistungen	608.748,00	619.969	619.969,19	0,19 →	0,00 →
Sonstige ordentliche Erträge	639.235,85	116.040	162.087,81	46.047,81 ↗	39,68 ↗
Finanzerträge	105.366,55	119.877	227.902,18	108.025,18 ↗	90,11 ↗
Außerordentliche Erträge	960.736,80	0	1.124.663,66	1.124.663,66 ↗	-- ↗
Summe sonstige Ertragsarten	11.703.141,50	10.540.018	12.190.730,82	1.650.712,82 ↗	15,66 ↗

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind geprägt durch Einnahmen im Forst und Konzessionsabgaben für Strom und Gas.

Daneben stehen vor allem Pachteinahmen für Grundstücke (z.B. Solarpark), Jagdpacht sowie die Vermietung von Gebäuden.



Die Einnahmen aus dem Stadtwald betragen 987.050,86 €. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 747.751 € gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 239.299,86 €.

Hierin enthalten sind jedoch auch die Auflösung der 2018 gebildeten Rückstellungen (177.700 €) zur Abfederung der Einnahmeverluste in Folge der Zwangseinschlagung aufgrund der Borkenkäferkatastrophe und extremen Dürreperiode. Dennoch liegen die Einnahmen aufgrund der Masse an Holz mit 8% leicht über Plan. Dagegen stehen jedoch die hohen Ausgaben.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom und Gas betragen 417.451,84 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 430.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -12.548,16 Euro.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten neben den Gebühren für Kindertagesstätten, die Gebühren für Wasser, Abwasser, Abfall sowie Friedhofsgebühren, Verwaltungsgebühren (z.B. Pässe) aber auch Ordnungswidrigkeiten und Bußgelder.

Die Höhe der Kita Gebühren im Jahr 2019 beträgt 721.570,97 Euro. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 915.777,34 Euro. Im Haushalt 2019 war eine Gebührenerhöhung gemäß Grundsatzbeschluss von 4,25% eingeplant. Die gesunkenen Einnahmen sind noch auf die ab 01.08.2018 eingeführte 6-Stunden-Freistellung der Kita-Gebühren für Ü3-Kinder zurückzuführen. Hier war in der Planung die Auswirkung auf die Einnahmen noch nicht genau kalkulierbar.

Die Höhe der Wassergebühren im Jahr 2019 beträgt 2.209.655,98 Euro. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 2.152.161,67 Euro.

Wie bereits beschrieben, werden überschüssige Gebühreneinnahmen einer Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt.

In 2019 profitieren die Wassergebühren stark von dieser Rücklage da man bewusst ein Defizit einkalkulierte, um die Überschüsse der Vorjahre abzubauen.

Die Höhe der Abfallgebühren im Jahr 2019 beträgt 1.065.257,17 Euro. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 966.121,84 Euro.

Die Höhe der Abwassergebühren im Jahr 2019 beträgt 2.357.790,00 Euro. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 2.108.582,91 Euro.

Wie vorher erwähnt, werden überschüssige Gebühreneinnahmen einer Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt. Dies ist 2019 im Niederschlagswasser der Fall.

Verluste im Schmutzwasser müssen in den nächsten Jahren durch höhere Gebühren aufgefangen werden.

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 neu seit März 2019 Glashütten.

Nach der Abrechnung der Finanzabteilung im Jahr 2019 hat die Stadt Neu-Anspach einen Anteil von noch 214.941 € zu tragen, Glashütten einen Anteil von 147.493 €. Hinzu kommen IKZ Erstattungen für den Datenschutz und die Veranlagung Neu-Anspach. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 330.000 € gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 70.576 €. Dies hängt vor allem damit zusammen, dass für Glashütten nicht nur die Aufgaben der Kämmerei übernommen wurden, sondern auch schon die Aufgaben im Bereich Kasse/Steuern. Dies war ursprünglich zum 01.01.2020 geplant.

Auf die IKZ im Bereich Brandschutz entfallen für Neu-Anspach 24.318 €.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind geprägt durch die Auflösung von Rückstellungen sowie Versicherungsregulierungen.

Die Finanzerträge profitieren von der Ausschüttung und Verzinsung des Bausparvermögens bei der Badenia Bausparkasse.

Die außerordentlichen Erträge sind in 2019 geprägt durch Grundstücksverkäufe (526.690 €), periodenfremde Erträge wie z.B. Abrechnungen 2018 für die Kita Arche Noah (85.779 €) sowie durch die Auflösung hierfür gebildeter Rückstellungen (393.000 €).

Weitere a.o. Erträge haben sich z.B. aus Spenden ergeben.

Der Stand der Spenden beträgt zum 31.12.2019:

- Kitas: 14.145 €



4.1.3 Aufwandslage

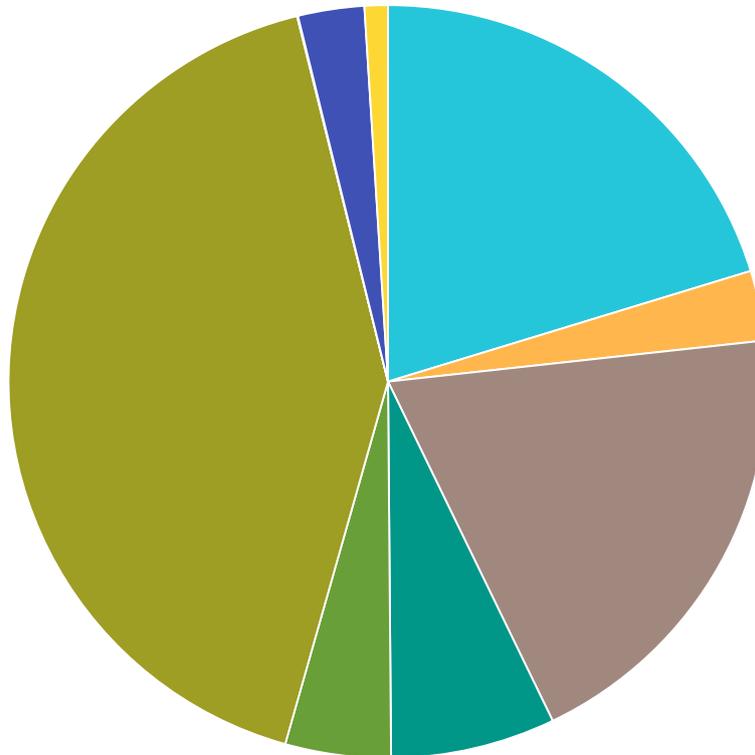
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalaufwendungen	8.238.327,70	7.827.532	7.817.101,60	-10.430,40 →	-0,13 →
Versorgungsaufwendungen	995.053,29	802.477	1.159.813,19	357.336,19 ↗	44,53 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.599.259,29	7.152.352	7.564.399,61	412.047,73 ↗	5,76 ↗
Abschreibungen	2.585.858,63	2.462.613	2.709.767,26	247.154,26 ↗	10,04 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.438.320,61	1.661.750	1.736.233,16	74.483,16 ↗	4,48 ↗
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	14.935.944,25	16.765.078	16.125.435,46	-639.642,54 ↘	-3,82 ↘
Transferaufwendungen	2.988,44	5.000	--	-5.000,00 ↘	-- ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.970,69	16.703	15.065,23	-1.637,77 ↘	-9,81 ↘
Ordentliche Aufwendungen	34.811.722,90	36.693.505	37.127.815,51	434.310,63 ↗	1,18 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	884.413,46	899.000	1.089.047,00	190.047,00 ↗	21,14 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	48.540,80	--	384.405,15	384.405,15 ↗	-- ↗
Summe	35.744.677,16	37.592.505	38.601.267,66	1.008.762,78 ↗	2,68 ↗



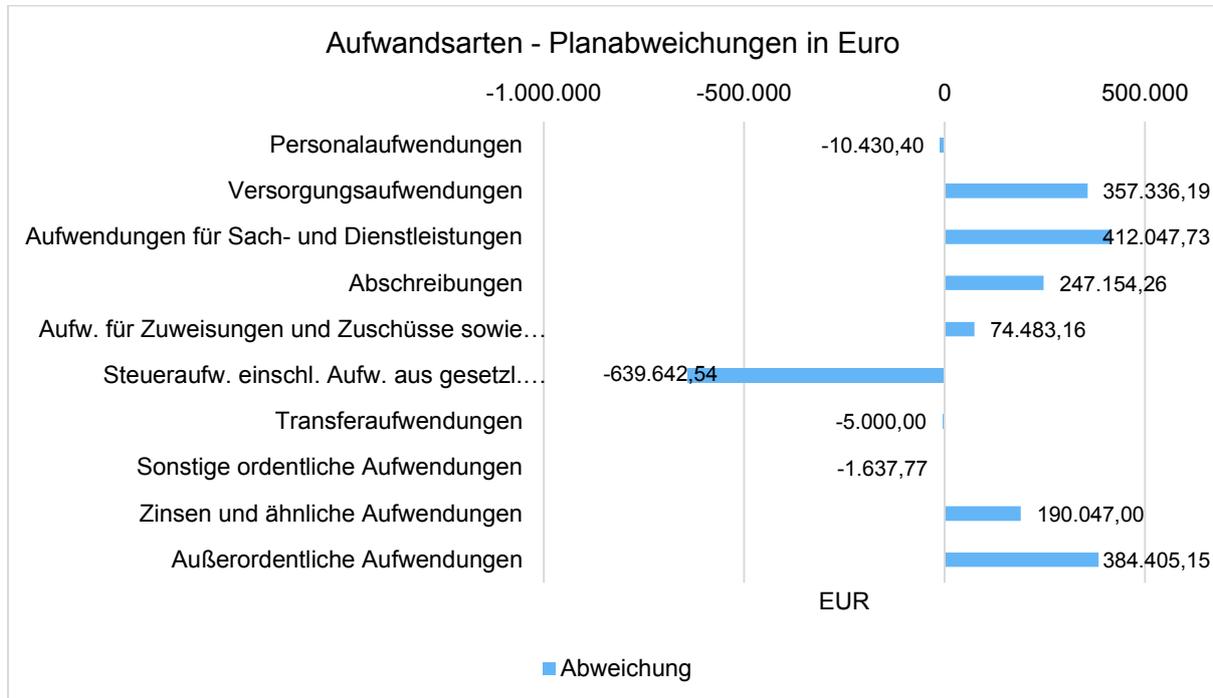
Aufwandsarten Kuchendiagramm



- Personalaufwendungen (20,25%)
- Versorgungsaufwendungen (3,00%)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (19,60%)
- Abschreibungen (7,02%)
- Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (4,50%)
- Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (41,77%)
- Sonstige ordentliche Aufwendungen (0,04%)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen (2,82%)
- Außerordentliche Aufwendungen (1,00%)



Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.856.590,5 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 1.008.762,78 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.316.092,61 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 434.310,63 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

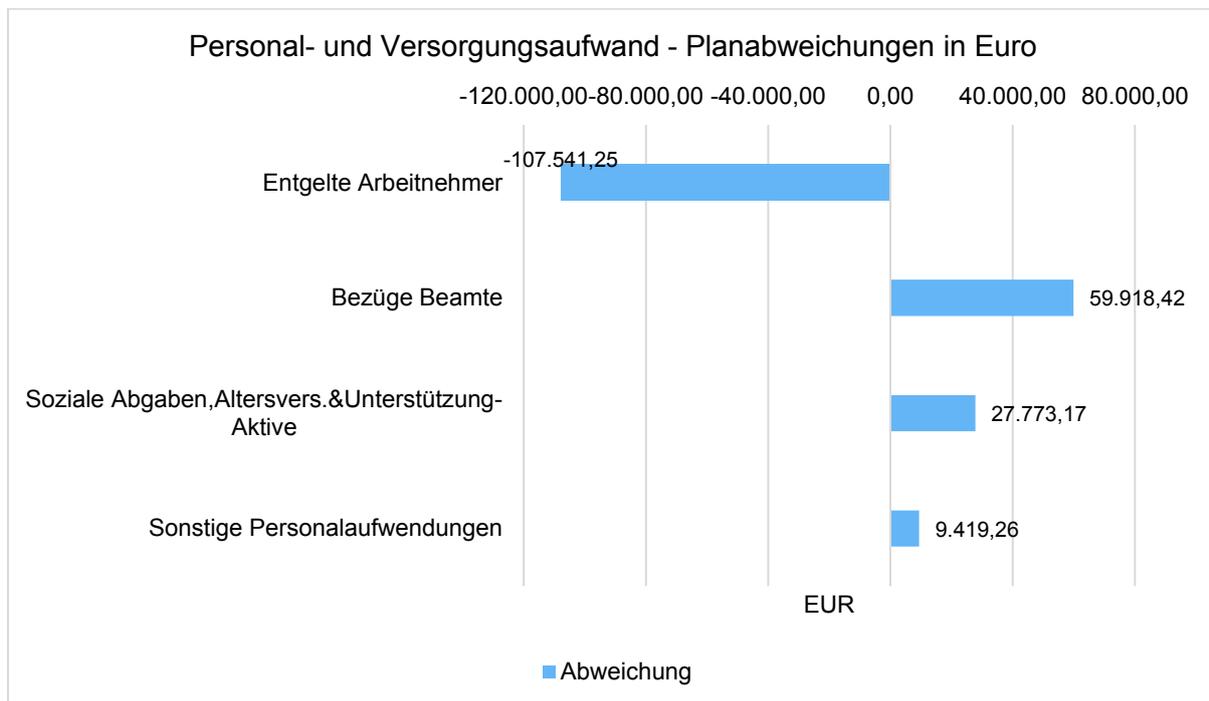
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:



Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Entgeltete Arbeitnehmer	6.495.077,72	6.063.099	5.955.557,75	-107.541,25 ↘	-1,77 ↘
Bezüge Beamte	492.404,57	424.462	484.380,42	59.918,42 ↗	14,12 ↗
Soziale Abgaben, Altersvers.&Unterstützung-Aktive	1.234.461,55	1.327.871	1.355.644,17	27.773,17 ↗	2,09 ↗
Sonstige Personalaufwendungen	16.383,86	12.100	21.519,26	9.419,26 ↗	77,85 ↗
Summe Personalaufwendungen	8.238.327,70	7.827.532	7.817.101,60	-10.430,40 →	-0,13 →
Versorgungsaufwendungen	995.053,29	802.477	1.159.813,19	357.336,19 ↗	44,53 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die letzten eingeplanten Tarifsteigerungen gab es zum 01.04.2019 von 2,81% bis 5,39%, im Durchschnitt 3,09% bei den Beschäftigten. Bei den Beamten gab es zum 01.03.2019 3,2 %.

Deutliche Überschreitungen gab es bei den Versorgungsaufwendungen, was durch höhere Beihilfen sowie durch höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen nach Anpassung der Sterbetafel zu begründen ist.



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 7.564.399,61 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 965.140,32 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 412.047,73 Euro.

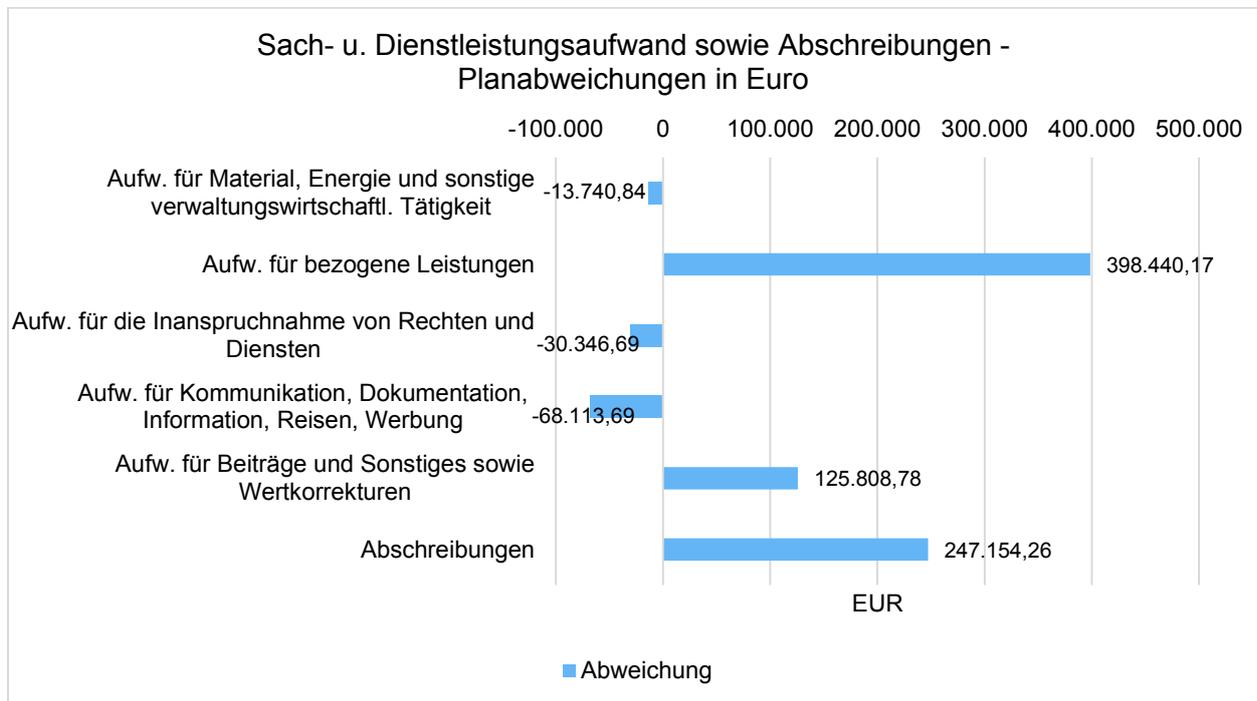
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.292.190,98	1.781.782	1.768.041,18	-13.740,84 →	-0,77 →
Aufw. für bezogene Leistungen	3.283.388,38	3.180.777	3.579.217,17	398.440,17 ↗	12,53 ↗
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.331.850,56	1.618.720	1.588.373,31	-30.346,69 ↘	-1,87 ↘
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	269.847,62	346.532	278.418,17	-68.113,69 ↘	-19,66 ↘
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	421.981,75	224.541	350.349,78	125.808,78 ↗	56,03 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	6.599.259,29	7.152.352	7.564.399,61	412.047,73 ↗	5,76 ↗
Abschreibungen	2.585.858,63	2.462.613	2.709.767,26	247.154,26 ↗	10,04 ↗



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Sach- und Dienstleistungen THH Übersicht

	2019
01 - Innere Verwaltung	999.792
02 - Sicherheit und Ordnung	465.489
04 - Kultur und Wissenschaft	216.999
05 - Soziale Leistungen	36.453
06 - Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	873.151
08 - Sportförderung	63.036
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	178.895
10 - Bauen und Wohnen	18.781
11 - Ver- und Entsorgung	2.232.463
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	1.087.090
13 - Natur- und Landschaftspflege	981.294
14 - Umweltschutz	1.556
15 - Wirtschaft und Tourismus	409.283
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	118
Summe: Gesamthaushalt	7.564.400



Die Sach- und Dienstleistungen fallen 2019 vor allem in den Teilhaushalten 11 und 12, aber auch in 01, 06 und 13 an.

Im Teilhaushalt 01 betrifft dies vor allem zentrale Kosten wie Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge, EDV-Kosten, 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 Gebührenausschlagsrücklagen gebildet werden.

Im Teilhaushalt 12 betrifft dies Straßensanierungen, Straßenbeleuchtung sowie die Oberflächenentwässerung der versiegelten Fläche.

Im Teilhaushalt 13 sind die Kosten im Bereich Forst, wie auch schon 2018, erheblich. Aufgrund der langanhaltenden Dürreperiode und der Borkenkäferkatastrophe mussten auch in 2019 deutlich mehr Baumfällungen durchgeführt werden.

Der Hauptgrund für die deutliche Überschreitung der Sach- und Dienstleistungen lässt sich an zwei Punkten erklären. Zum einen die Mehraufwendungen im Bereich Stadtwald in Folge der Kalamität und der Folgen der Trockenheit/Borkenkäfer +430.389,18 €, zum anderen die Zuführung zu der Gebührenausschlagsrücklage Niederschlagswasser +131.610,69 €.

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 17.861.668,62 € weichen vom Vorjahresergebnis um 1.484.415,32 € und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -570.159,38 € ab.

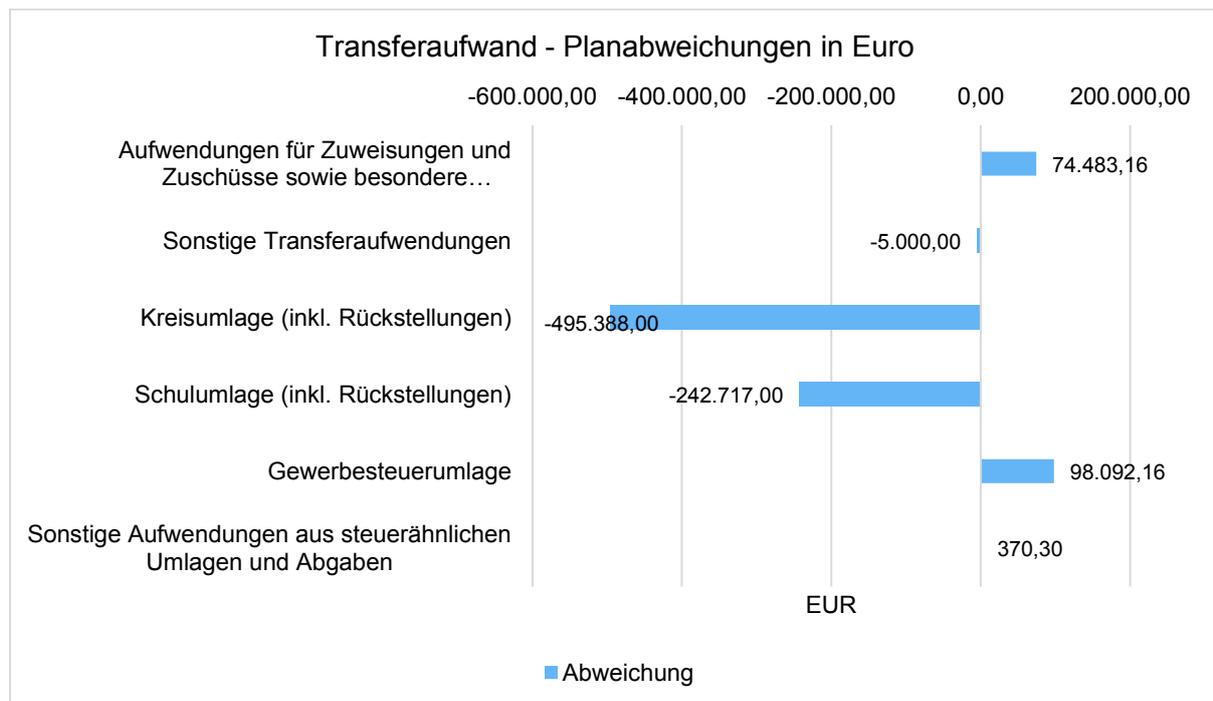


In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.438.320,61	1.661.750	1.736.233,16	74.483,16 ↗	4,48 ↗
Sonstige Transferaufwendungen	2.988,44	5.000	--	-5.000,00 ↘	-- ↘
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	7.510.107,46	8.847.256	8.351.868,00	-495.388,00 ↘	-5,60 ↘
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	3.866.080,54	4.333.935	4.091.218,00	-242.717,00 ↘	-5,60 ↘
Gewerbsteuerumlage	1.172.124,81	1.120.674	1.218.766,16	98.092,16 ↗	8,75 ↗
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	2.387.631,44	2.463.213	2.463.583,30	370,30 →	0,02 →

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. Aus diesem Grund fallen die tatsächlichen Aufwendungen in 2019 deutlich geringer aus als geplant.

Der größte Anteil an den Zuweisungen/Zuschüsse sind im Bereich der Kinderbetreuung zu finden, zum einen der Kostenanteil für die Evang. Kita Arche Noah, zum anderen für die betreuten Grundschulen des Hochtaunuskreises.

Im Jahr 2019 betragen die Zuweisungen/Zuschüsse im Bereich Kinderbetreuung 897.305,34 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 796.250 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 101.055,34 Euro. Die Mehraufwendungen sind durch höhere Kostenerstattungen gem. § 28 HKJGB und durch höhere Kosten in der betreuten Grundschule zu begründen.

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 2019 hat die Stadt Usingen für das Ordnungsamt einen Anteil von 320.991,02 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 341.900 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -20.908,98 Euro.

Im Bereich Standesamt sieht es wie folgt aus: Nach der Abrechnung der Interkommunalen Zusammenarbeit im Jahr 2019 hat die Stadt Usingen einen Anteil von 36.349,98 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 32.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 4.349,98 Euro.

Sonstige Aufwendungen

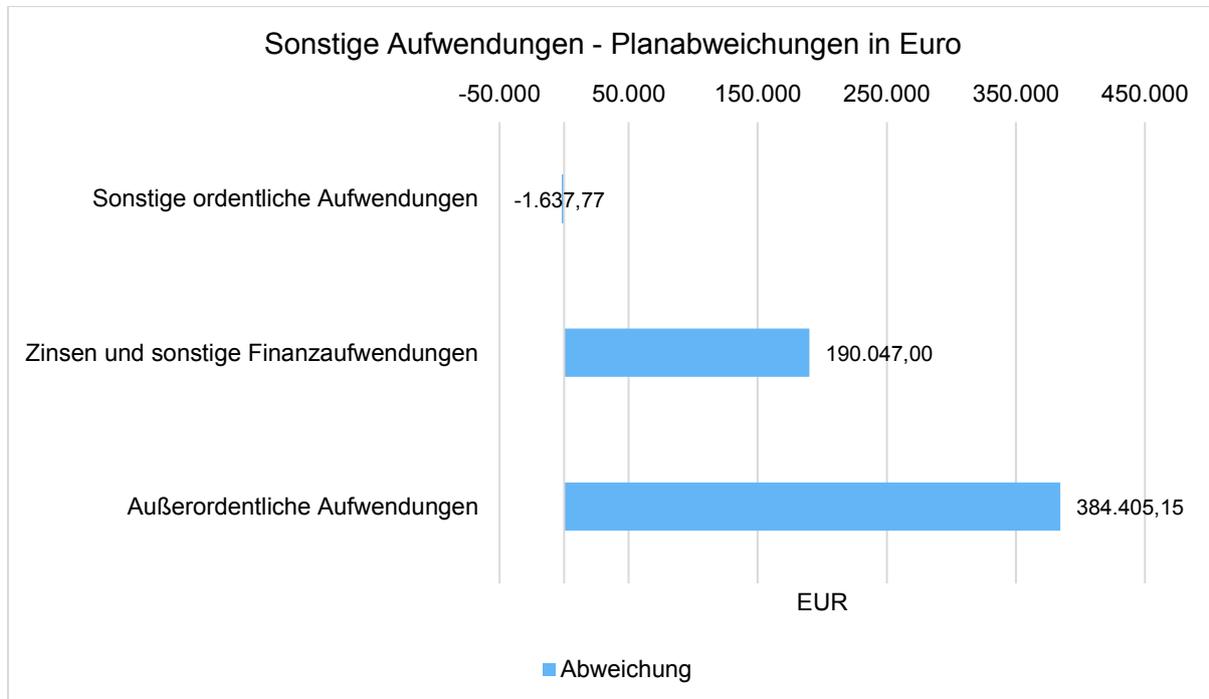
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.970,69	16.703	15.065,23	-1.637,77 ↓	-9,81 ↓
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	884.413,46	899.000	1.089.047,00	190.047,00 ↑	21,14 ↑
Außerordentliche Aufwendungen	48.540,80	--	384.405,15	384.405,15 ↑	-- ↑



Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die Überschreitung des Ansatzes bei den Zinsen ist zu relativieren, da durch die Sondertilgung von Darlehen Vorfälligkeitsentschädigungen von 303.912 € fällig wurden, die einerseits in 2019 „verkräftet“ werden können und andererseits tatsächliche Einsparungen gegenüber der regulären Zinszahlungen in Höhe von 2.006,60 € bedeuten.

Bei den außerordentlichen Aufwendungen ist die Ausbuchung der Umbaumaßnahmen für die Feuerwache Usingen wegen des Baustopps erfolgt, sowie periodenfremde Aufwendungen wie z.B. der Kostenausgleich nach HJKGB aus 2018.



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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.424.841,79	36.591.664	38.249.594,74	1.657.930,74 ↗	4,53 ↗
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.869.079,34	35.207.848	34.460.272,13	-747.575,70 ↘	-2,12 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.555.762,45	1.383.816	3.789.322,61	2.405.506,44 ↗	173,83 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.722.040,48	1.394.090	1.562.328,59	168.238,59 ↗	12,07 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.071.335,08	8.545.151	4.294.796,35	-4.250.354,82 ↘	-49,74 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-349.294,60	-7.151.061	-2.732.467,76	4.418.593,41 ↗	61,79 ↗
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	2.206.467,85	-5.767.245	1.056.854,85	6.824.099,85 ↗	118,33 ↗
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	27.823,76	5.325.272	1.527.823,76	-3.797.448,24 ↘	-71,31 ↘
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.061.193,50	1.181.779	3.824.539,84	2.642.760,84 ↗	223,63 ↗
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.033.369,74	4.143.493	-2.296.716,08	-6.440.209,08 ↘	-155,43 ↘
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	27.621,96	--	-97.766,82	-97.766,82 ↘	-- ↘
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	1.200.720,07	-1.623.752	-1.337.628,05	286.123,95 ↗	17,62 ↗



Der Finanzhaushalt 2019 schließt mit einem negativen Zahlungsmittelfluss ab. Dies hängt aber vor allem mit der Sondertilgung von Krediten zusammen.

Cashflow

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 3,8 Mio. € ist das Ergebnis 2019 besonders positiv zu beurteilen und auch deutlich besser als geplant.



5.2 Investitionstätigkeit

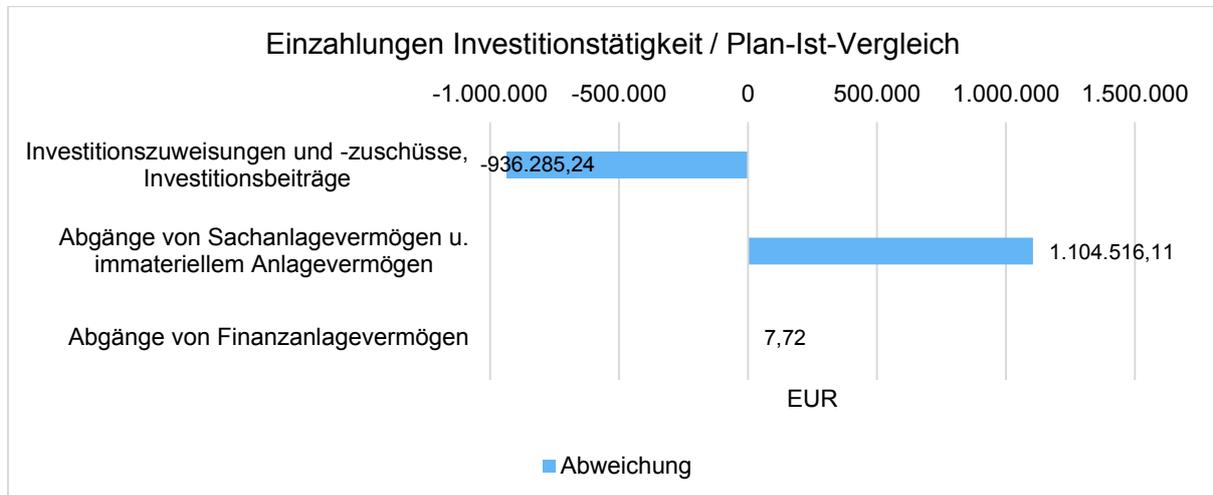
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	869.105,84	1.373.850	437.564,76	-936.285,24 ↘	-68,15 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	837.694,05	5.000	1.109.516,11	1.104.516,11 ↗	22.090,32 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	15.240,59	15.240	15.247,72	7,72 →	0,05 →
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.722.040,48	1.394.090	1.562.328,59	168.238,59 ↗	12,07 ↗
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	128.935,71	750.000	56.384,86	-693.615,14 ↘	-92,48 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	269.023,81	2.028.119	232.163,88	-1.795.955,12 ↘	-88,55 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.222.290,75	4.981.000	3.375.708,47	-1.605.291,53 ↘	-32,23 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	440.229,20	786.032	619.733,45	-166.298,72 ↘	-21,16 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	10.855,61	0	10.805,69	10.805,69 ↗	-- ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.071.335,08	8.545.151	4.294.796,35	-4.250.354,82 ↘	-49,74 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-349.294,60	-7.151.061	-2.732.467,76	4.418.593,41 ↗	61,79 ↗



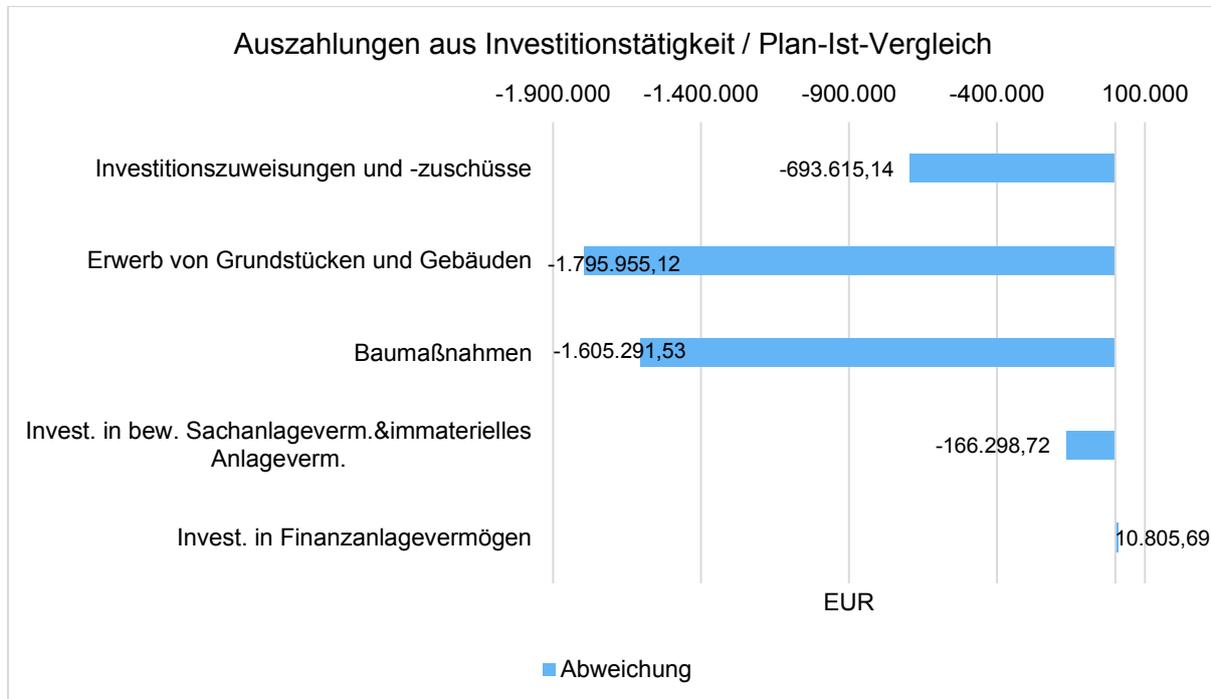
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die hohe Abweichung zum Plan resultiert aus diversen Grundstücksverkäufen sowie der Schlussabrechnung Schleichenbach II. Im Gegenzug wurden die eingeplanten KIP Fördermittel für die Feuerwehr nicht abgerufen, da das Projekt zugunsten der Kita Sanierungen komplett verschoben wurde.



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Hier resultiert die erhebliche Planabweichung v.a. aus nicht umgesetzten Grundstückskäufen (2.000.000 € geplant, 100.000 € investiert), sowie diverser baulicher Maßnahmen, die in 2019 nicht umgesetzt wurden, wie die energetische Sanierung Feuerwehrstützpunkt Usingen (1.500.000 € Plan - 0 € Ist) - dem entgegen stehen jedoch die begonnenen Sanierungsmaßnahmen der Kita Arche Noah (Plan 0 € - Ist 300.600 €) und Kita Eiskaut (Plan 250.000 € - Ist 360.500 €) - , Beteiligung Zweifeldsporthalle (750.000 € Plan - 0,0 Ist), Maßnahmen im Bereich ISEK (Plan 400.000 € - Ist 46.000 €), noch nicht durchgeführte Maßnahmen im Bereich Wasser/Abwasser (u.a. Klippenweg 210.000 €, Limesstraße 55.000 €, B-Plan Weilburger Straße 115.000 €, Am Müllergarten 29.000 €) sowie der nicht erfolgten Anschaffung von zwei Feuerwehrfahrzeugen (210.000 €).

Weitere Details siehe 5.3



5.3 Investitionsprogramm

Auszug aus dem Investitionsschema/Matrix > 10.000 €

I-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2019	HH-Rest aus Vorjahr	Mittelverschlebung	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist 2019	verfügbar
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	150.000,00	202.118,39	-7.180,62	344.937,77	320.114,47	24.823,30
111-33	San. Wohnhaus Eschbach, Usinger Str. 38	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
111-96	Erwerb GWG EDV	22.000,00	0,00	4.551,33	26.551,33	27.401,33	-850,00
111-97	Erwerb von Software	50.000,00	0,00	-39.050,06	10.949,94	1.367,95	9.581,99
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus	2.500,00	0,00	13.507,13	16.007,13	17.630,64	-1.623,51
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	2.000.119,00	0,00	-2.444,91	1.997.674,09	97.835,41	1.899.838,68
122-02	Bewegl. Anlagevermögen Ordnungsamt	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	9.383,85	116,15
122-05	Blitzersoftware Ordnungsamt	0,00	0,00	20.991,60	20.991,60	20.991,60	0,00
126-04	Energetische Sanierung FFW-Stützpunkt Usingen	1.500.000,00	0,00	-411.128,83	1.088.871,17	22.681,46	1.066.189,71
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt	70.600,00	0,00	0,00	70.600,00	59.790,34	10.809,66
126-12	Beschaffung gebrauchter Feuerwehrbus	0,00	0,00	2.153,50	2.153,50	12.153,50	-10.000,00
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	15.526,90	3.473,10
126-22	Ersatzbeschaffung Löschgruppenfahrzeug HLF 10 Usi.	135.000,00	155.000,00	-2.153,50	287.846,50	75.602,69	212.243,81
126-23	Ersatzbeschaffung TSF-W Usingen	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	46.795,55	73.204,45
126-41	Ersatzbeschaffung MLF Kransberg	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	85.000,00
126-71	Ersatzbeschaffung LF 10 Wernborn	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00
365-09	Bewegl. Anlageverm. Kita Merzhausen (Mäuseburg)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	10.549,30	-9.549,30
365-17	Bewegl. Anlageverm. Kita Wernborn (Pustebume)	3.900,00	0,00	11.900,39	15.800,39	15.800,39	0,00
365-19	Grundh. San. u. Anbau Kita Schlappm. Pfad	250.000,00	0,00	110.528,79	360.528,79	360.528,79	0,00
365-20	San. u. Anbau Kita Arche Noah Schleichenbach	0,00	0,00	300.600,04	300.600,04	300.600,04	0,00
421-02	Beteil.Zweifeldsporthalle Astrid-Lindgren-Schule	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	45.667,46	354.332,54
533-04	Wasser: Quellenweg	0,00	38.120,75	63.786,41	101.907,16	101.907,16	0,00
533-17	Wasser: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	230.000,00	0,00	284.892,81	514.892,81	514.892,81	0,00



Jahresabschluss 2019 Usingen

533-25	Wasser: Limesstraße	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	1.720,69	23.279,31
533-37	Wasser: Klippenweg	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	5.714,29	84.285,71
533-44	Wasser: Erneuer.Leitung vom HB Michelbach/Ortsn.	300.000,00	0,00	-168.048,58	131.951,42	0,00	131.951,42
533-46	Wasser: Am Wald	155.000,00	0,00	-136.079,76	18.920,24	18.920,24	0,00
538-17	Abwasser: Limesstraße	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	8.901,62	21.098,38
538-24	Abwasser: Klippenweg	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	7.500,00	112.500,00
538-31	Abwasser: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	410.000,00	0,00	225.374,31	635.374,31	635.374,31	0,00
538-32	Abwasser: EKVO-Sanierung der Abwässerkanäle	250.000,00	0,00	-225.374,31	24.625,69	0,00	24.625,69
538-33	Abwasser: B-Plan Weilburger Straße	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
538-34	Abwasser: Am Müllergarten	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
541-15	Fußgängerbrücke Bahnhof Usingen	30.000,00	0,00	-5.904,50	24.095,50	0,00	24.095,50
541-20	Erweiterung von Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	40.904,50	40.904,50	411.234,97	-370.330,47
541-25	Barrierefreier Ausbau Bushaltstellen	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	112.396,46	187.603,54
541-29	Straße: Klippenweg	209.000,00	0,00	0,00	209.000,00	6.262,90	202.737,10
541-34	Straße: Am Müllergarten	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00
541-36	Gehwegebau: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	400.000,00	100.000,00	0,00	500.000,00	1.427.445,32	-927.445,32
541-37	Anschaffung von Fahrradabstellanlagen	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
541-39	Zähleranschlußsäule Rauschpennhalle	0,00	0,00	17.277,02	17.277,02	17.277,02	0,00
541-40	Straßenendausbau Gewerbegebiet Südtangente	0,00	0,00	40.586,02	40.586,02	40.586,02	0,00
553-14	Grundh. Sanierung Trauerhalle Eschbach	20.000,00	0,00	-215,51	19.784,49	5.488,88	14.295,61
573-09	Bewegl. Anlageverm. BGH Wernborn	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	23.539,54	-13.539,54
573-15	Bewegl. Anlageverm. BGH Merzhausen	16.000,00	0,00	2.058,57	18.058,57	18.169,88	-111,31
573-16	Anbau Lagerraum BGH Wilhelmsdorf	0,00	23.596,84	0,00	23.596,84	32.058,66	-8.461,82
573-19	Bewegl. Anlageverm. Laurentiusmarkt	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	24.381,91	-4.381,91
612-01	Tilgung von Krediten	1.140.943,00	0,00	0,00	1.140.943,00	3.797.992,53	-2.657.049,53
1612010	Rückzahlung gewährte Darlehen	40.836,00	0,00	0,00	40.836,00	0,00	40.836,00

Diverse Maßnahmen wie der Städtebauliche Denkmalschutz, Energetische Sanierung Feuerwehr Usingen, Sanierung Straße/Wasser/Kanal "Klippenweg" konnten noch nicht bzw. nicht im geplanten Umfang umgesetzt werden.



5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste

Vom Haushaltsjahr 2019 werden für folgende Investitionen Haushaltsreste in das Jahr 2020 übertragen. Im Ergebnishaushalt werden grundsätzlich keine Haushaltsreste übertragen.

I-Nr.	Beschreibung	nach 2020 übertragene Haushalts- reste
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	16.019,50
111-34	Erwerb von beweglichen Sachen Bauhof	3.234,86
111-97	Erwerb von Software	9.581,99
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	500.000,00
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt	10.000,00
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	3.400,00
126-22	Ersatzbeschaffung Löschgruppenfahrzeug HLF 10 Usi.	135.000,00
126-30	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Eschbach	1.950,00
126-40	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Kransberg	3.000,00
126-41	Ersatzbeschaffung MLF Kransberg	9.000,00
126-70	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wernborn	3.138,03
126-71	Ersatzbeschaffung LF 10 Wernborn	60.000,00
365-13	Bewegl. Anlageverm. Kita Eiskaut (Hand in Hand)	489,05
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	354.332,54
533-25	Wasser: Limesstraße	23.279,31
533-37	Wasser: Klippenweg	84.285,71
533-44	Wasser: Erneuer.Leitung vom HB Michelbach/Ortsn.	131.951,42
538-17	Abwasser: Limesstraße	21.098,38
538-24	Abwasser: Klippenweg	112.500,00
541-25	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	187.603,54
541-29	Straße: Klippenweg	202.737,10
		1.872.601,43

5.5 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2018	5.325.272 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2019	0 €
Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2019	5.325.272 €
Kreditaufnahme Investitionskredite Jahr 2019	0 €
Tilgungsanteil Land aus dem Konjunkturpaket	27.824 €
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	-2.324.540 €
Entwicklung Kassenkredite auf dem Eonia-Konto (Reduz. ggü 2018)	0 €

Bei den in der Finanzrechnung ausgewiesenen 1,5 Mio Euro Neuaufnahme handelt es sich effektiv um eine Umschuldung, die auch in der ausgewiesenen Tilgung von 3,8 Mio Euro wiederzufinden ist.



6. Anlagespiegel 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)	am 31.12. d. HHJ	am 31.12. d. VJ
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	212.091,90	22.359,55	0,00	0,00	234.451,45	-186.136,90	-14.935,55	-201.072,45	33.379,00	25.955,00
1.2 gel. Investitionszuweis. u. -zuschüsse	7.307.602,31	436.679,88	0,00	0,00	7.744.282,19	-983.682,27	-118.193,88	-1.101.876,15	6.642.406,04	6.323.920,04
Summe 1.	7.519.694,21	459.039,43	0,00	0,00	7.978.733,64	-1.169.819,17	-133.129,43	-1.302.948,60	6.675.785,04	6.349.875,04
2. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.406.286,90	273.904,74	-443.264,62	0,00	15.236.927,02	-50.992,54	0,00	-50.992,54	15.185.934,48	15.355.294,36
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	27.435.518,58	17.060,32	0,00	0,00	27.452.578,90	-8.738.483,81	-594.964,09	-9.333.447,90	18.119.131,00	18.697.034,77
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	100.539.709,43	102.070,10	0,00	296.064,92	100.937.844,45	-47.226.305,06	-1.480.137,86	-48.706.442,92	52.231.401,53	53.313.404,37
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	523.473,25	49.786,08	0,00	0,00	573.259,33	-342.058,33	-25.869,08	-367.927,41	205.331,92	181.414,92
2.5 andere Anlagen, BGA	5.053.301,32	544.329,03	-67.048,89	18.753,16	5.549.334,62	-3.131.273,94	-394.725,68	-3.525.999,62	2.023.335,00	1.856.602,00
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	620.316,76	3.686.873,24	-221.575,92	-314.818,08	3.770.796,00	0,00	0,00	0,00	3.770.796,00	620.316,76
Summe 2.	149.578.606,24	4.674.023,51	-731.889,43	0,00	153.520.740,32	-59.489.113,68	-2.495.696,71	-61.984.810,39	91.535.929,93	90.024.067,18
3. Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Ausleihungen an verbund. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	431.473,80	0,00	0,00	0,00	431.473,80	0,00	0,00	0,00	431.473,80	431.473,80
3.4 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	151.929,00	20.788,15	0,00	0,00	172.717,15	0,00	0,00	0,00	0,00	151.929,00
3.6 sonstige Finanzanlagen	2.022.230,17	0,00	-403.538,23	0,00	1.618.691,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2.022.230,17
Summe 3.	2.605.632,97	20.788,15	-403.538,23	0,00	2.222.882,89	0,00	0,00	0,00	2.222.882,89	2.605.632,97
Gesamtsumme (1. bis 3.)	159.703.933,42	5.153.851,09	-1.135.427,66	0,00	163.722.356,85	-60.658.932,85	-2.628.826,14	-63.287.758,99	100.434.597,86	98.979.575,19



Die Übereinstimmung zwischen Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung wird durch einen Abgleich zwischen Anlagespiegel und Bilanz bzw. Ergebnisrechnung geprüft.

Die Abschreibung in der Ergebnisrechnung weichen von der Abschreibung im Anlagespiegel unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf Forderungen, die nicht im Anlagespiegel zu finden sind, um 316,63 € ab. Bei der Überprüfung wurden die Abschreibungen von 3 Anlagen lokalisiert, die korrekt abgeschrieben wurden, jedoch aus technischen Gründen nicht im Anlagespiegel dargestellt werden.

Der Abgleich der Buchwerte des Sachanlagevermögens zum 31.12.2019 im Anlagespiegel stimmt mit der Bilanz überein (98.211.714,97 €).



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	-21.843.022	-14.066	-356.295	-21.472.661	-24.792.227
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern					
4.2.3 sonstigen Kreditgebern					
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					-7
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	-490.468	-490.468			-368.606
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.909.625	-1.894.405	-15.220		-1.306.541
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-155.131	-155.131			0
4.8 Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen und gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	-415.044	-415.044			-322.418
Summe aller Verbindlichkeiten	-24.813.290	-2.969.114	-371.515	-21.472.661	-26.789.799
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.					



8. Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjah- res 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
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	1.088.193	1.088.193			1.178.995
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	933.493	909.880	23.613		742.608
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	517.822	517.822			616.262
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen					
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	76.834	76.834			124.624
	2.616.342	2.592.730	23.613	0	2.662.489



9. Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2019	Zuführungen in 2019	Auflösungen in 2019	Inanspruch- nahme in 2019	Gesamtbetrag Stand 31.12.2019
3 Rückstellungen	13.000.878,75	3.215.143,13	470.068,99	2.700.841,23	13.045.111,66
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl. Verpflicht.	5.442.054,07	339.328,13	0,00	51.140,93	5.730.241,27
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen	4.557.013,84	240.794,00		43.902,93	4.753.904,91
Verpflichtungen Beihilfe ggü. Versorgungsempfängern	673.835,00			7.238,00	666.597,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	24.316,22	60.962,13			85.278,35
Beihilfeverpflichtungen Beamten u. Arbeitnehmern	186.889,01	37.572,00			224.461,01
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	5.696.315,90	2.875.815,00	0,00	2.456.600,00	6.115.530,90
Rückstellungen für Gewerbesteuerrückzahlungen	982.886,00	411.215,00			1.394.101,00
Rückstellungen für Kreisumlage	3.163.729,90	1.654.300,00		1.648.900,00	3.169.129,90
Rückstellungen für Schulumlage	1.549.700,00	810.300,00		807.700,00	1.552.300,00
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	1.862.508,78	0,00	470.068,99	193.100,30	1.199.339,49
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	504.773,00		393.000,00	72.773,00	39.000,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen/Bürgschaften/Gewährleistungen	494.902,31				494.902,31
Rückstellungen für Überstunden	327.318,25		68.981,95		258.336,30
Rückstellungen für Resturlaub	415.187,92		8.087,04		407.100,88
Andere sonstige Rückstellungenf. Ungewisse Verbindlichkeiten	120.327,30			120.327,30	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:

Durchlaufende Mittel	2.937,11 €
Standrohrkautionen	-3.997,00 €
Umsatzsteuerabführung	-97.064,66€
Liquiditätskredite	0 €
Sonstige (Mietkaution)	357,73 €
	-97.766,82 €

11. Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre

Zum 31.12.2018 wurden im Rahmen des Hessenkassengesetzes alle Altfehlbeträge ausgebucht, sodass der Stand 0 ist.

Die Entwicklung der Altfehlbeträge war wie folgt:

31.12.2013	3.948.034,43 €
31.12.2014	5.726.362,89 €
31.12.2015	7.092.266,12 €
31.12.2016	8.570.866,31 €
31.12.2017	7.958.017,45 €
31.12.2018	0,00 €
31.12.2019	0,00 €



12. Zahl der Beschäftigten

Folgende Zahl an Beamten und Beschäftigten standen im Haushaltsjahr 2019 in einem Dienst- und Arbeitsverhältnis mit der Stadt Usingen:

	Stichtag 31.12.2019	Stichtag 31.12.2018
Beamte	7	8
Beschäftigte	194	181
Auszubildende	9	3

13. Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung

CDU-Fraktion

Liese, Gerhard
Becker, Rolf
Bertz, Claudia
Drexelius, Matthias
Haase, Andreas
Holzbach, Markus
Jackson, Alexander
Kiesow, Stefan
Müller, Helmut
Müller, Sebastian
Salguero-Grau, Conchita
Schmidt-Winterstein, Dietmar
Sussmann, Kevin
von der Laden, Frank
Zorn, Irene

SPD-Fraktion

Ebel-Theuerkauf, Leonie
Hahn, Birgit
Harnoth, Reinhold
Kuhlbrodt, Hans
Lotz, Helga
Maibach, Jürgen
Müller, Bernhard
Ruß, Ortwin
Schütrumpf, Heinz
Walle, Walter



FWG-Fraktion

Brötz, Joachim
Herber, Hellwig
Müller, Brunhilde
Peretzki, Peter
Saltenberger, Joachim

Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN

Enslin, Ellen
Maas, Rüdiger
Sielemann, Manfred
Weinreich, Susanne

FDP-Fraktion

Brähler, Gerhard
Brähler, Veronika
Keth, Ulrich

Mitglieder des Magistrats

Wernard, Steffen	Bürgermeister
Böhringer, Heino	
Fritz, Dieter	Erster Stadtrat
Fritz, Reiner	
Hahn, Michael	
Hahn, Raymond	
Jack, Werner	
Lichtenthäler, Erwin	
Roth-Peters, Maria	
Seidenstücker, Gerd	

14. Städtebauliche Verträge

Die buchhalterische Umsetzung des Neubaugebiets Schleichenbach II wurde bereits im Jahresabschluss 2017 aufgearbeitet. Zwischenzeitlich ist auch die Endabrechnung erfolgt. Die Maßnahme schloss schlussendlich mit einem Gewinn von über 5 Mio.€ ab. Details können im Schlussbericht der Terramag eingesehen werden.

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. Die Maßnahmen beschränkten sich 2019 vorerst auf die Konzeptionierung, Bürgerbeteiligung und Planung. Erste Mittel werden im Laufe des Jahres 2020 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.

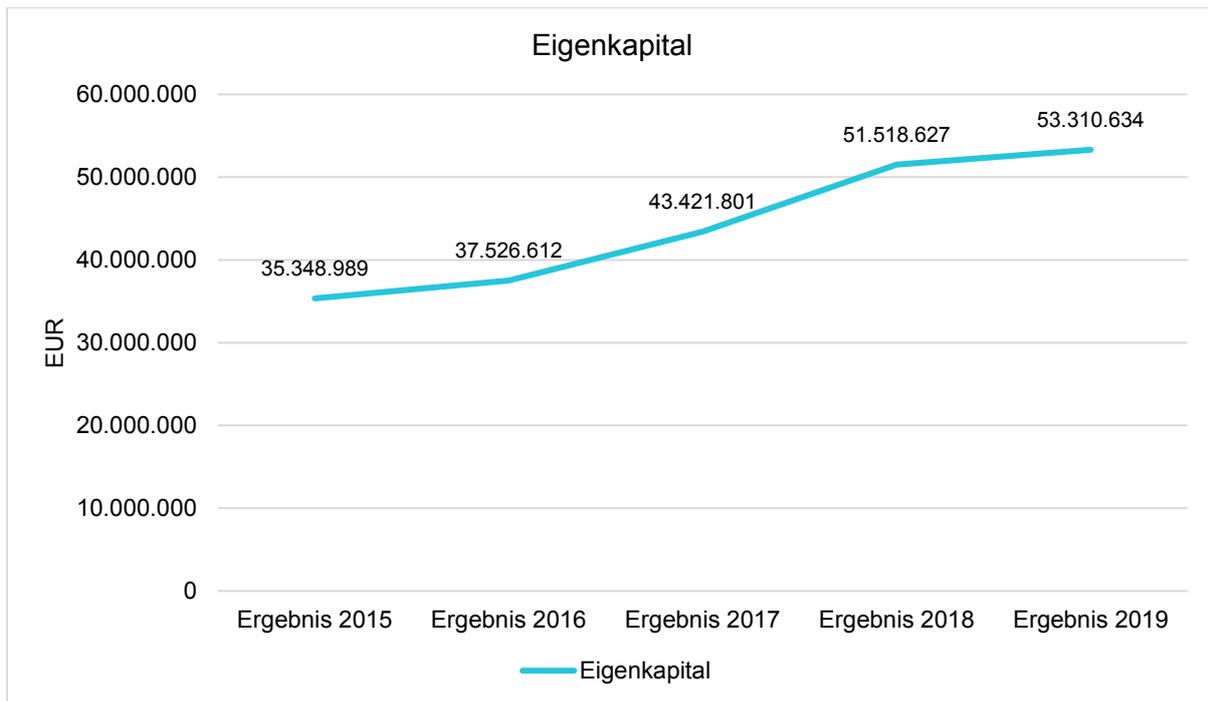
Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so 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 1.792.006,71 Euro kann die Stadt Usingen auf den guten Vorjahresergebnissen aufbauen und nach 2018 erneut das Eigenkapital steigern.



Allerdings ist das Ergebnis ein kleines Stück weit zu relativieren. Denn das Jahresergebnis ist in recht hohem Maße vom außerordentlichen Ergebnis beeinflusst. Dieses verbessert das Jahresergebnis um 740.258,51 Euro und ist im Wesentlichen von den Einmaleffekten durch Grundstücksverkäufe sowie die Auflösung von Rückstellungen für die Kita Arche Noah geprägt.

Aussagekräftiger für die Bewertung des Haushaltsjahres ist das ordentliche Ergebnis, denn nur dieses hat eine gewisse Nachhaltigkeit. Dieses weist im Jahr 2019 ein Ergebnis von 1.051.748,20 Euro aus.

Das positive Ergebnis lässt sich wie folgt kurz begründen:

Mehreinnahmen wurden vor allem durch höhere Gewerbesteuereinnahmen, Grundstücksverkäufe, höhere IKZ-Erstattungen sowie Auflösungen von Rückstellungen im Bereich Forst und Gebäudeinstandhaltung generiert.

Zudem ist durch die Umstellung des Verfahrens zur Rückstellungsbildung die Kreis- und Schulumlage deutlich unter Plan.

Die Einsparungen übertreffen Mehrausgaben an anderer Stelle z.B. für die Versorgungsaufwendungen oder im Bereich Sach- und Dienstleistungen deutlich.

Zudem ist bei der ohnehin schon positiven Bewertung des Ergebnisses hervorzuheben, dass umfangreiche Rückstellungen für Gewerbesteuerrückzahlungen gebildet wurden.

Auch wenn das Haushaltsjahr 2019 positiv zu bewerten ist, ist der Ausblick vorsichtig zu wagen.



Die Abhängigkeit der Kommune zu den Steuereinnahmen wird weiterhin ein großes Thema sein. Denn auch in 2019 sind die Einnahmen aus der Einkommensteuer trotz anders lautender Prognosen geringer ausgefallen als erwartet. 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 etliche 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 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Jahresergebnis	1.792.007	1.744.139	1.241.124	1.208	5.627

Hierbei sind die Folgen der aktuellen Corona-Krise jedoch noch nicht absehbar. Es ist nicht auszuschließen, dass sich die Weltwirtschaft eintrübt und so die Prognosen für die Mittelfristige Ergebnisplanung nach unten korrigiert werden müssen.

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 21.843.021,56 € aus Investitionskrediten.

Im Finanzplanungserlass mahnt das Land Hessen den hohen Liquiditätskreditstand der Kommunen an und fordert im Hinblick auf das Zinsänderungsrisiko einen massiven Abbau. Zielvorgabe ist dabei 200 Euro pro Einwohner.

Durch den positiven Cashflow in der Finanzplanung ist der Liquiditätskreditstand konstant auf 0,- geblieben, sodass die Zielvorgabe eingehalten werden konnte und der Liquiditätskredit nicht benötigt wurde.

Die Bewertung der finanziellen Situation Usingens kann im Jahresabschluss 2019, vor allem aufgrund der in 2018 ausgebuchten Altdefizite, als entspannt angesehen werden. Im Vergleich zu den Vorjahren sind deutliche Verbesserungen erkennbar. Mit der Rückstellungsbildung wurden bereits Vorsorgen für die Zukunft getroffen.

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 2019	Jahresergebnis Ist 2019	Abweichung Plan/Ist
Jahresergebnis	16.445	1.792.007	1.775.562 ↗

Ordentliches Ergebnis Vergleich

	Ordentliches Ergebnis Plan 2019	Ordentliches Ergebnis Ist 2019	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2019
Ordentliches Ergebnis	16.445	1.051.748	1.035.303 ↗

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:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Die Überschreitungen sind insbesondere die deutlich zu niedrig angesetzte Pensions- und Beihilferückstellungen vor allem für die Pensionäre durch Anpassung der Sterbetafel. Dadurch dass es sich hier um nicht zahlungswirksame Auszahlungen handelt, ist hierfür keine überplanmäßige Ausgabe zu beschließen. Für die Gebäudeunterhaltungen wurden bereits unterjährig ÜPLs beschlossen, für den Wassereintritt Wilhelmstr. 3 und die Erneuerung der Hebeanlage im Bauhofgebäude. Nicht eingeplant war zu dem das Konzessionsverfahren für die Gasbelieferung städtischer Liegenschaften (65 T€).

Die Mehrerträge, insbesondere bei der IKZ Finanzen, konnten die Mehrausgaben in diesem Teilhaushalt 01 nicht decken.



Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde um 7.907,91 € im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Mehrkosten sind insbesondere bei den Sach- und Dienstleistungen angefallen. Im Bereich der Feuerwehren gab es ungeplante Reparaturkosten bei Schäden an Feuerwehrfahrzeugen. Zudem waren die Druckkosten für Pässe (Reisepässe, Personalausweise etc.) höher als geplant, was jedoch durch höhere Erträge gedeckt ist. Der „illegale Müll“ musste aus dem Bereich Abfall auf den Bereich Sicherheit und Ordnung umgebucht werden, weil er gem. KAG nicht dem Gebührenzahler in Rechnung gestellt werden darf.

Die Mehrerträge, z.B. Kostenerstattungen bei der Feuerwehr oder für Landtags- und Europawahl konnten die Mehraufwendungen nicht komplett decken.

Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft:

Keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Insbesondere wurden die Aufwandsansätze unterschritten, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Die Abweichungen sind vor allem deshalb zu begründen, weil wesentliche Kostenstellen (Larentiusmarkt und Kerb) aus dem Bereich 04 Kultur, in den Bereich 15 Wirtschaft- und Tourismus umgebucht wurden, um die gesamten Feste- und Veranstaltungen der Stadt zukünftig gesammelt in einem Produkt auszuweisen.

Teilhaushalt 05 Soziales:

Keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Insbesondere wurden die Aufwandsansätze unterschritten, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Die unterschrittenen Planansätze sind im Bereich Asyl zu lokalisieren, da man den vorsorglichen Ansatz von 100.000 € für Mieten und Mieterstattungen nicht in diesem Maße brauchte.

Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe:

Dieser Teilhaushalt schließt im Vergleich zur Planung deutlich besser ab. Zwar sind minimal höhere Aufwendungen angefallen, diese werden aber durch deutlich höhere Mehrerträge aufgefangen.



Während die Personalkosten und die Zuschüsse (§ 28 HKJGB und Betreute Grundschule) über Plan sind, sind die Sach- und Dienstleistungen deutlich unter dem Plan, da man die eingeplante Sanierung der Kita Arche Noah nun doch investiv abwickeln musste.

Mehrerträge wurden insbesondere durch die Landesförderung in Folge der 6-Stunden-Freistellung erzielt, sowie durch höhere Kostenerstattungen für I-Kinder sowie höhere Gebühreneinnahmen.

Teilhaushalt 08 Sportförderung:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde um 3.459,84 € im ordentlichen Ergebnis überschritten. Da dies aber nicht in Folge von Mehraufwendungen ist sondern von Mindererträgen, insbesondere durch geringere Kostenerstattungen vom Hochtaunuskreis für den Wilhelmjsalon und für die Sportanlage Muckenäcker, ist keine überplanmäßige Ausgabe zu beschließen.

Teilhaushalt 09 Räumliche Planung:

Es wurden sowohl die Ertragsansätze als auch die Aufwandsansätze unterschritten, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung deutlich verringerte. Dies hängt vor allem mit dem Fortschritt von Bebauungsplänen zusammen, für die kaum Kosten angefallen sind und demnach auch keine Kostenerstattungen erzielt werden konnten oder aber damit, dass die Kosten von B-Plänen von dem Investor direkt übernommen werden. Im Rahmen des Stadtentwicklungsprogramms ISEK wurden bereits Ansätze für die Umsetzung eingeplant. Jedoch musste das Programm zunächst erst geplant und die Bürger beteiligt werden, sodass 2019 fast ausschließlich dafür Kosten anfielen. Man konnte zwei Mittelabrufe von insgesamt 43.205,00 € generieren.

Teilhaushalt 10 Bauen und Wohnen:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde um 26.262,97 € 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.

Es handelt sich hier um einen sehr kleinen Teilhaushalt, wodurch kleinste Abweichungen schon zu einer ÜPL führen. In diesem Fall wurden Personalstunden aufgestockt und es vielen höhere Softwarekosten für Caigos an.



Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde um 69.650,06 € im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge ausgeglichen werden, da die Überschreitung aber in Folge von nicht zahlungsunwirksamen Jahresabschlussbuchungen (Abschreibungen, Zuführungen Gebührenaussgleichsrücklage) resultiert, ist gemäß § 100 HGO keine ÜPL notwendig.

Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen gibt es eigentlich nur auf der Ertragsseite. Bei den Gebühreneinnahmen wurden höhere Gebühren eingenommen als geplant. Dies hängt in erster Linie mit höheren Niederschlagswasser- und Abfallgebühren zusammen. Hinzu kommt die Auflösung der Gebührenaussgleichsrücklagen im Bereich Wasser. Die Erlöse aus der Papiervergütung gingen dagegen erheblich zurück. Da die Abrechnung für die Großbaumaßnahme B275 noch nicht abgerechnet wurde, wurden eingeplante Hausanschlusskosten noch nicht in Rechnung gestellt.

Teilhaushalt 12 Straßen, Wege, Plätze:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde um 178.343,87 € im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Die Überschreitung hängt insbesondere mit der erhöhten Straßenunterhaltung zusammen.

Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde um 225.427,01 € im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Dieser Teilhaushalt steht ganz im Zeichen der Folge der Trockenheit und der Borkenkäferkatastrophe. Zwar wurden aufgrund der Masse an Zwangseinschlagungen Mehrerträge erzielt, aber diese Erträge fehlen in der Zukunft. Zudem sind die Aufwendungen für die Kalamität und die Wiederaufforstung in die Höhe geschossen.

Teilhaushalt 15 Wirtschaft- und Tourismus

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde um 188.998,48 € im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.



Zum einen hängen die Überschreitungen der Ansätze mit der Umbuchung und Zentralisierung aller Feste und Veranstaltungen in diesem Teilhaushalt zusammen, zum anderen sind aber in fast jedem Bürgerhaus ungeplante Sanierungskosten (in Summe 166 T€) angefallen. Dieser Umfang ist durchaus besorgniserregend und zeigt den Sanierungsstau auf. Man könnte dies als erstes Warnzeichen verstehen und zur Überprüfung der bisherigen Standards anregen.

Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Sowohl die ordentlichen Erträge als auch die ordentlichen Aufwendungen wurden deutlich unterschritten und zwar in einem solchem Maße, das damit die ganzen ÜPL's der anderen Bereiche aufgefangen werden können.

Wie bereits in vorangegangenen Kapiteln erläutert, hängt das in erster Linie mit der Gewerbesteuer und der Kreis-/Schulumlage, deren Ansatz sich noch nach der alten Methode richtete, zusammen. Trotz des erfolgreichen Abschlusses ist darauf hinzuweisen, dass gerade die Gewerbesteuer konjunkturabhängig ist und in Krisenjahren deutlich einbrechen wird. Der Effekt der Kreis- und Schulumlage ist ebenfalls einmalig, da zwischenzeitlich auch die Planung an die GemHVO-Methode angepasst ist.

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 2019
Außerordentliches Ergebnis	740.259
5901020 - Allgemeine Spenden	13.205
5910000 - Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	526.692
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	16.100
5980100 - Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh.	393.000
5989000 - sonstige periodenfremde Erträge	163.984
5990900 - sonstige außerordentliche Erträge (Skonto)	11.684
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	-1.624
7941000 - Verl. aus Abgang von Sachanlagen	-183.130
7970000 - periodenfremde Aufwendungen	-145.168
7990000 - sonstige außerordentliche Aufwendungen	-54.485

Auf Konto 5980100 ist die Auflösung der Rückstellungen für die Kita Arche Noah verbucht, auf Konto 7941000 die Ausbuchung der Sanierungsmaßnahme des Feuerwehrstützpunkts Usingen wegen Baustopps.

17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

bereits beschlossene über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

Im Haushaltsjahr wurden mit Vorlage XI/6-2020 überplanmäßige Ausgaben in den Bereichen 10 Bauen und Wohnen, 13 Natur- und Landschaftspflege und 15 Wirtschaft und Tourismus genehmigt.

Zudem wurden die Gremien über die überplanmäßigen Sanierungskosten für die Bürgerhäuser Merzhausen, Michelbach, Wernborn, das Bauhofgebäude und die Trauerhalle Michelbach informiert. Einen formellen Beschluss gemäß § 100 HGO gab es allerdings nicht.



noch zu genehmigende über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

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 01 Innere Verwaltung
- Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung
- Teilhaushalt 12 Straßen, Wege, Plätze

Da sich die Überschreitungen in den drei Teilhaushalten, die bereits genehmigt wurden, bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses weiter erhöhten, werden die zusätzlichen überplanmäßigen Ausgaben in folgenden Bereichen ebenfalls genehmigt:

- Teilhaushalt 10 Bauen und Wohnen
- Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege
- Teilhaushalt 15 Wirtschaft und Tourismus.



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 89.

18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

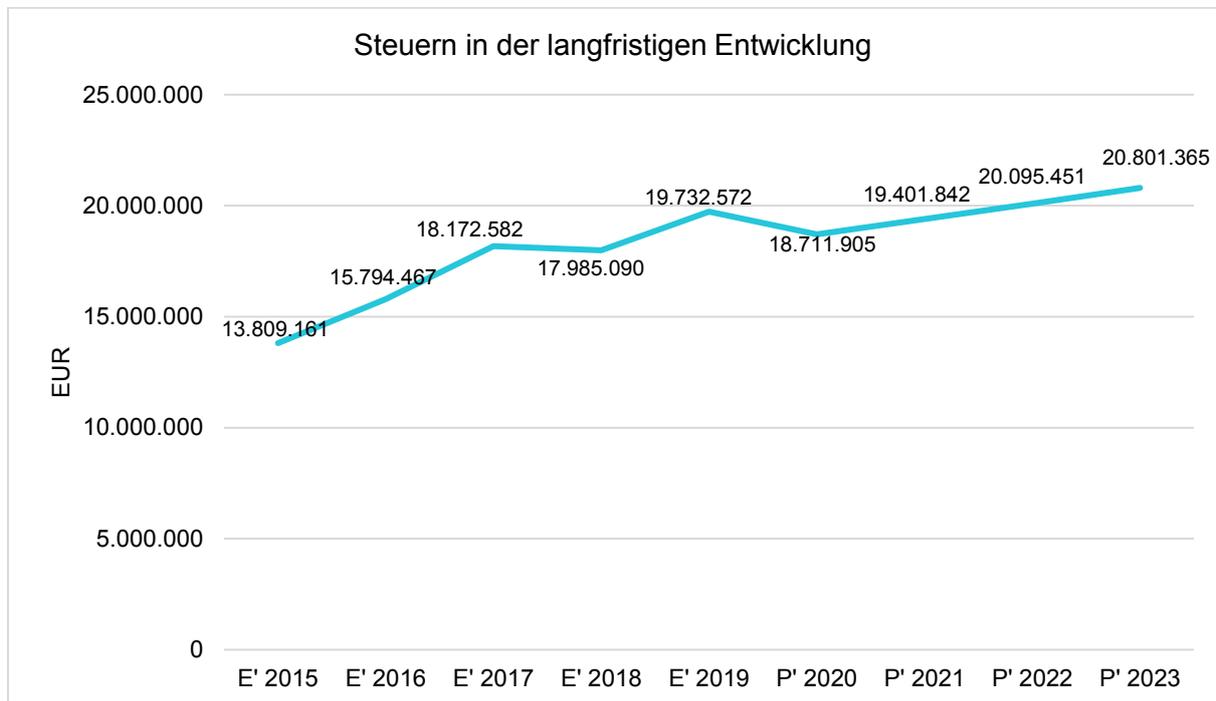
18.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	40.748,89	38.888,83	41.000	41.000	41.000
Grundsteuer B	2.211.032,73	2.273.691,60	2.290.000	2.300.000	2.300.000
Gewerbsteuer	5.735.738,00	6.639.214,00	6.000.000	6.000.000	6.168.000
Anteil Einkommenssteuer	8.891.212,75	9.481.035,84	9.155.400	9.821.070	10.320.168
Anteil Umsatzsteuer	648.080,38	712.637,30	648.505	662.772	689.283
Vergnügungssteuer	364.759,81	490.558,68	482.000	482.000	482.000
Hundesteuer	78.238,46	75.430,40	80.000	80.000	80.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	15.279,02	21.115,08	15.000	15.000	15.000
Summe	17.985.090,04	19.732.571,73	18.711.905	19.401.842	20.095.451

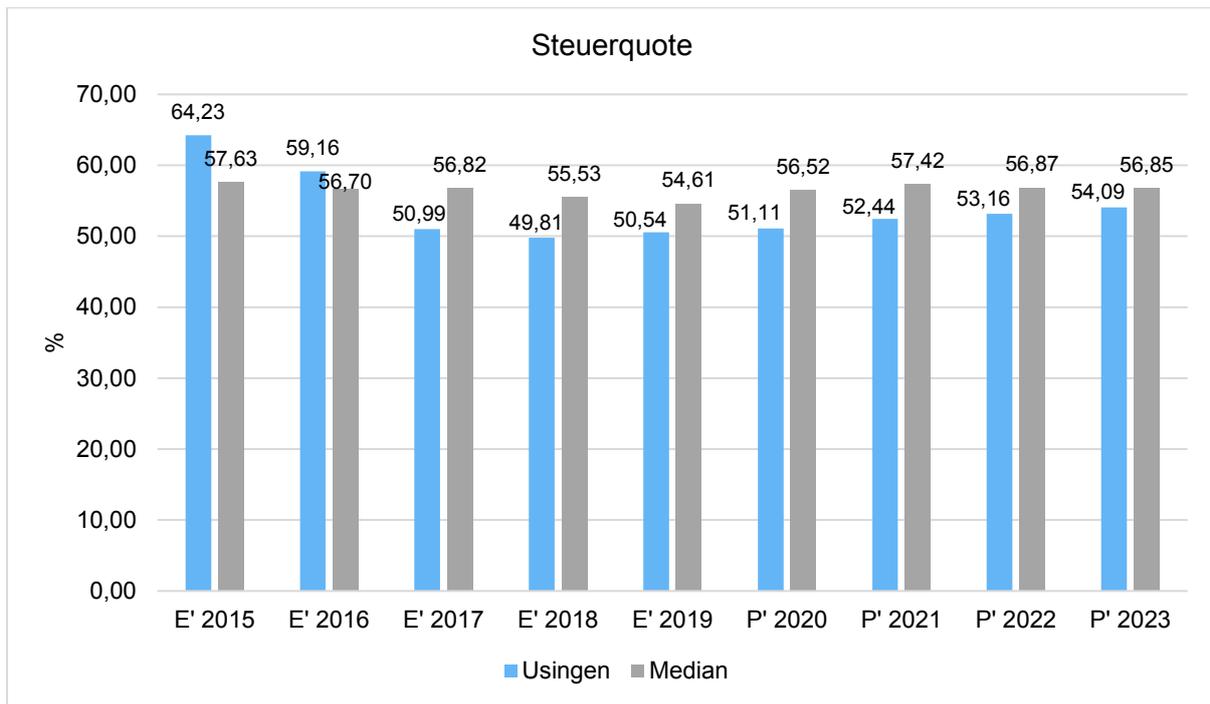


Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:

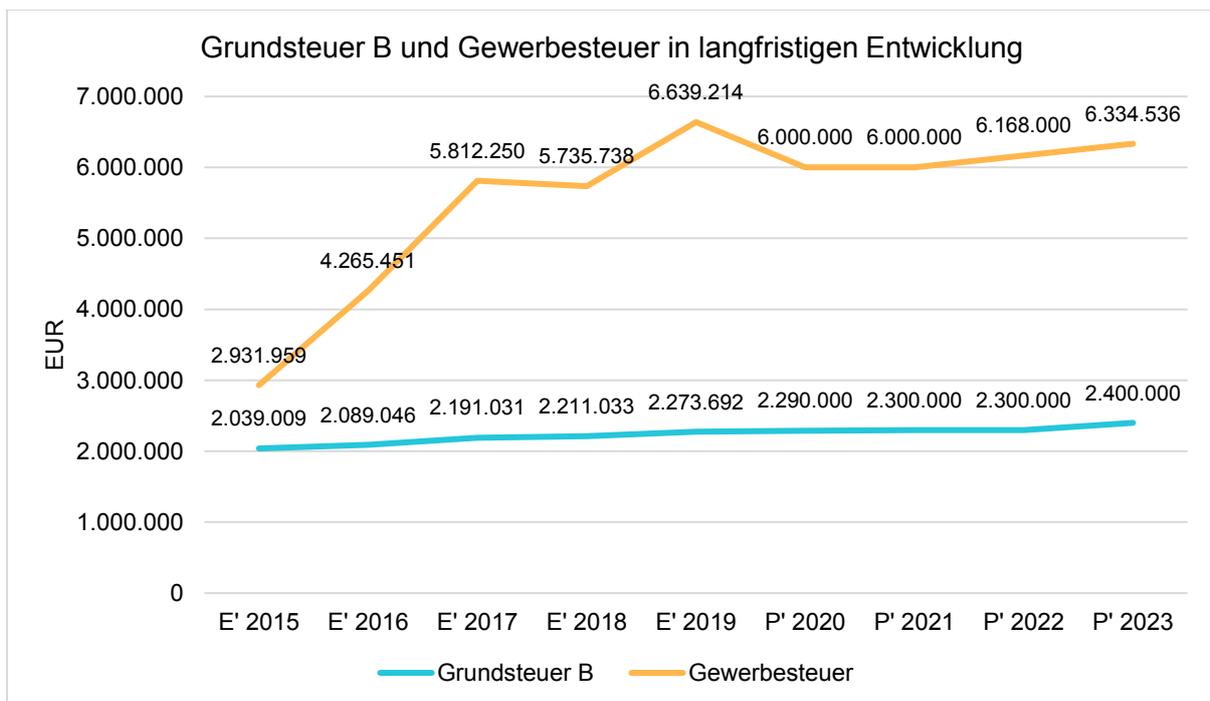


Steuerquote

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 Finanzierungsbeteiligung 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

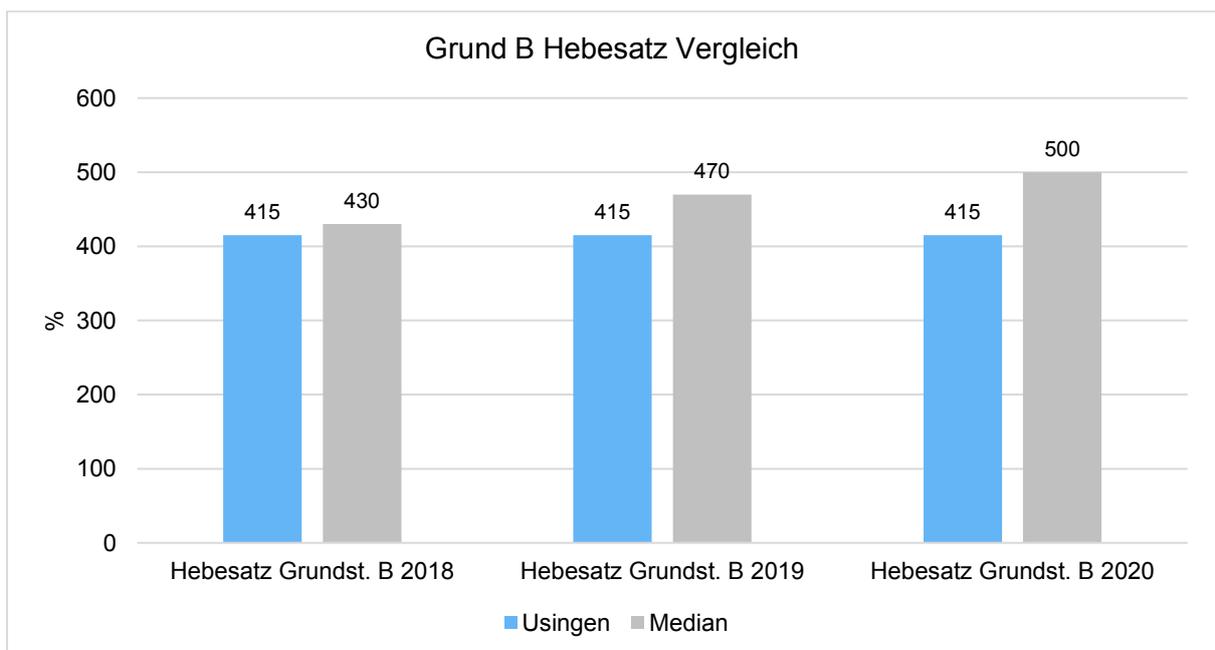
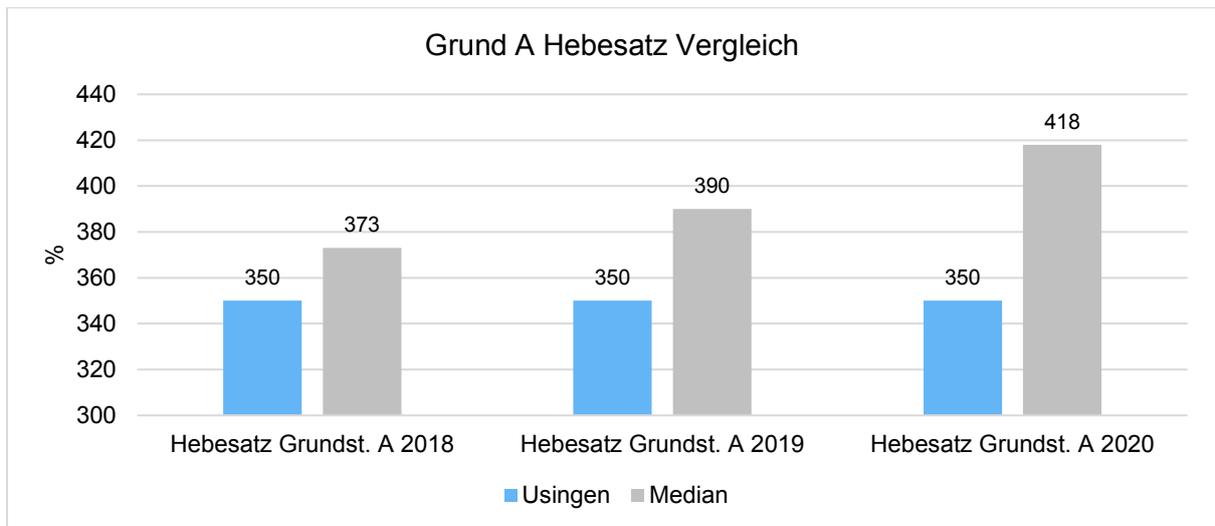


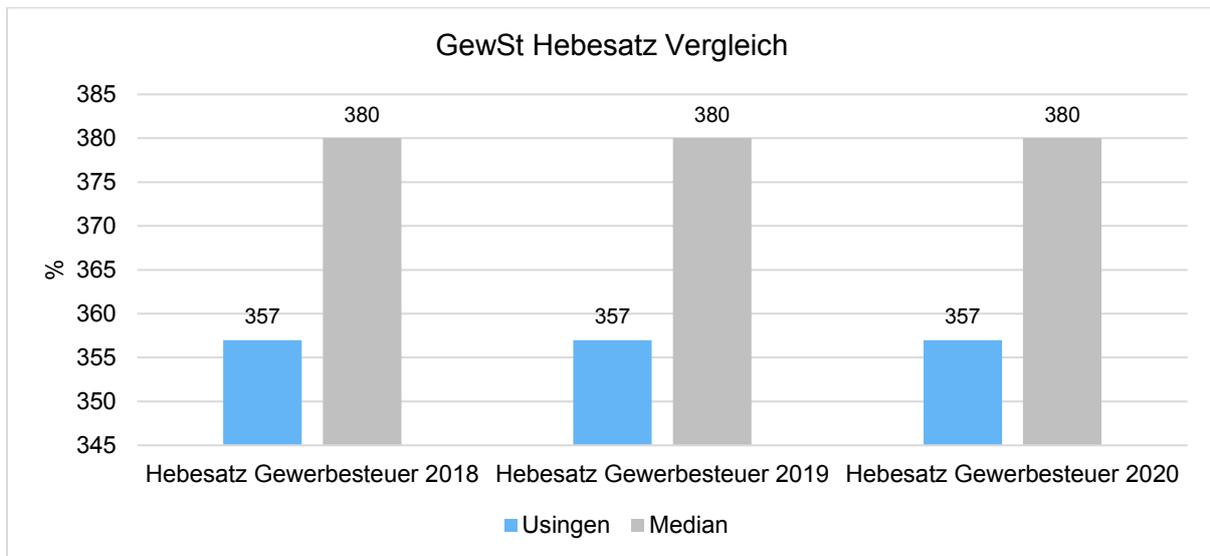


Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hebesatz Grundsteuer A	350	350	350	350	350	350
Hebesatz Grundsteuer B	396	396	415	415	415	415
Hebesatz Gewerbesteuer	350	350	357	357	357	357





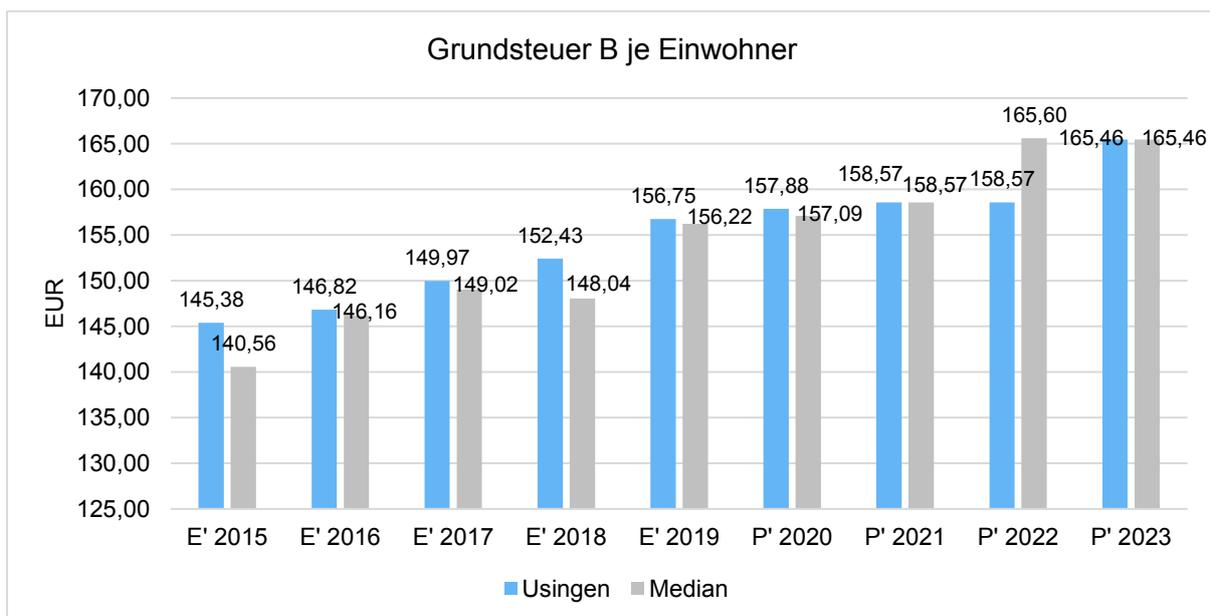
Die Hebesätze der Stadt Usingen sind im Vergleich zu anderen hessischen Kommunen niedrig.

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

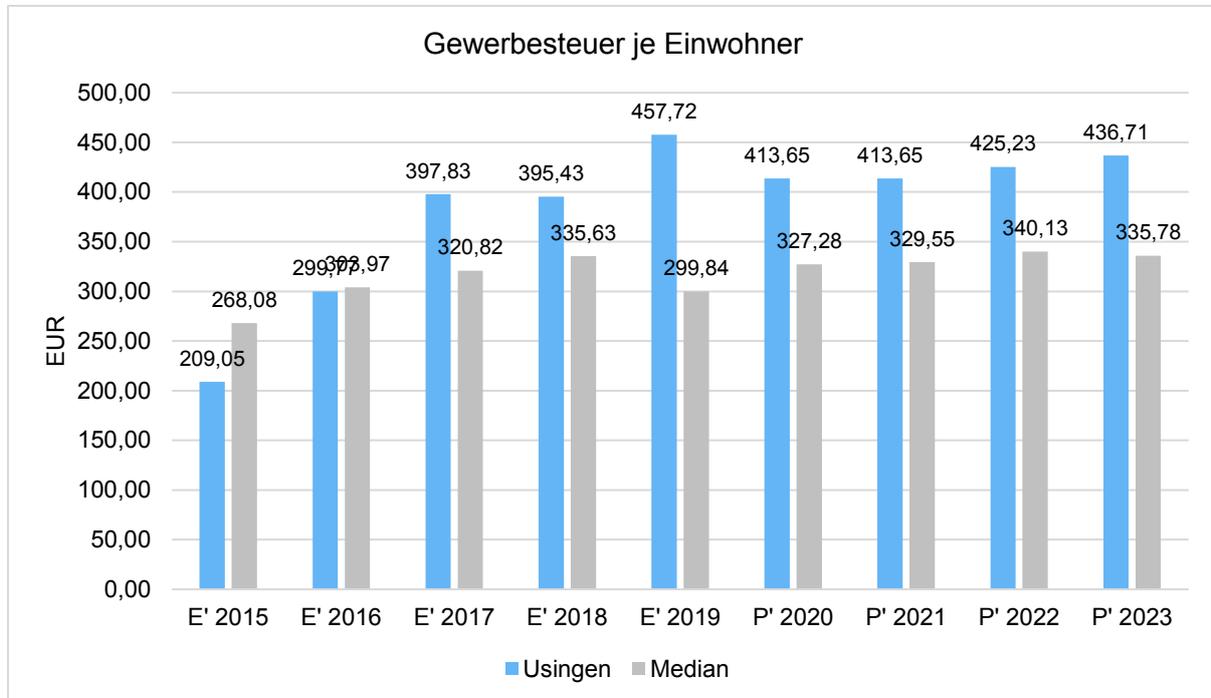
Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:





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:

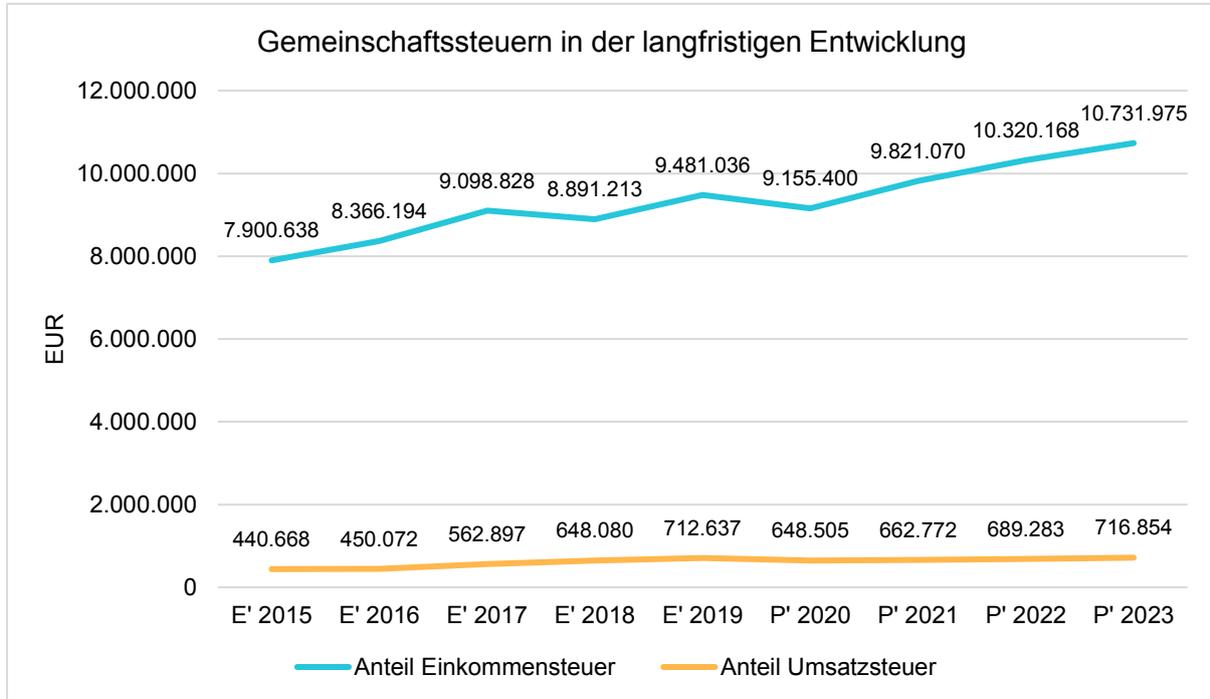
Gemeinschaftssteuern

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommensteuer	8.891.212,75	9.481.035,84	9.155.400	9.821.070	10.320.168
Anteil Umsatzsteuer	648.080,38	712.637,30	648.505	662.772	689.283

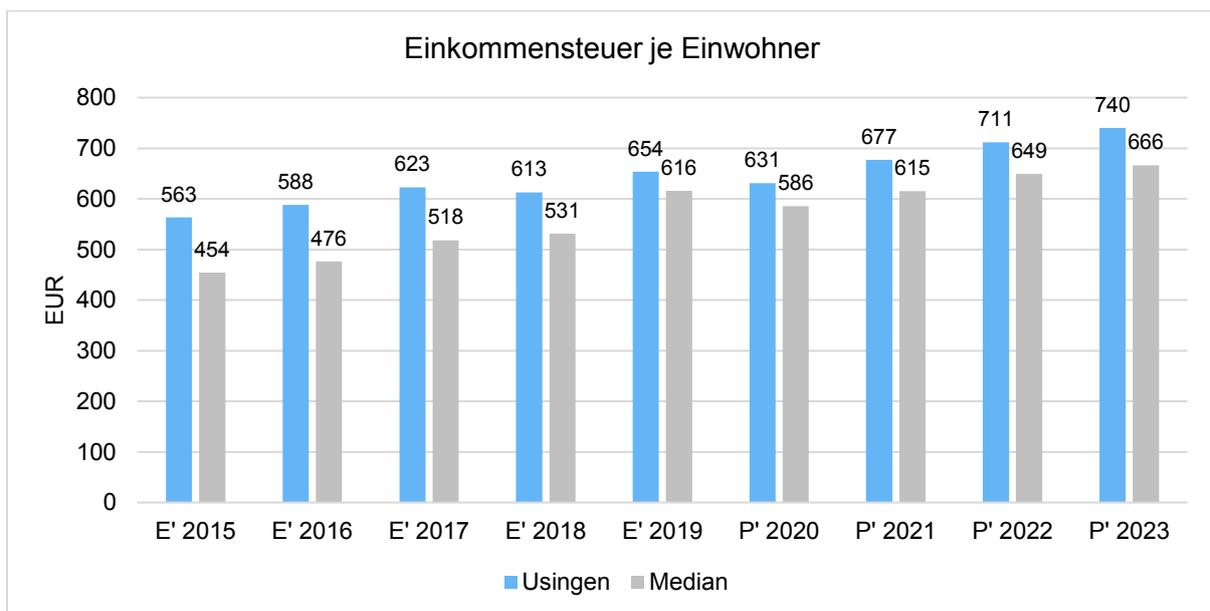


Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner

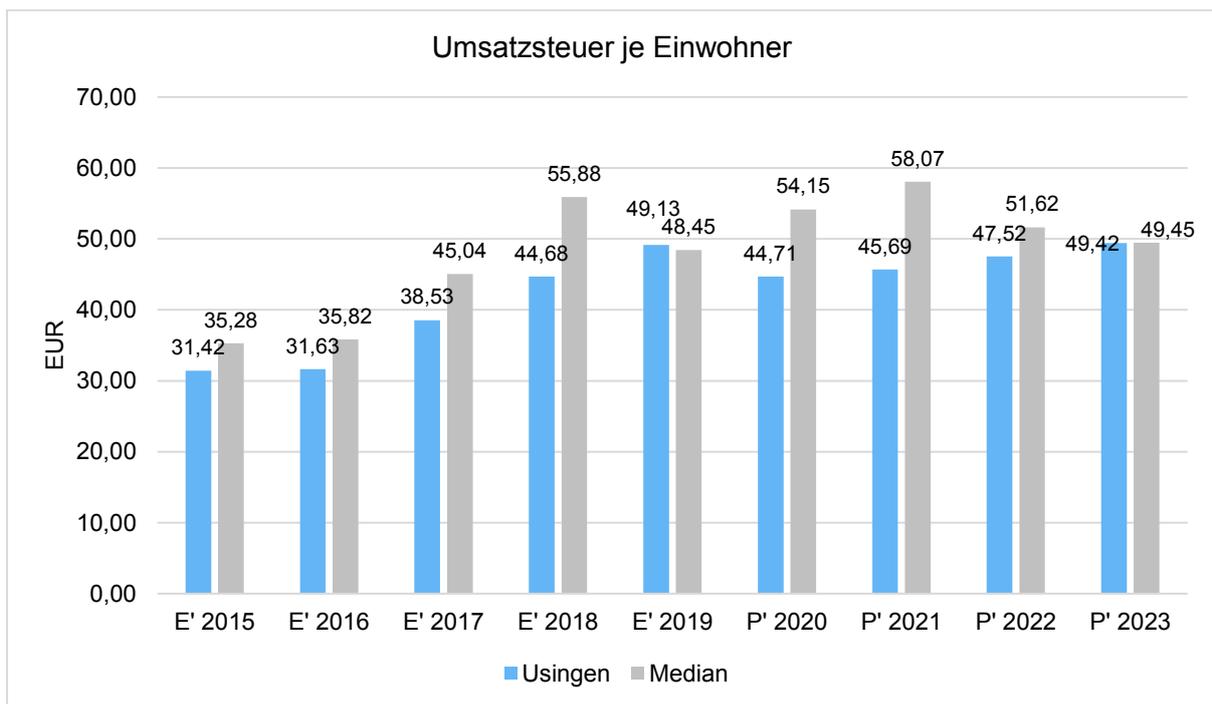




Im gesamthessischen Vergleich steht Usingen bei der Einkommensteuer recht gut dar.

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





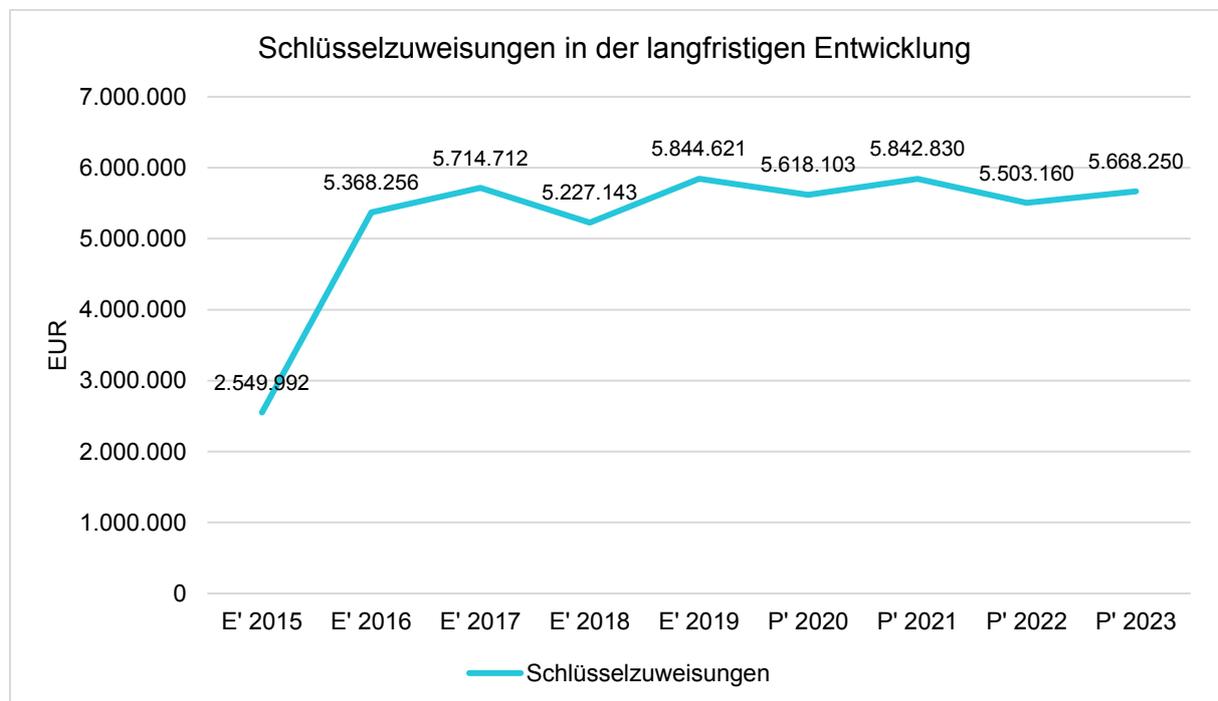
18.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	7.490.643,95	8.469.971,82	8.210.785	8.243.127	7.933.179
davon Schlüsselzuweisungen	5.227.143,00	5.844.621,00	5.618.103	5.842.830	5.503.160
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.219.088,00	1.709.935,13	1.688.105	1.486.618	1.516.340
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	850.991,95	914.935,69	904.367	913.449	913.449
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	193.421,00	480,00	210	230	230

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

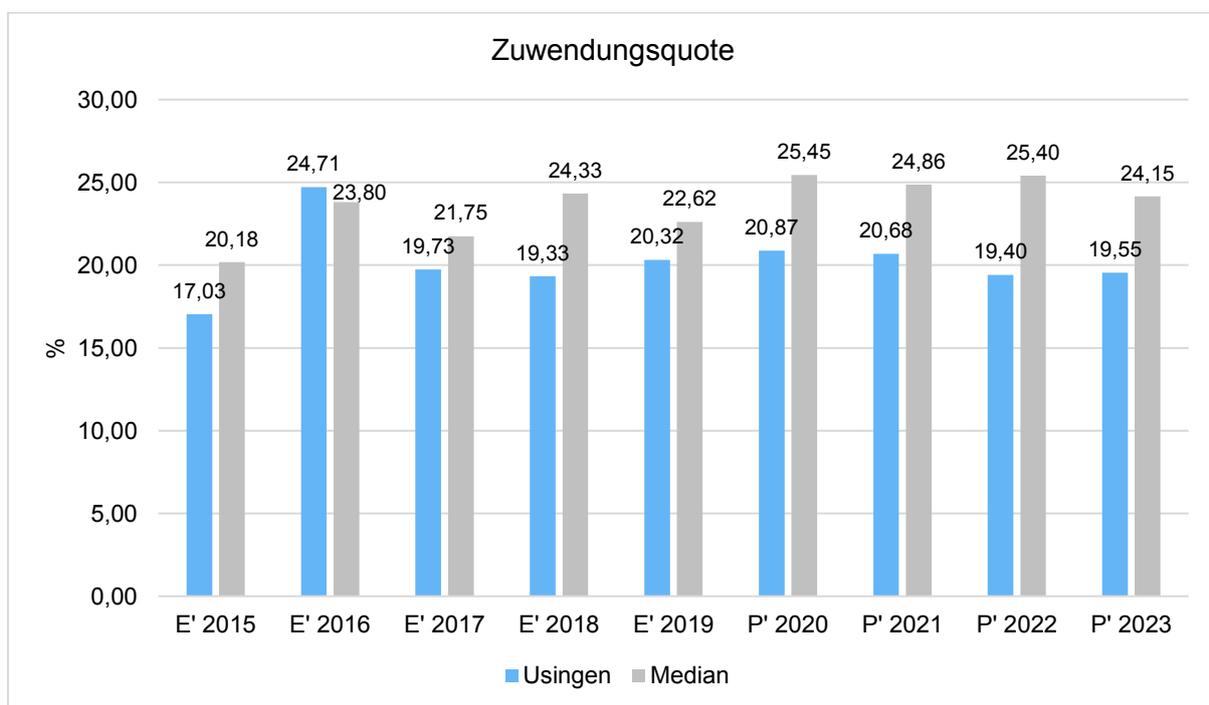




Zuwendungsquote

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.



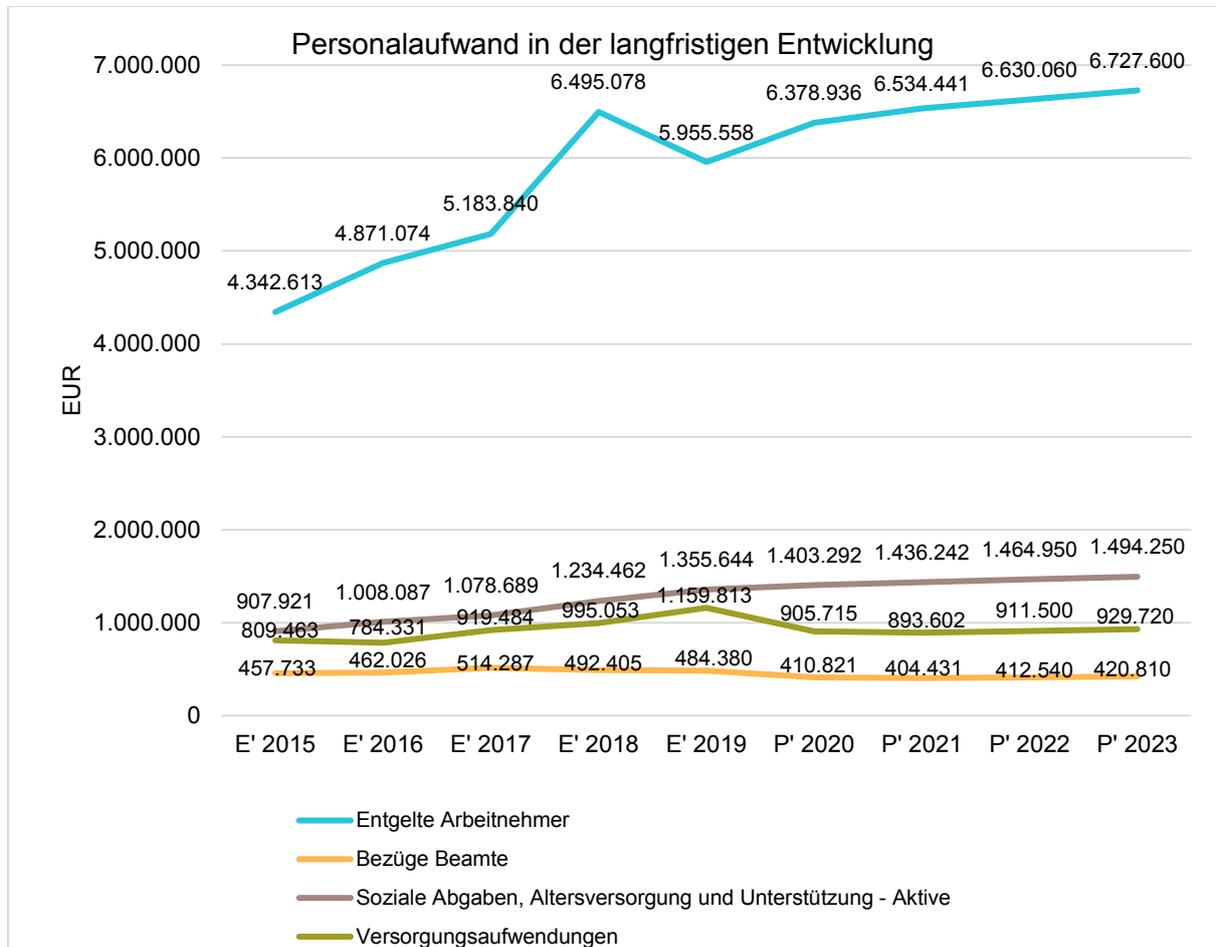


18.1.3 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Entgelte Arbeitnehmer	6.495.077,72	5.955.557,75	6.378.936	6.534.441	6.630.060
Bezüge Beamte	492.404,57	484.380,42	410.821	404.431	412.540
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.234.461,55	1.355.644,17	1.403.292	1.436.242	1.464.950
Sonstige Personalaufwendungen	16.383,86	21.519,26	20.350	18.200	18.560
Summe Personalaufwendungen	8.238.327,70	7.817.101,60	8.213.399	8.393.314	8.526.110
Versorgungsaufwendungen	995.053,29	1.159.813,19	905.715	893.602	911.500





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	+0,96% - 1,81%

Entwicklung der Steigerungen im Beamten Gesetz

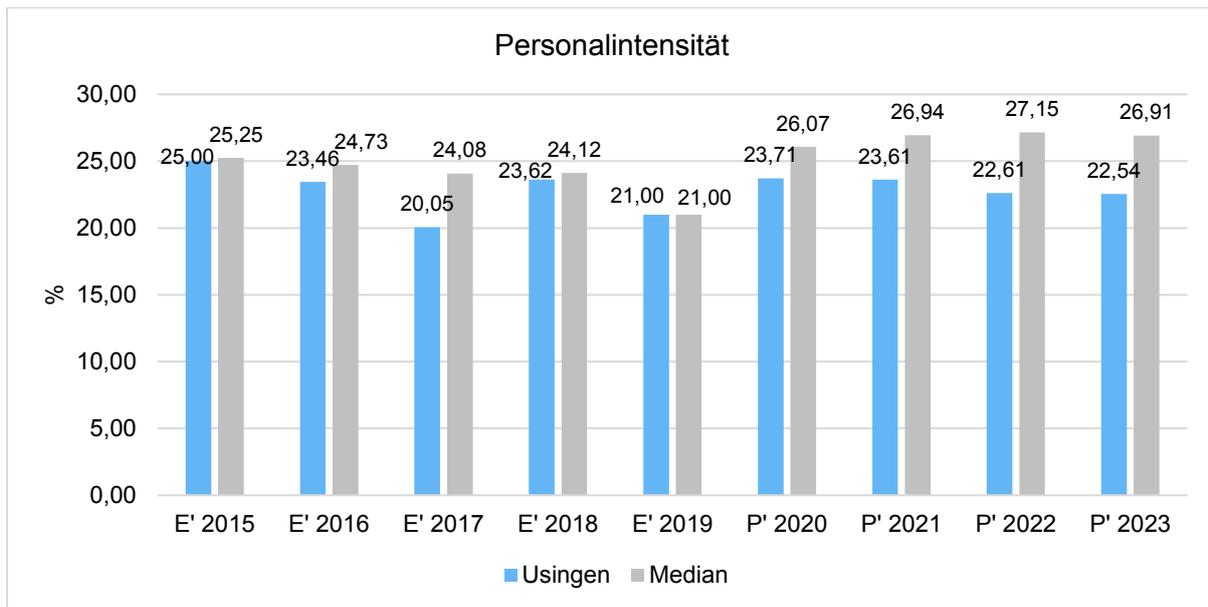
01.07.2013	+ 2,6 %
01.04.2014	+ 2,6 %
01.07.2016	+ 1,0 %
01.07.2017	+2,0%
01.02.2018	+2,2%
01.03.2019	+3,2%
01.02.2020	+3,2%

Die Verringerung der Personalkosten in 2019 im Vergleich zum Vorjahr hängt mit der Umstellung der Rückstellung für Resturlaub und Überstunden in 2018 zusammen. Hier müssten, um die Jahresergebnisse vergleichen zu können, eigentlich 742.506 € beim Ergebnis 2018 abgezogen werden. Die daraus resultierende Steigerung zu 2018 hängt mit den Tarifsteigerungen zusammenhängt.

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.



Der Sprung ab 2017 hängt mit der Rückgliederung der Stadtwerke und den daraus entstehenden höheren ordentlichen Aufwendungen zusammen.

18.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

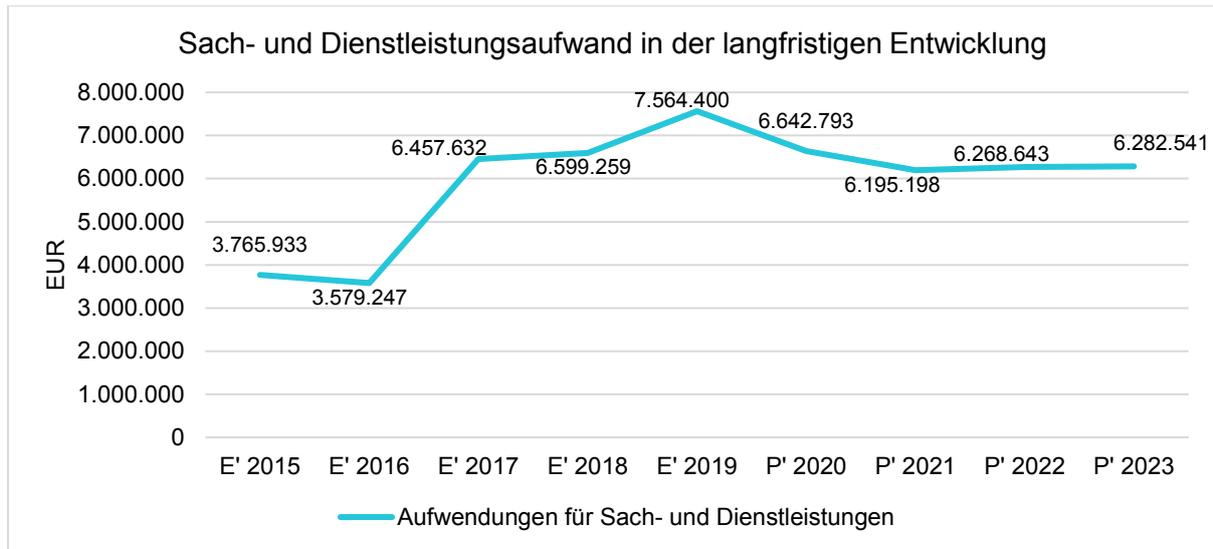
Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.599.259,29	7.564.399,61	6.642.793	6.195.198	6.268.643
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.292.190,98	1.768.041,18	1.334.839	1.343.100	1.368.510
davon Aufw. für bezogene Leistungen	3.283.388,38	3.579.217,17	3.106.125	2.827.904	2.847.619
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.331.850,56	1.588.373,31	1.594.851	1.431.061	1.444.064
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	269.847,62	278.418,17	380.433	366.348	377.070
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	421.981,75	350.349,78	226.545	226.785	231.380



Der gesteigerte Aufwand im Bereich der Sach- und Dienstleistungen in 2019 ist vor allem auf den Mehraufwand im Forstbereich durch erhöhte Holzeinschlagungen aufgrund der extremen Trockenperiode und Borkenkäferkatastrophe zurückzuführen, aber auch auf höhere Instandhaltungsmaßnahmen bei Bürgerhäusern und Straßen.

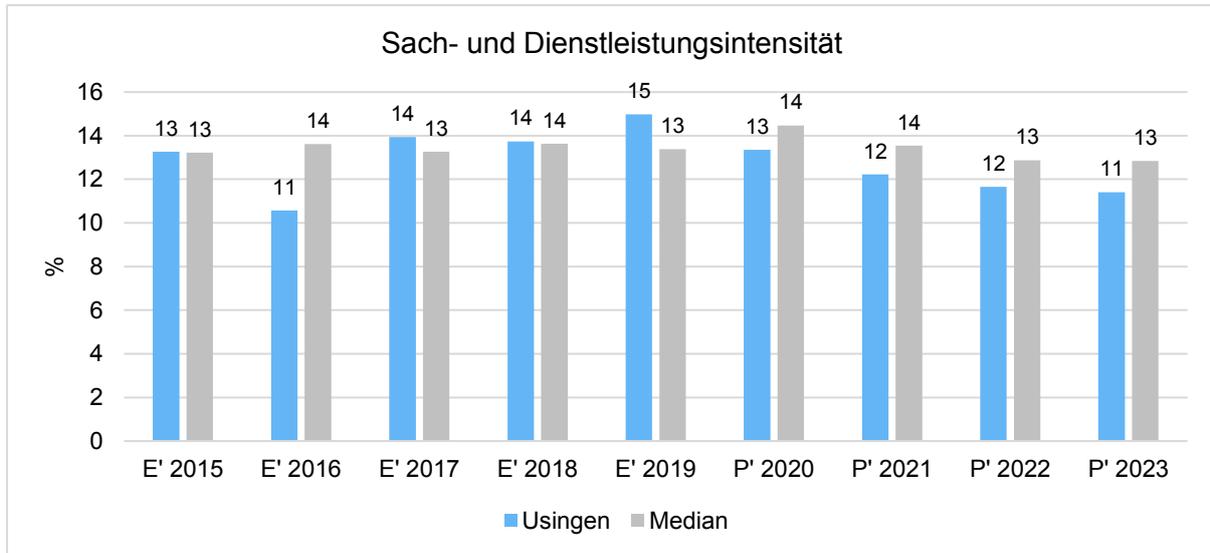
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Der Sprung in 2017 hängt in erster Linie mit der Rückführung der Stadtwerke zusammen.

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:

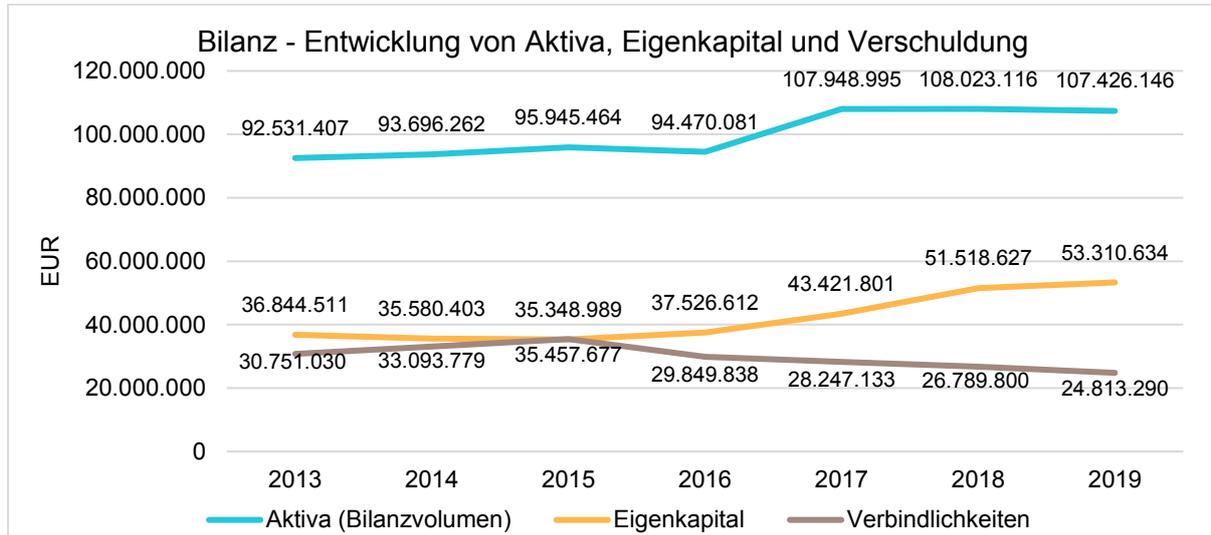
Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	16.377.253,30	17.861.668,62	16.179.191	17.356.943	19.289.478
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	11.377.321,92	12.443.948,32	11.114.687	12.008.500	13.828.950
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	4.999.931,38	5.417.720,30	5.064.504	5.348.443	5.460.528



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.

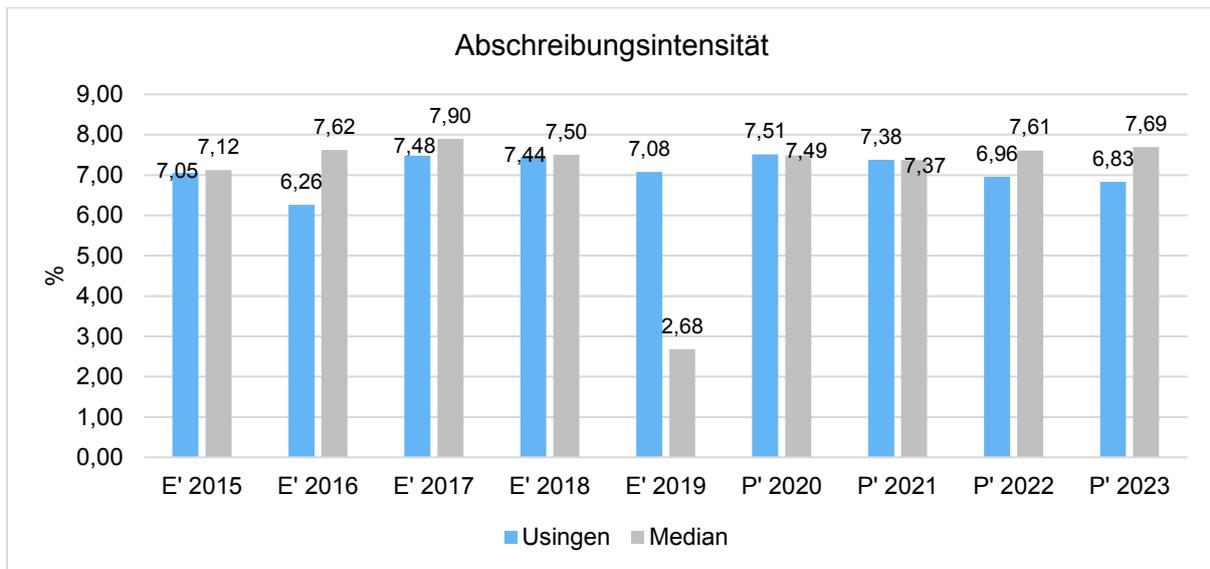


Der Sprung in 2017 ist der Rückführung der Stadtwerke geschuldet.

18.1.5.1.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Abschreibungsintensität

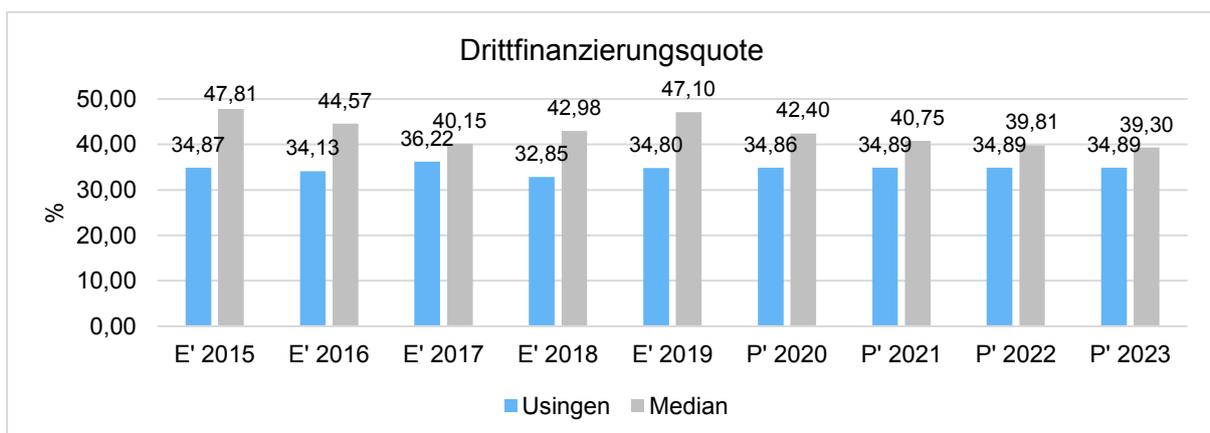
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



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

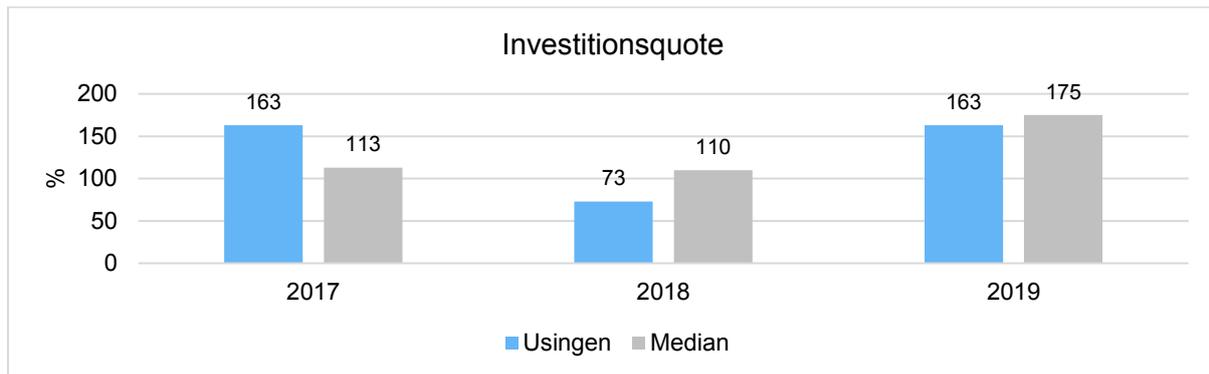
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit 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.



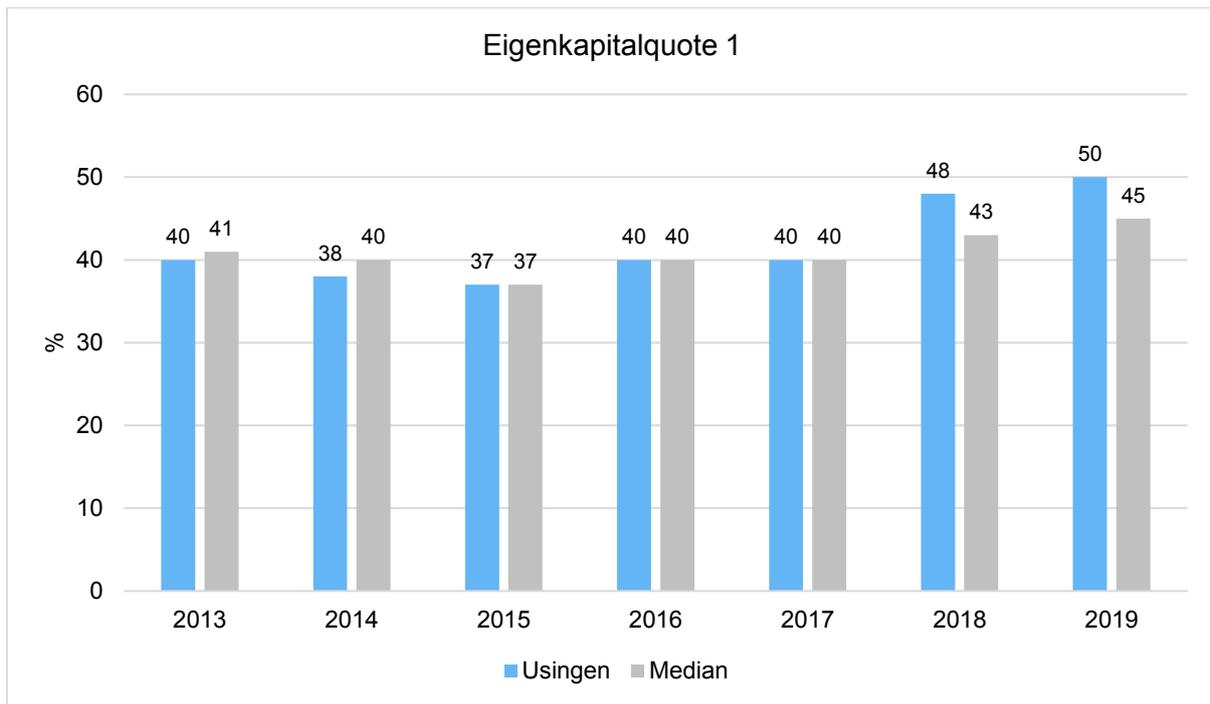
18.1.5.1.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

Eigenkapitalquote 1

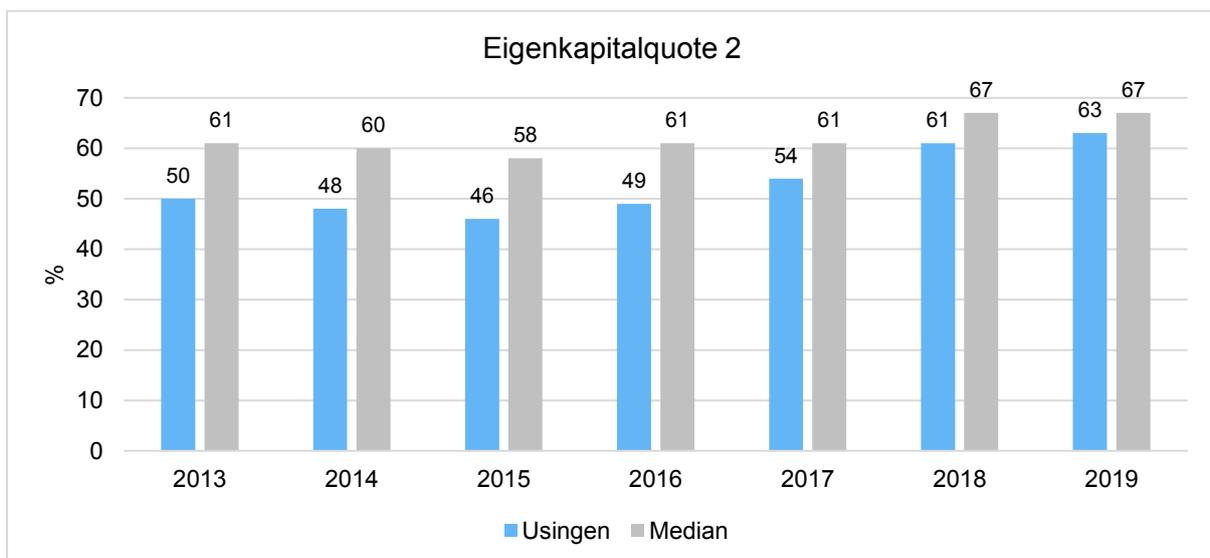
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.

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.

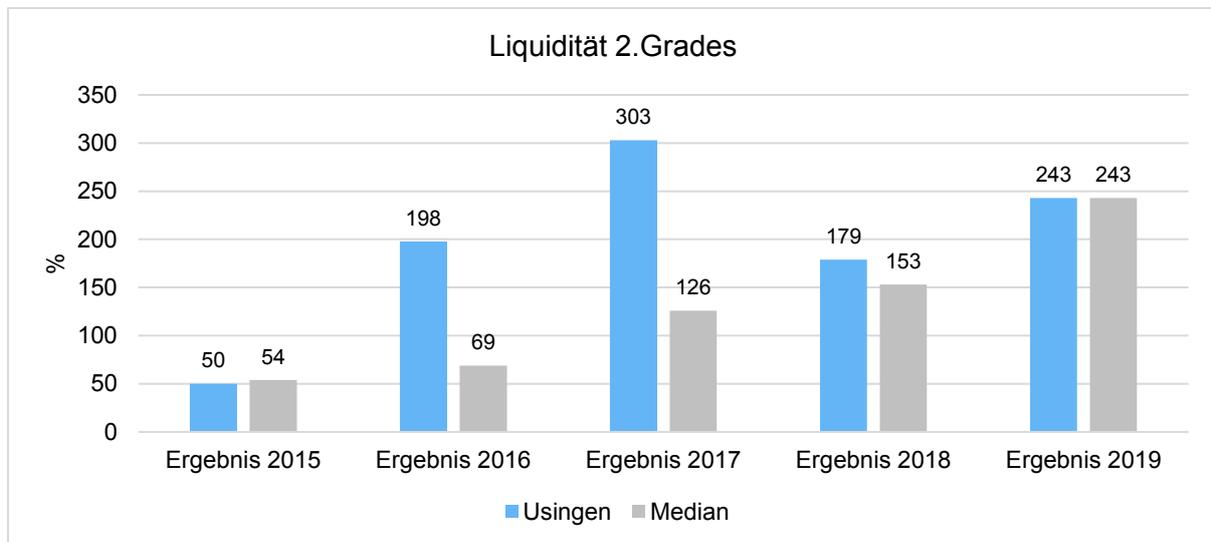




18.1.5.1.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

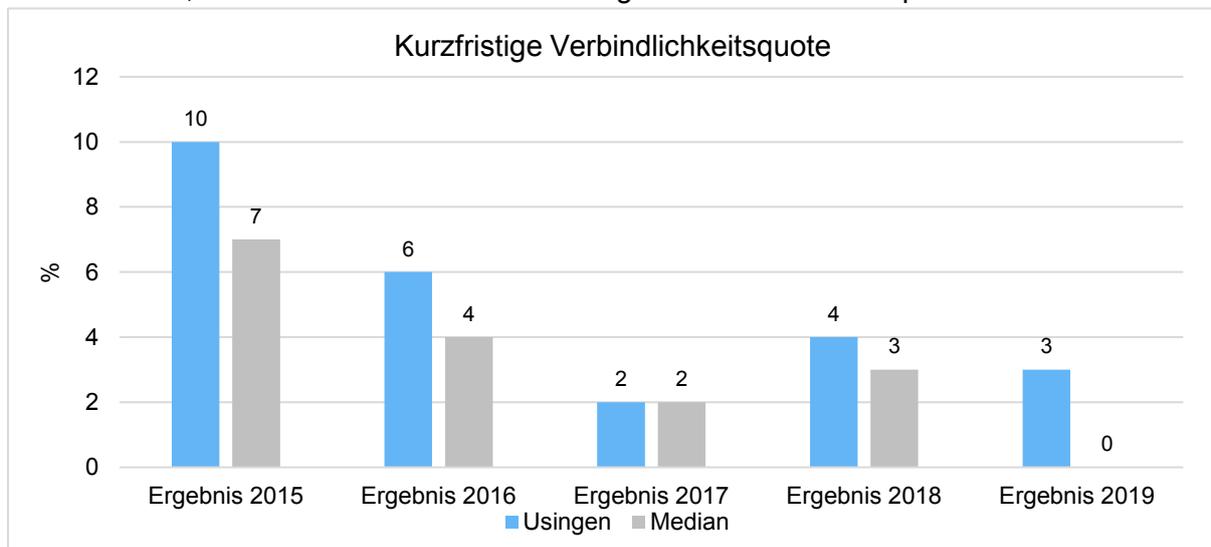
Liquidität 2. Grades

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 Verbindlichkeitsquote

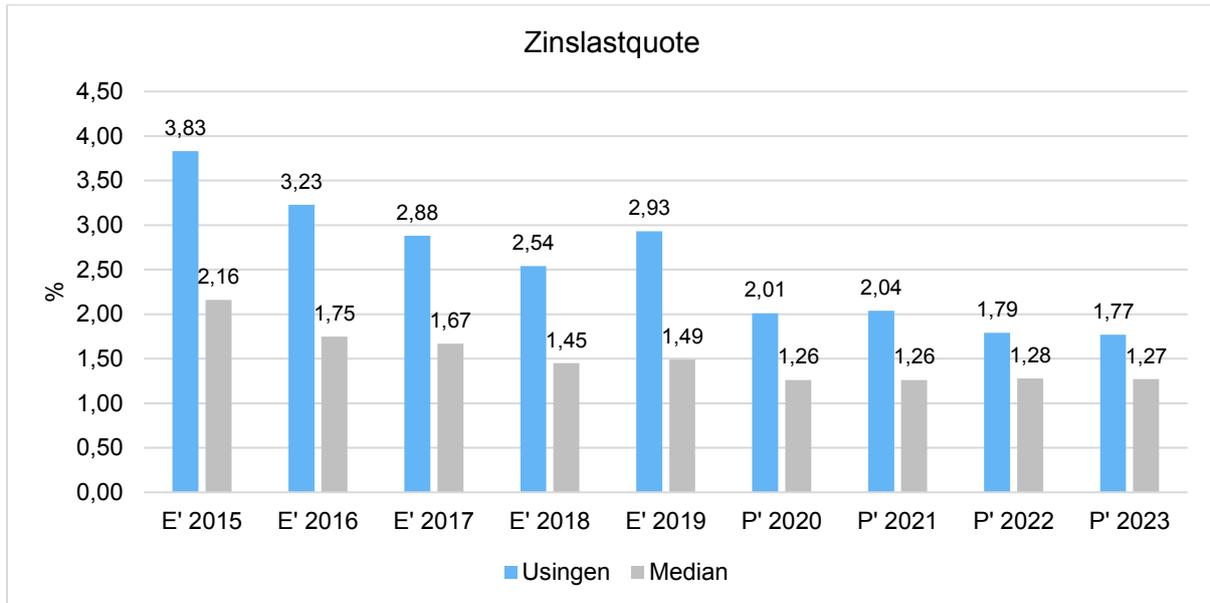
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



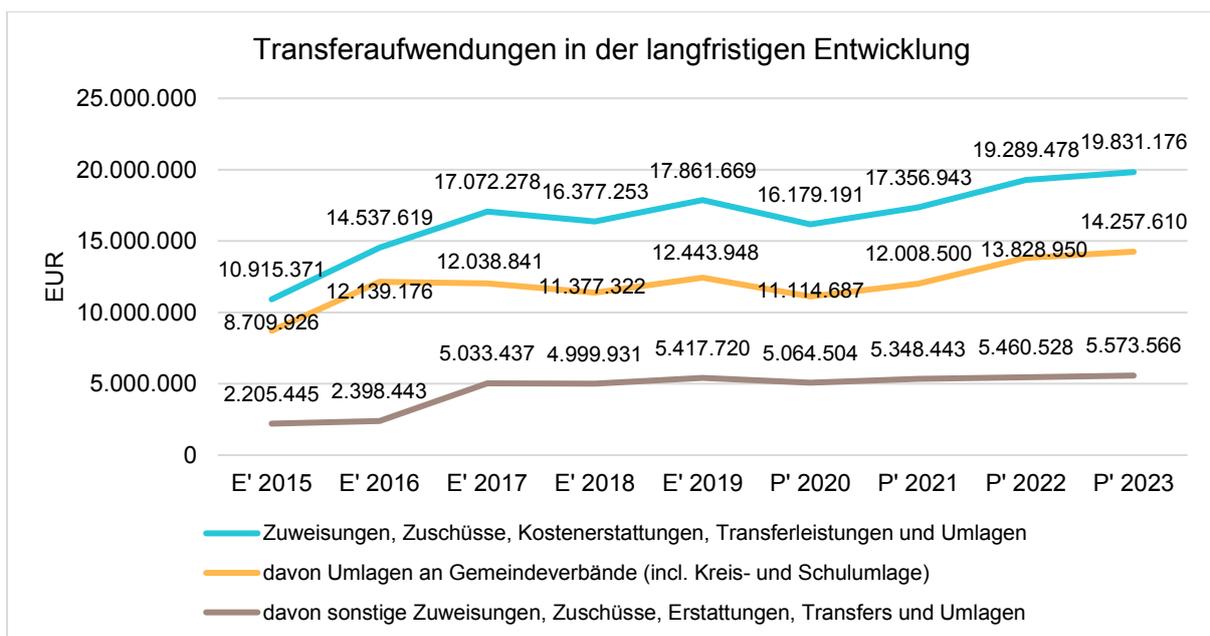


Zinslastquote

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.



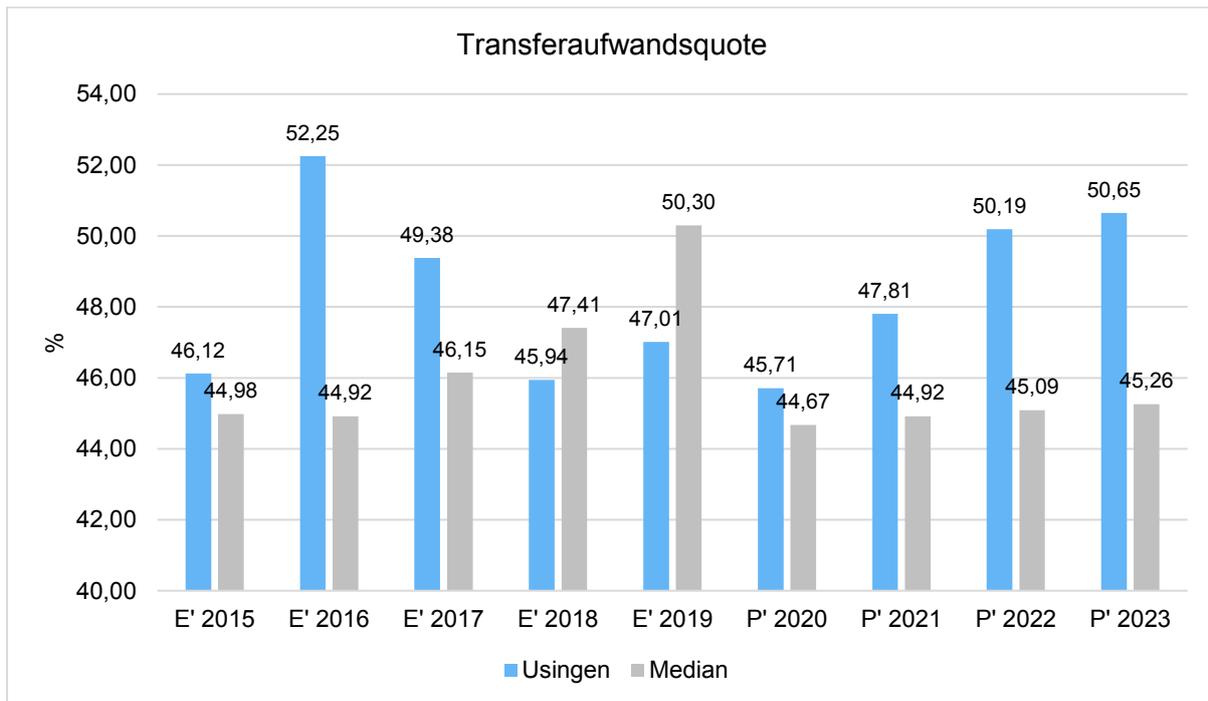
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





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.

Der Sprung 2016 ist durch den Sondereffekt KFA 2016 geschuldet, siehe Jahresabschluss 2016 Kapitel 20.2. Danach wirken sich die Verbandsumlagen Wasserbeschaffungsverband und Abwasserverband aus.

18.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

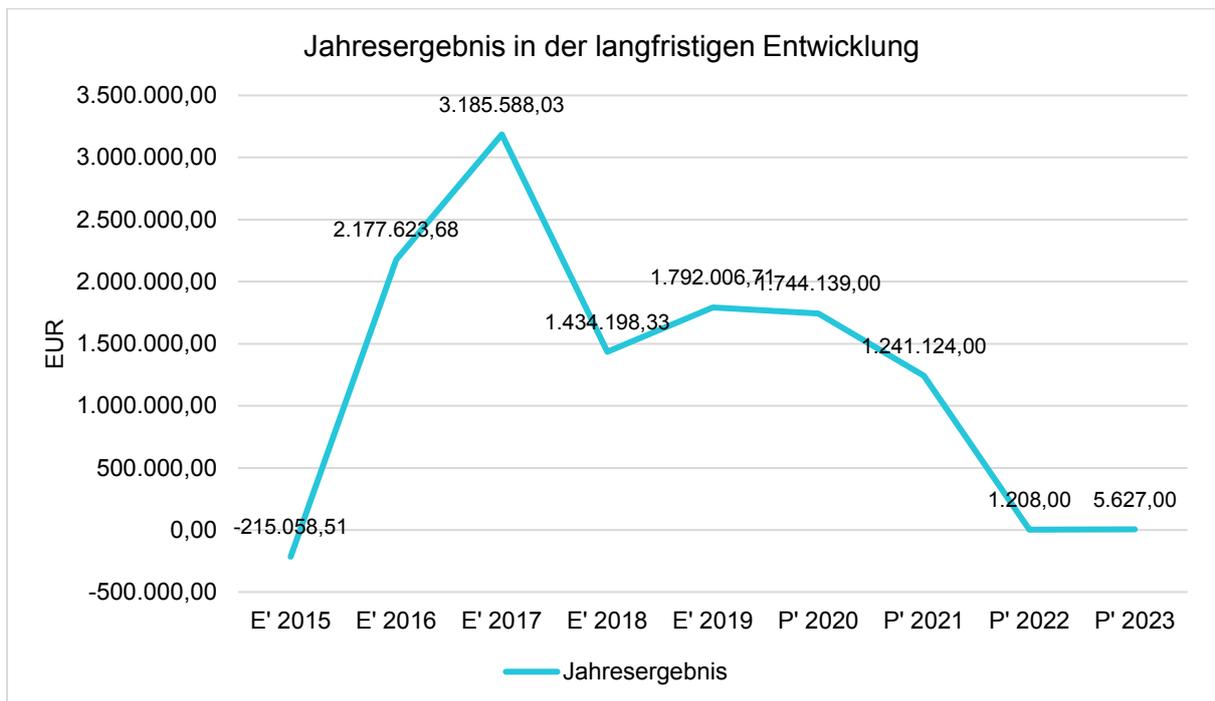
Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Verwaltungsergebnis	1.301.049,24	1.912.893,02	2.330.359	1.857.844	565.808
Finanzergebnis	-779.046,91	-861.144,82	-586.220	-616.720	-564.600



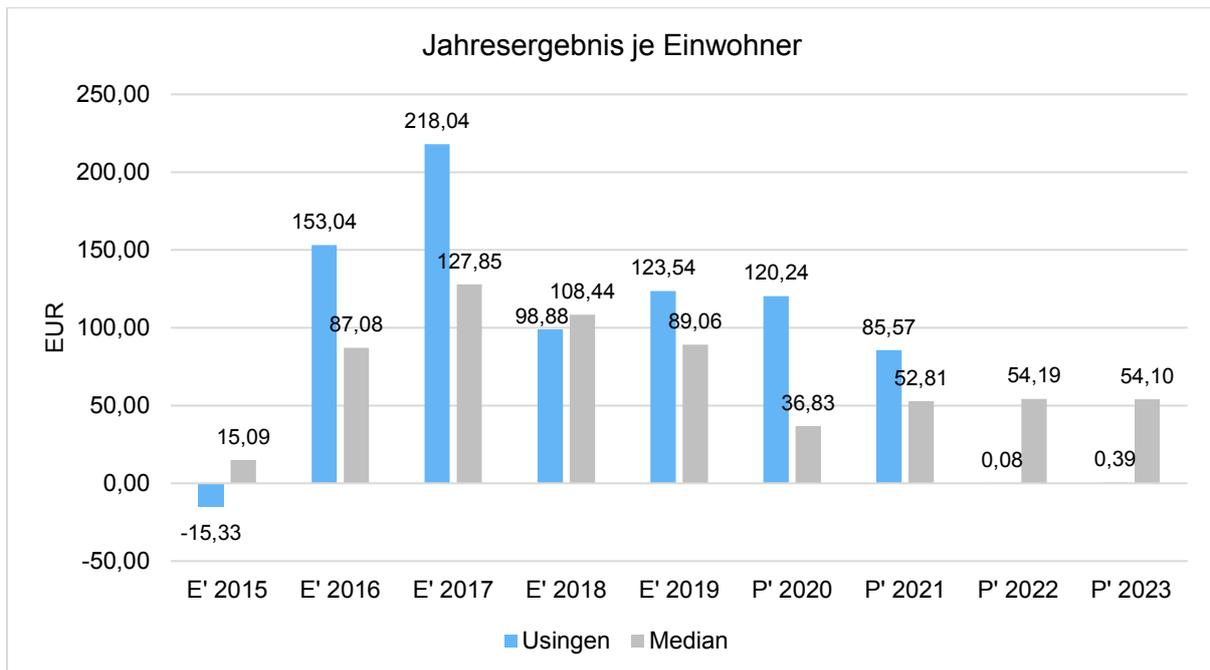
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Ordentliches Ergebnis	522.002,33	1.051.748,20	1.744.139	1.241.124	1.208
Außerordentliches Ergebnis	912.196,00	740.258,51	--	--	--
Jahresergebnis	1.434.198,33	1.792.006,71	1.744.139	1.241.124	1.208

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

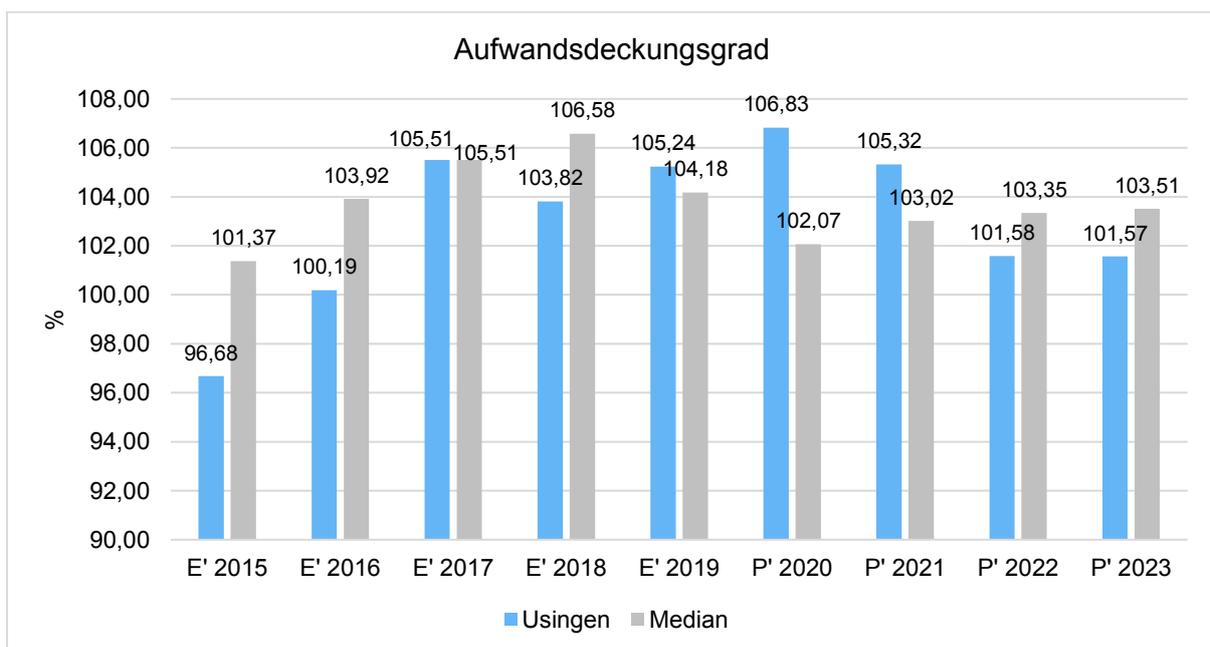
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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)

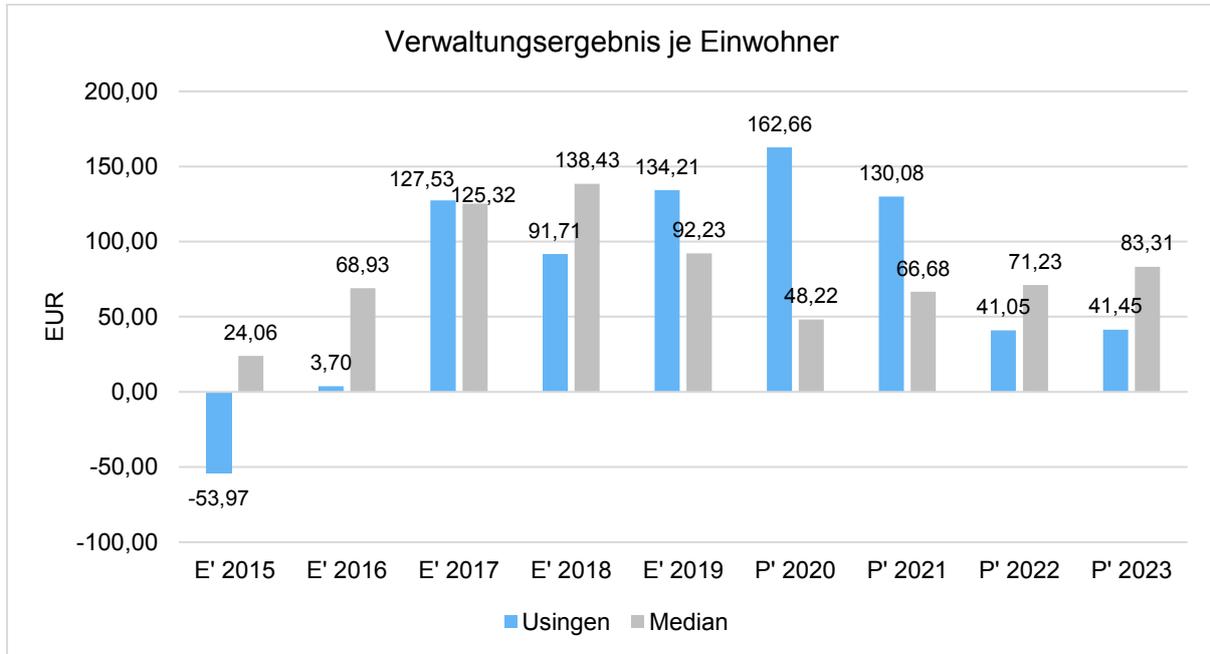
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





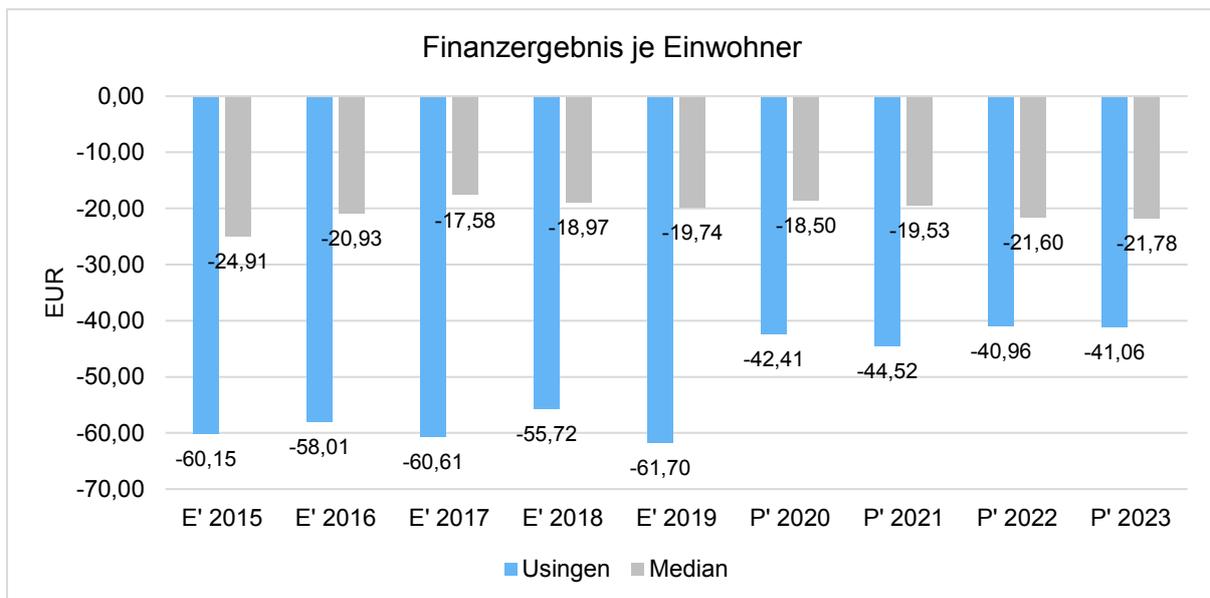
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept

Durch die Ausbuchung der Altfehlbeträge in Höhe von 7.755.125 € gegen die Nettoposition zum 31.12.2018 im Rahmen des Hessenkassengesetzes stehen keine Altfehlbeträge mehr in der Bilanz.

Da im Haushalt 2019 keine Kredite angesetzt sind und dies die gesetzliche Vorgabe, keine Nettoneuverschuldung einzugehen, erfüllt, ist der Haushalt 2019 genehmigungsfrei und ein Haushaltssicherungskonzept nicht notwendig.

Auflagen zur Haushaltsgenehmigung

Der Haushalt 2019 der Stadt Usingen ist zum 01.01.2019 genehmigungsfrei in Kraft getreten.

20 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

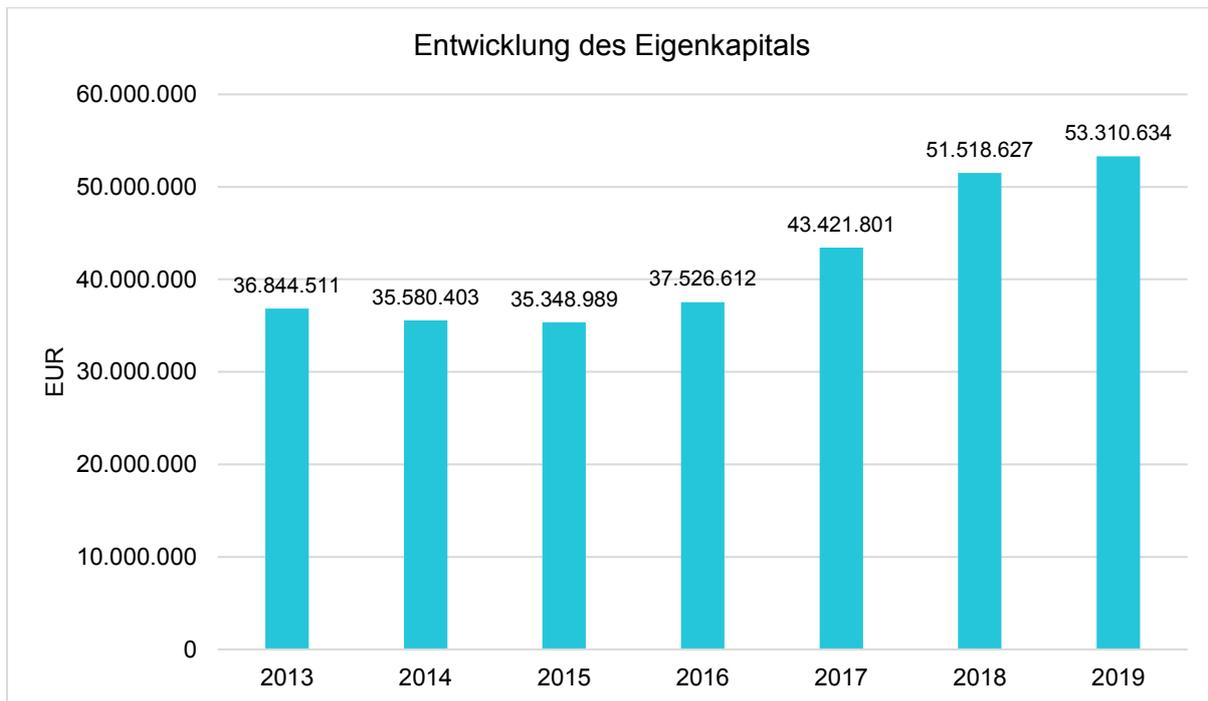
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

20.1 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.



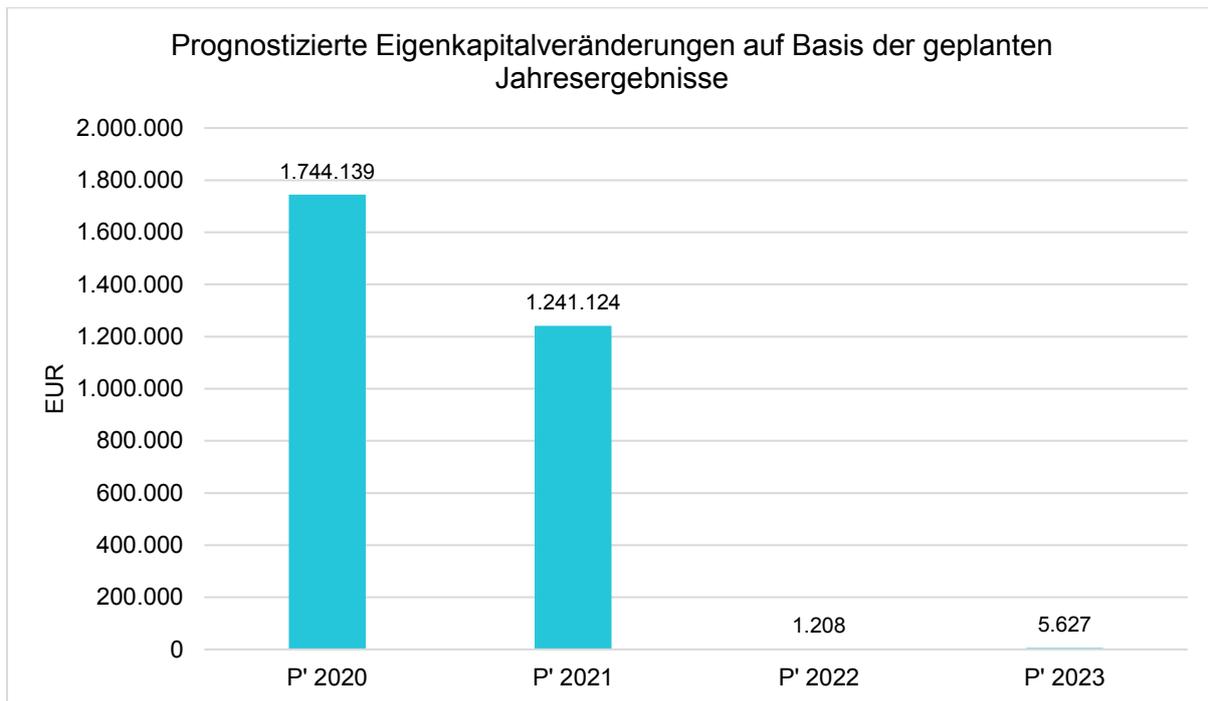
Die positive Entwicklung des Eigenkapitals hängt in Usingen nicht nur mit den Jahresüberschüssen zusammen, sondern auch mit dem Ausbuchen der Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage im Jahresabschluss 2018.

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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ordentliches Ergebnis	1.241.124	1.208	5.627	--



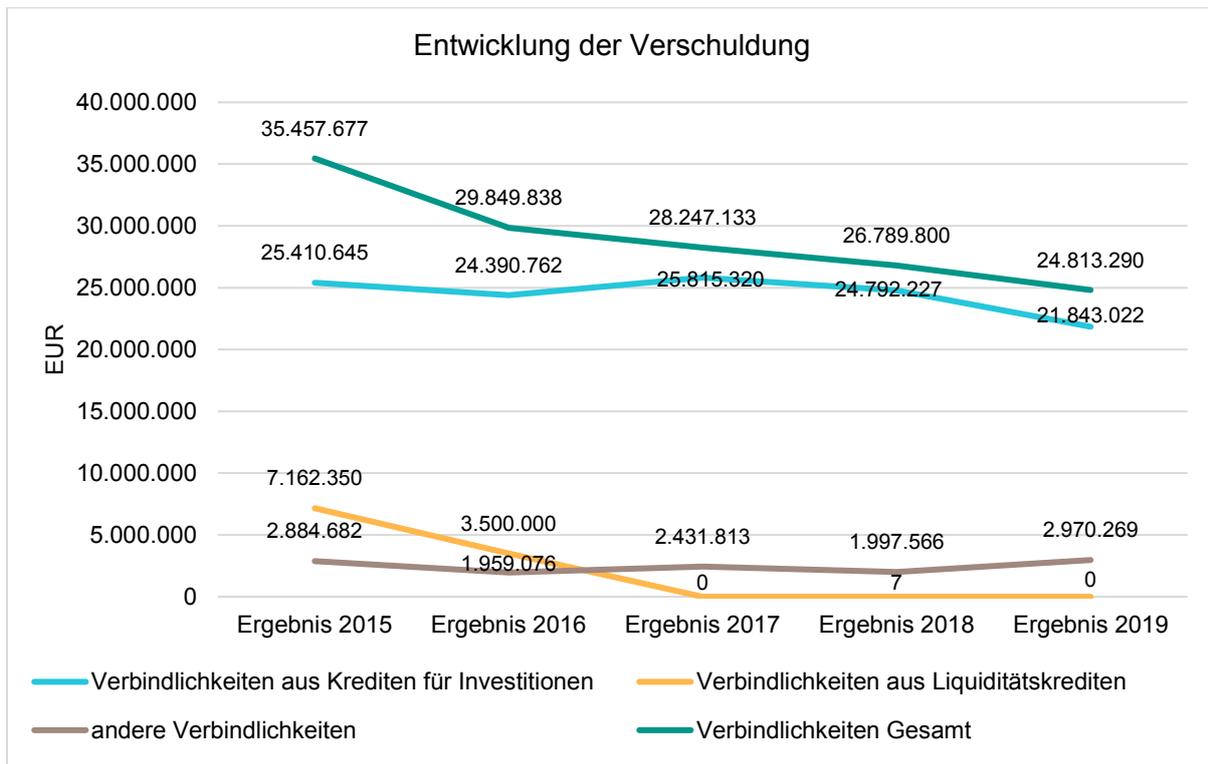
Es ist geplant, in den Folgejahren den Investitionsstau abzarbeiten und hierfür vorrangig das Eigenkapital zu verwenden.

20.2 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 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.411	24.391	25.815	24.792	21.843
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	7.162	3.500	0	0	0
andere Verbindlichkeiten	2.885	1.959	2.432	1.998	2.970
Verbindlichkeiten Gesamt	35.458	29.850	28.247	26.790	24.813



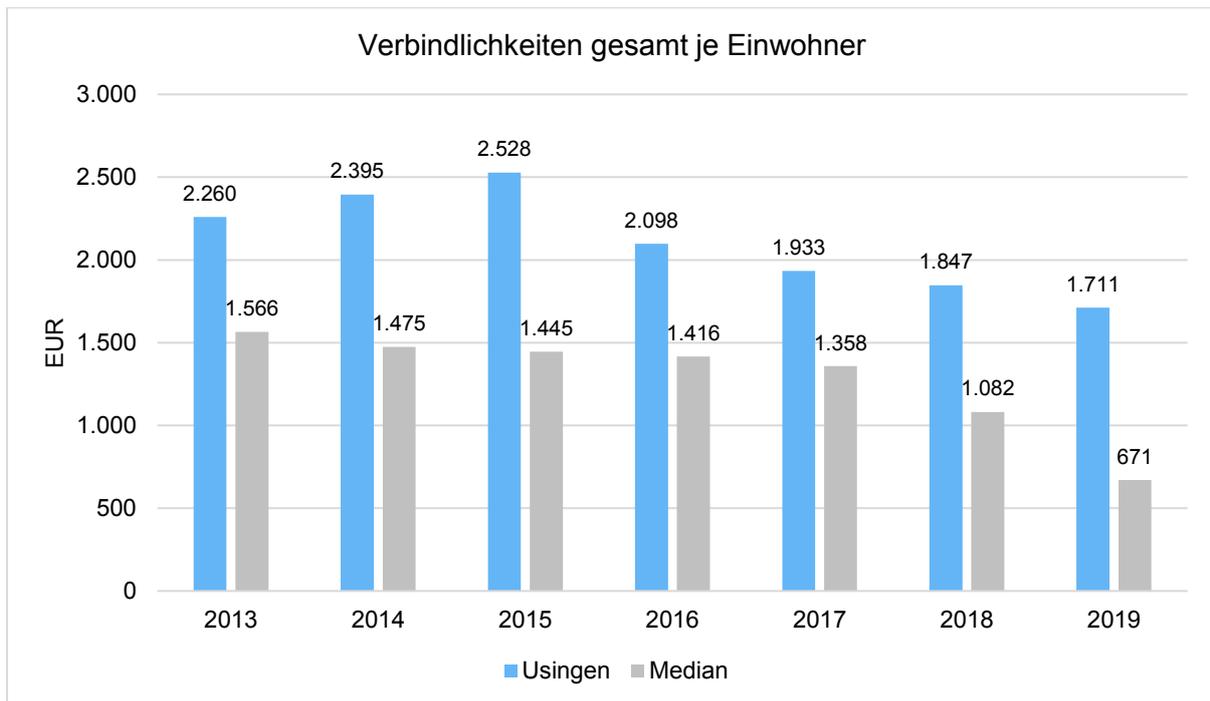
Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Kreditverschuldung in 2017 nur deshalb zugenommen hat, da fast 2,7 Mio. € Kredite der Stadtwerke übernommen wurden.

Faktisch ist es zu einer Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten in Höhe der ordentlichen Tilgung in Höhe von 1,2 Mio. € gekommen.

Die bereits beschriebenen Sondertilgungen in 2019 haben eine weitere deutliche Reduzierung der Verschuldung bewirkt.

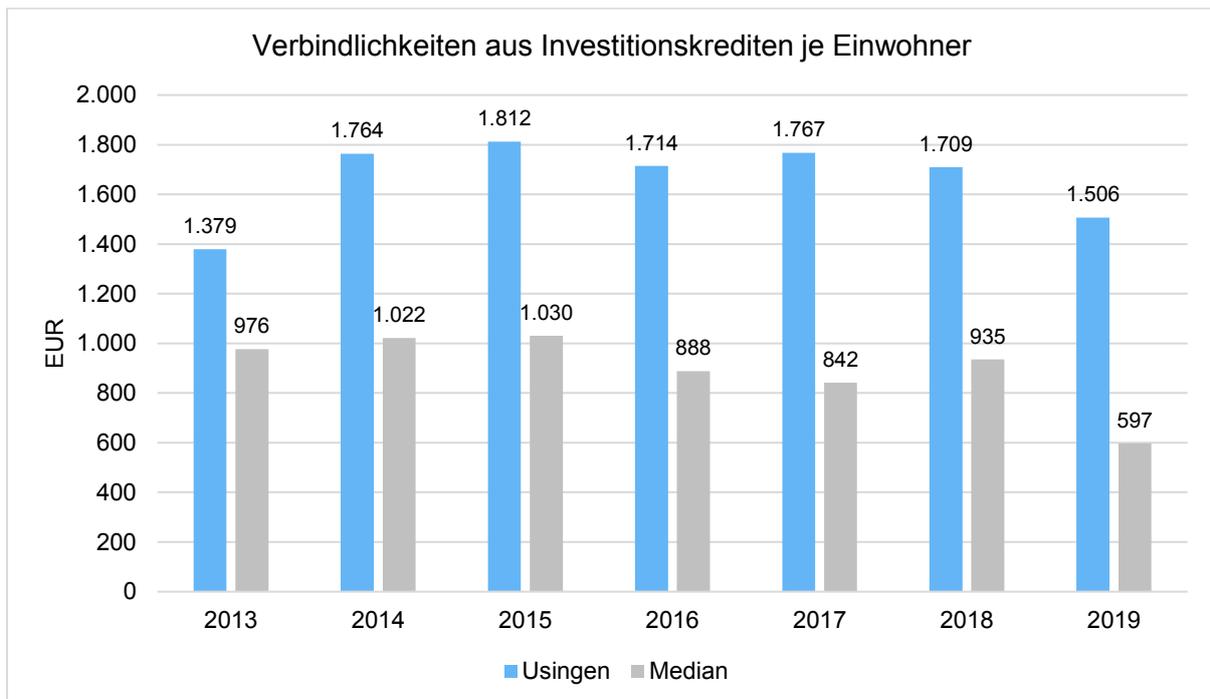
Verschuldung je Einwohner

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.



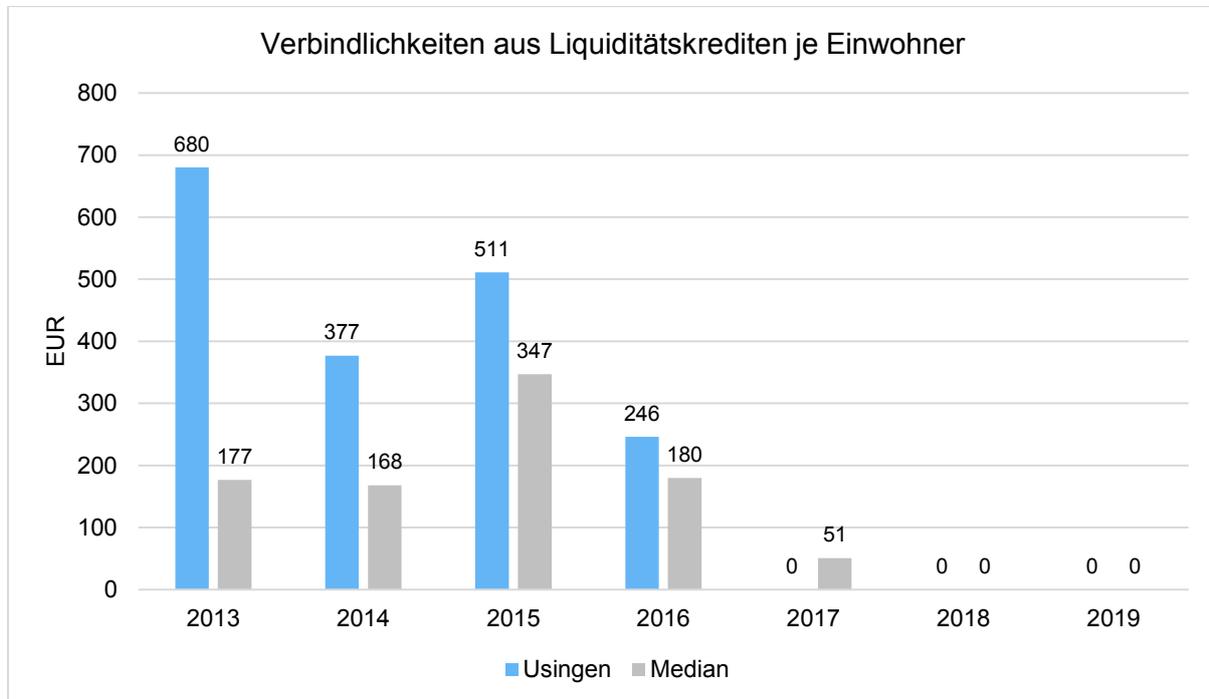
Im Vergleich zu anderen Kommunen ist Usingen immer noch überdurchschnittlich hoch verschuldet.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



20.3 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.

Usingen wird 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:

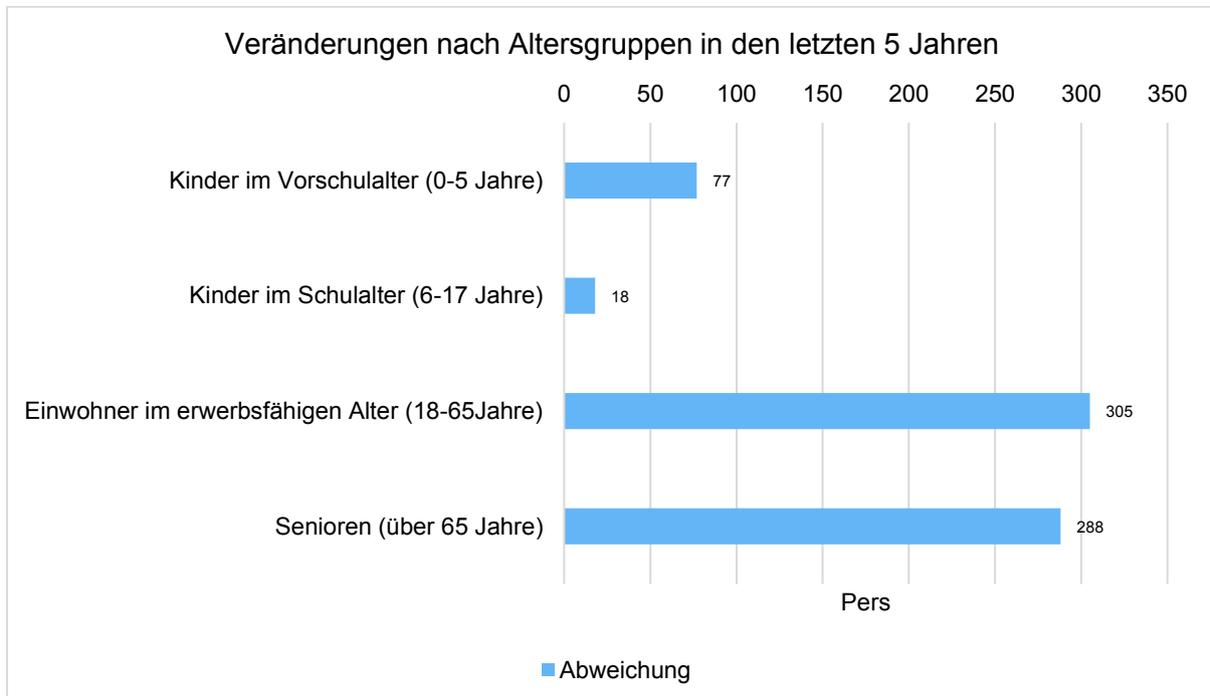
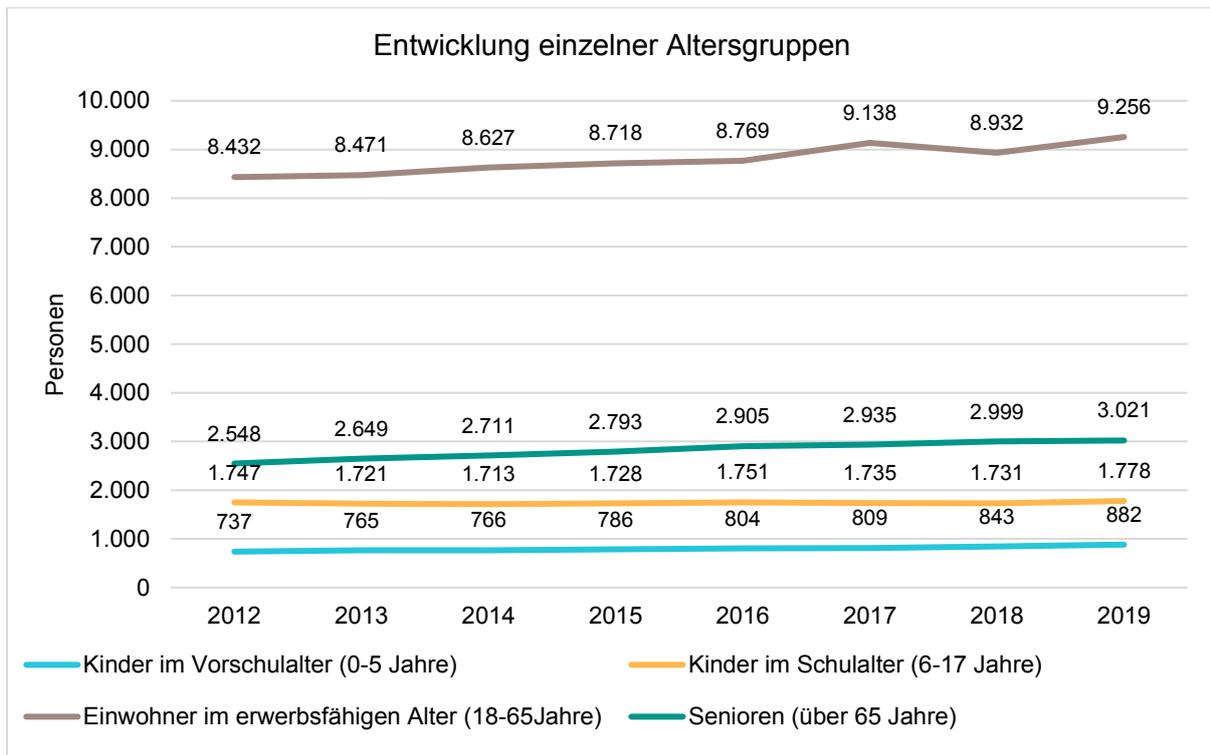
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner gesamt	14.025	14.229	14.610	14.505	14.937
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	786	804	809	843	882
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	385	385	388	406	436
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	401	419	421	437	446
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	1.728	1.751	1.735	1.731	1.778
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	8.718	8.769	9.138	8.932	9.256
Senioren (über 65 Jahre)	2.793	2.905	2.935	2.999	3.021





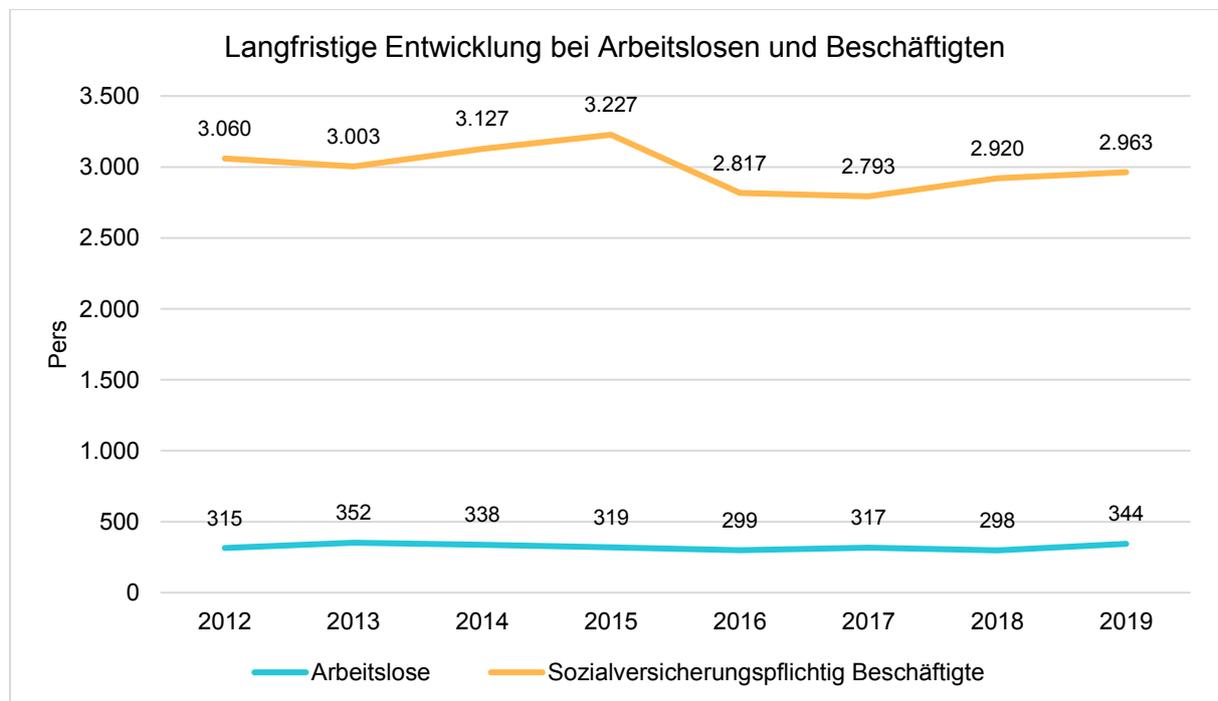
20.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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 die Folgen der aktuellen Corona-Krise und die Auswirkung auf den Arbeitsmarkt sowie steuerliche Einbußen (v.a. Gewerbesteuer) noch nicht absehbar.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

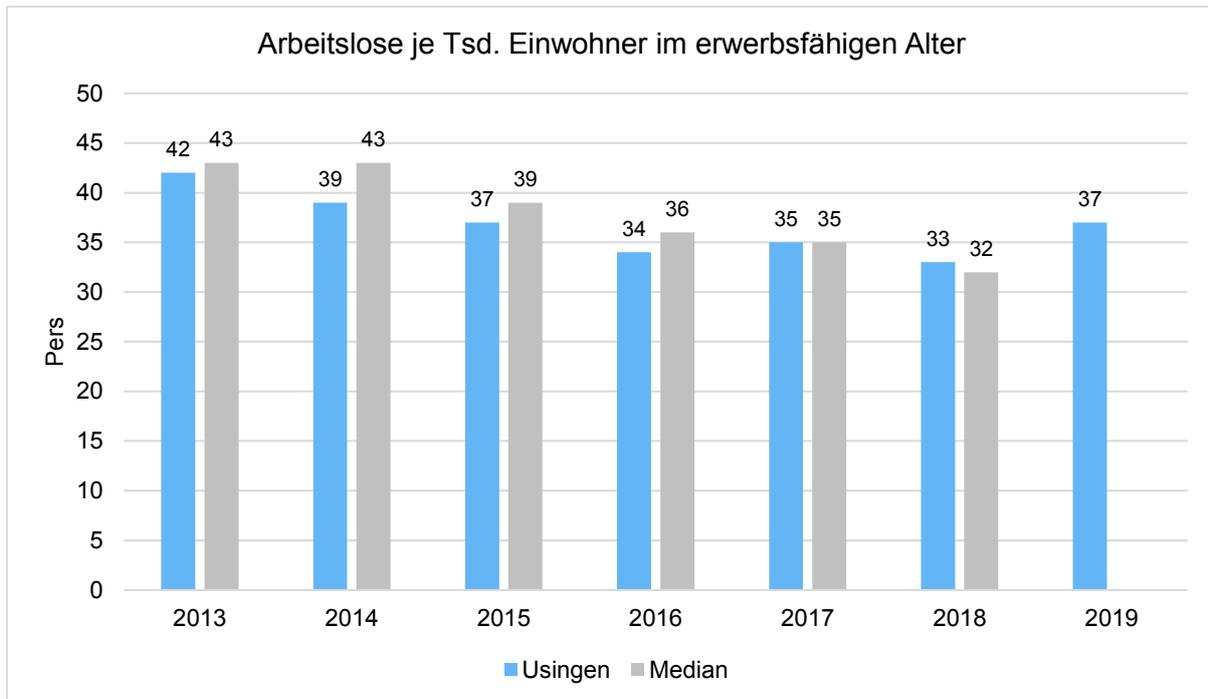
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	319	299	317	298	344
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	18	25	27	30	33
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	69	61	58	58	76
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	3.227	2.817	2.793	2.920	2.963





Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

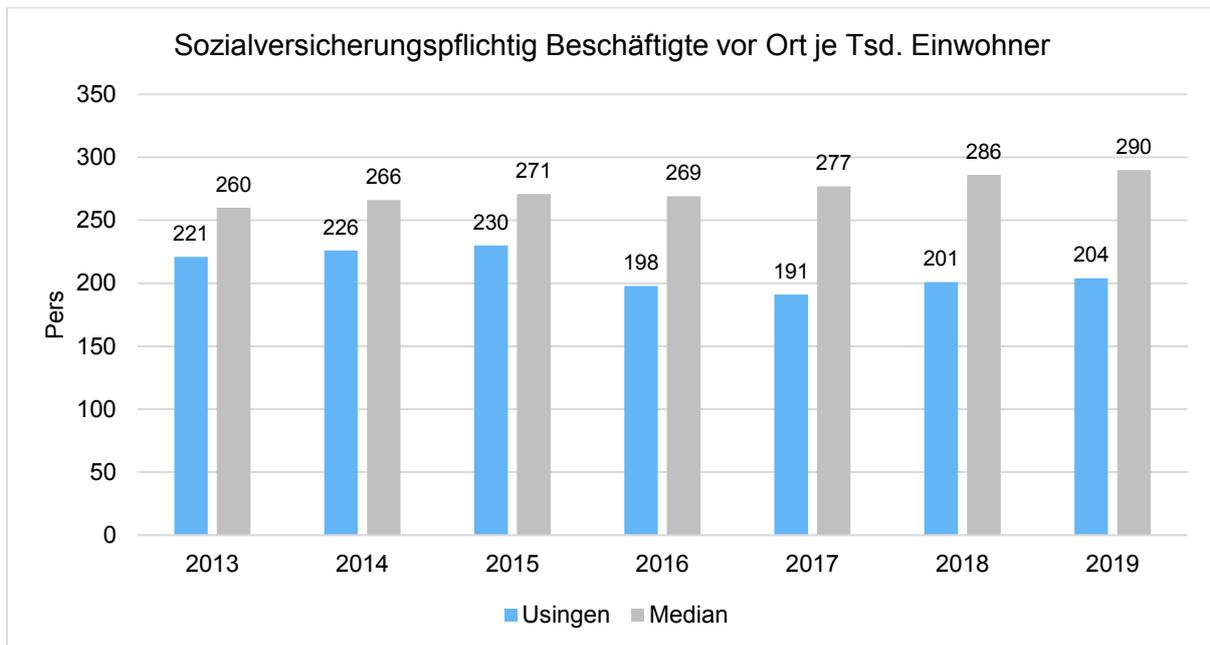
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Auffällig ist, dass trotz der konjunkturellen Erholung die Arbeitslosenzahl in Usingen entgegen dem Trend 2013, 2017 und 2019 gestiegen ist und Usingen auch im Vergleich mit anderen Kommunen, die nicht unerheblich durch nordhessische Kommunen geprägt sind, eher kritisch zu beurteilen ist.

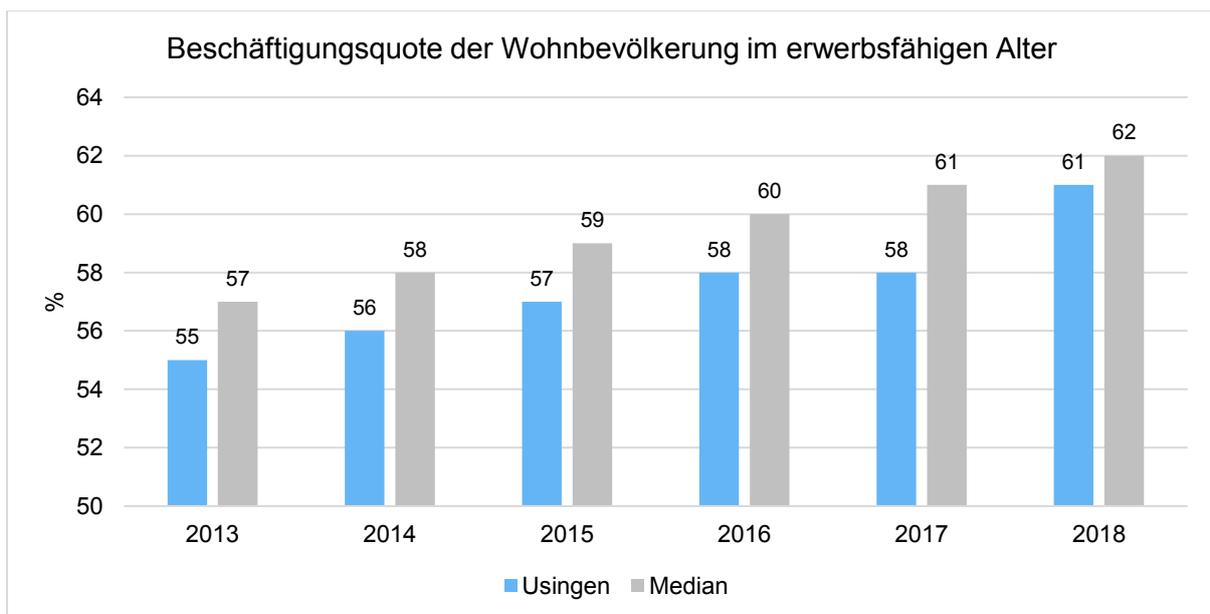
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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.

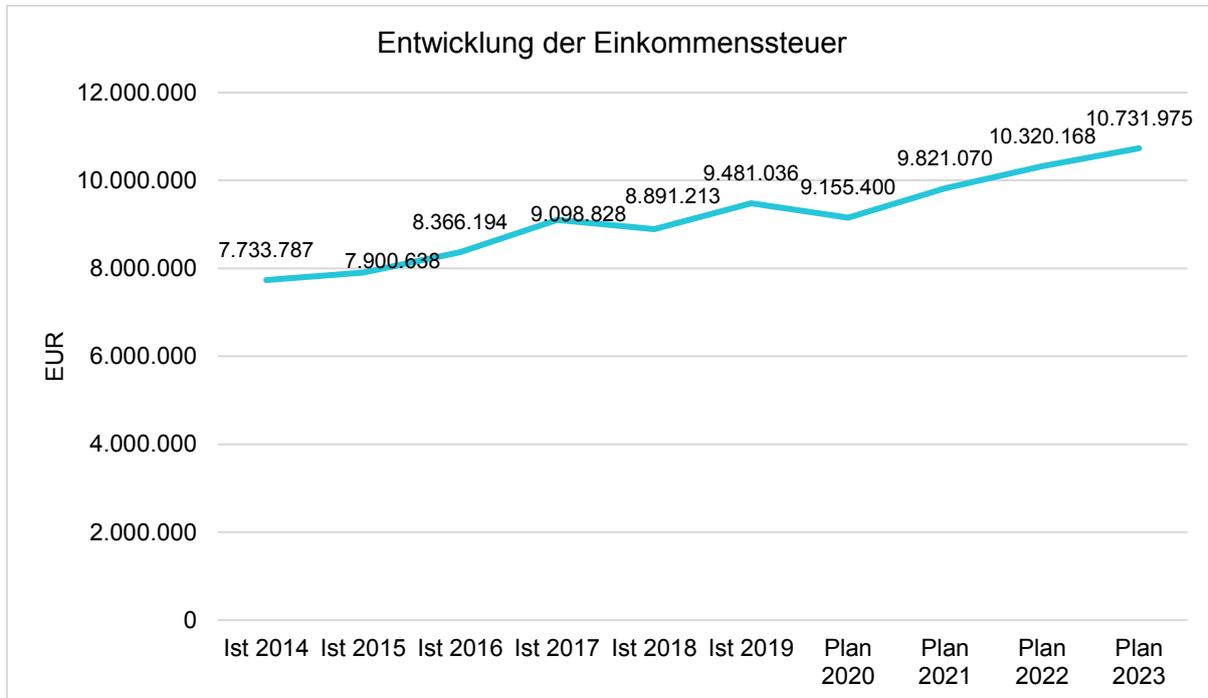


Auffällig ist, dass trotz der Lage Usingens am Rande des Rhein-Main-Gebiets die Beschäftigungsquote unterdurchschnittlich ist.



20.5 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 2019 in %
Anteil Einkommensteueranteil am Kernertrag	37

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.

Entscheidend ist, dass die Steigerung seit 2015 deutlich geringer ist als im hessischen Durchschnitt. Während das Land Hessen Steigerungen von 4,8 % verbuchen konnte, fiel die Steigerung in Usingen deutlich geringer aus (2,1%). In 2018 hat es nochmal eine Verschlechterung des Verteilungsschlüssels mit gleichen Folgen gegeben, was sich auch auf 2019 auswirkt.

Um die Ursache zu analysieren, muss die Berechnung des Einkommenssteueranteils beleuchtet 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 gestiegener 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.

20.6 Kapitalmarktrisiko

Die Stadt Usingen hat keinerlei Risikoanlagen oder dergleichen in ihrem Bestand.

Grundsätzlich besteht das Risiko von steigenden Zinsen. Auch wenn der Leitzins bereits seit langem auf Rekordtiefstand ist, kann die Entwicklung zwar langfristig wieder nach oben gehen, im Hinblick auf die derzeitige Corona-Krise und die damit verbundenen wirtschaftlichen Folgen ist davon auf Sicht aber nicht auszugehen.

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.

In 2019 wurde ein endfälliges Darlehen (1,5 Mio. €) abgelöst. Zudem hat die Stadt Usingen von dem Angebot einer vorzeitigen Ablösung von fünf weiteren Darlehen in Gesamthöhe von 1.614.148 € Gebrauch gemacht.

Auch auf langfristige Sicht (10 Jahre) werden sechs weitere Kredite bis zum Ablauf ihrer Zinsbindung nahezu vollständig getilgt sein.



20.7 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 2019 nicht der Fall, aber zeitlich und personell an Grenzen stoßend, konnte mit dem Abbau des Investitionsstaus nur begonnen werden.

Bei einer Abfrage im Bauamt wurden folgende Projekte genannt, die in Zukunft hohe bzw. höhere Sanierungskosten verursachen werden:

- Sanierung und Erweiterung Feuerwehrstützpunkt Usingen.

Schäden an Fassade. Energetische Sanierung, Heizungsanlage, Haustechnik und Vorgaben der Unfallkasse sowie FOVO. Aktuell werden die Kosten der Gesamtmaßnahme bei rund 8 Mio. € liegen. Für die Baumaßnahme werden außerdem Fördergelder des Landes und des Bundes beantragt. Die Maßnahme muss noch von der Politik beschlossen werden. Für die kommenden zwei Jahre sind bereits Planungskosten im Haushalt veranschlagt. Eigentlich sollte hiermit bereits in 2019 begonnen werden, aufgrund des Todes des Architekten musste die Maßnahme aber gestoppt werden. Bereits beantragte und genehmigte Fördergelder konnten auf die Sanierungsmaßnahmen der Kita Schlappmühler Pfad sowie Kita Arche Noah umgelegt werden.

- Kavaliershaus Usingen. Sanierungsbedürftigkeit von Fassade und Fenster sowie im Innenbereich.
- Rathaus Usingen – Gebäudeteile Rathaus Café und Rathaus II, Mängelbehebung aus Gutachten.

Hier muss eine genaue bauphysikalische Betrachtung der betroffenen Gebäudeteile vorgenommen werden, bevor eine Aussage zu den geeigneten Sanierungsmaßnahmen bzw. zu den Kosten dieser Maßnahmen getroffen werden kann. Zudem sind weitere kleinere Ausbesserungen an der Fassade, im Innenbereich und der Eingangstreppe notwendig.

- Rathaus Usingen - Gebäudeteil Wilhelmstraße 1

Für die anstehenden Sanierungsmaßnahmen an Fassade und Fachwerk soll ein Planungsbüro Untersuchungen durchführen und Kosten schätzen.

- Trauerhalle Usingen.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden, auch, um eine Abwägung zwischen Sanierung und Abriss/Neubau zu treffen.

- Trauerhalle Eschbach.



Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden, auch, um eine Abwägung zwischen Sanierung und Abriss/Neubau zu treffen.

- Sanierung Wohnhaus Usinger Straße 38 in Eschbach.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung (320.000 € inkl. Planungskosten) ist aufgestellt worden. Es stehen Sanierungskosten im Haushalt 2020 zur Verfügung.

Einem Verkauf der Liegenschaft wurde durch die Gremien ausdrücklich widersprochen.

- Alte Schule Merzhausen, Dachsanierung und energetische Sanierung Fassade.

Das Dach ist sanierungs- bzw. erneuerungsbedürftig. Die anfallenden Kosten sind abhängig von der noch zu wählenden Nutzungsvariante (Wohnen, Lager, Vereinsräume, etc.) des Dachgeschosses.

- Bürgerhaus Kransberg. Sanierungsbedürftigkeit Dach.
- Bürgerhaus Wilhelmsdorf. Umsetzung von Brandschutzbestimmungen gemäß Baugenehmigung zum Weiterbetrieb. Hierfür sind in 2021 Planungs- und Ausschreibungskosten angesetzt.
- Bürgerhaus Michelbach. Hier ständen die Sanierung der Mietwohnung im Dachgeschoss sowie die Sanierung der Heizungsanlage an.
- Bürgerhäuser gesamt. Machbarkeitsstudie zur Barrierefreiheit. Hierfür sind in 2020 Kosten eingestellt.
- Wohnhaus Forsthausstraße 1, Wernborn.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden.

Die Fachabteilung Gebäudeunterhaltung empfiehlt, aufgrund des umfangreichen Investitionsstaus, den Verkauf der Liegenschaft bzw. den Abbruch des Gebäudebestandes und den Verkauf des beräumten Baugrundstücks.

- Feuerwehr Wernborn

Aufgrund gesetzlicher Vorgaben müssen hier mittelfristig Umbaumaßnahmen erfolgen. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden. Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation ist eine Sanierung derzeit nicht möglich.



- Machbarkeitsstudie für alle Feuerwehren zur Mängelbehebung, da an den jeweils jetzigen Standorten nicht durchführbar. Kosten hierfür sind in 2020 eingestellt.
- Hugenottenkirche. Fenster, Bodenbeläge, Anstrich. Weiterhin wäre eine konzeptionelle Überarbeitung verbunden mit kleineren Umbaumaßnahmen erforderlich.
- Ev. Kita Arche Noah

Sanierung der Dämmung, Wände und Decken, Dachsanierung. Diese Maßnahme wird als Komplettsanierung seit 2019 investiv abgewickelt. Hierfür stehen KIP-Fördergelder zur Verfügung, die zunächst für den Feuerwehrstützpunkt vorgesehen waren (Erläuterung s.o.)

- Kita Schlappmühler Pfad

Grundsanierung der Räume sowie Anbau. Hierfür wurden Haushaltsmittel in 2019/2020 zur Verfügung gestellt. Die Maßnahme hat in 2019 begonnen. Hierfür stehen zudem KIP-Fördergelder zur Verfügung, die zunächst für den Feuerwehrstützpunkt vorgesehen waren (Erläuterung s.o.).

20.8 Sonstige finanzielle Risiken

Die Stadt Usingen hält zum 31.12.2019 folgende Bürgschaften vor:

- Usinger Tennis-Hockey-Club (UTHC) in Höhe von 40.000 € zugunsten der Frankfurter Volksbank.
- Turn- und Sportverein Merzhausen in Höhe von 30.000 € zugunsten der Frankfurter Volksbank.
- Usinger Turn und Sportgemeinschaft (UTSG) in Höhe von 60.000 €.

Ein Ausfallrisiko besteht nach heutigen Erkenntnissen aus den laufenden Bürgschaften 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 2019 keine Bürgschaftserklärungen, Patronatserklärungen, Treuhandverpflichtungen, Garantien oder andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte oder sonstige Haftungsverhältnisse abgeschlossen.



20.9 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.

Darüber hinaus hat sich die Stadt 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.

21 Zielsetzung und Strategie

In der Kommune existieren namhafte Unternehmen und erfolgreiche Dienstleister. Zukünftig wird es für eine weitere Stärkung des Gewerbestandorts Stadt Usingen darauf ankommen, die Unternehmen bestmöglich zu unterstützen und die vorhandenen Gewerbeflächen zu entwickeln.

Bezug nehmend auf die demografische Entwicklung, verfügt Usingen über einen vergleichsweise hohen Anteil an Kindern und Jugendlichen an der Gesamtbevölkerung. Um in Zukunft zu den bevölkerungsmäßig wachsenden Kommunen zu zählen, bedarf es weiterer Anstrengungen, insbesondere:

- Profilierung der Stadt Usingen als Wohnstandort – speziell auch für Familien,
- Ausbau des ganztägigen Kinderbetreuungsangebots sowie Abschluss der Sanierungen der Kindertagesstätten Schlappmühler Pfad und Arche Noah und Eröffnung der neuen Kita des Investors Wabe e.V..
- Gegensteuern bei den zuvor aufgezeigten Ursachen bei der Verringerung des Einkommenssteueranteils durch Ausweisung neuer Baugebiete in Usingen, Eschbach und Merzhausen sowie eine weitere Innenstadtverdichtung.
- Ausbau der digitalen Verwaltung und des Online-Angebots für den Bürger.



22 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.

Diese Grundlage ist durch die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Krise „über Nacht“ nicht mehr vorhanden und es ist noch nicht abzusehen, welche konkreten Auswirkungen diese Krise auf die Finanzen der Stadt haben wird.

Es bleibt also abzuwarten, wie sich die wichtigen Einnahmepositionen der Stadt (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die Schlüsselzuweisungen und die Gewerbesteuer) in diesem und in den folgenden Jahren entwickeln 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.

Positiv kann aber festgestellt werden, dass die Stadt zumindest einen Teil der Einnahmeausfälle über Rückstellungen ausgleichen kann, selbst wenn diese nicht annähernd die Ausfälle kompensieren können.

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 anschließenden Finanzkrise umgegangen werden kann.

Die weitere Digitalisierung der Verwaltungsabläufe wird dabei helfen, die Effizienz der Verwaltung noch weiter zu erhöhen.

Usingen, den 14.04.2020

Steffen Wernard

Bürgermeister