



**Elektronisches
Haushaltssicherungskonzept
2024**

HSK vom	22.02.24		
Name der Kommune	Hungen, Stadt ← ← ←		GKZ 531008
Postanschrift	Str.	Kaiserstraße	Nr. 7
	PLZ	35410	Ort Hungen
Gesetzliche(r) Vertreter(in)	Rainer Wengorsch		
Amtsbezeichnung	Bürgermeister		
Fachlicher Ansprechpartner	Heike Strack		
Funktion	Fachbereichsleiterin Finanzen		
Telefon	06402/85-45		
E-Mail-Adresse	hstrack@hungen.de		
Verabschiedung durch die Vertretungskörperschaft erfolgte am	[]		

Unterschrift

Anlage:

- Beschluss der Vertretungskörperschaft [] Seiten

Konsolidierungspfad Ergebnishaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2022

13.073

Darstellung: Überschuss positiv (+), Defizit negativ (-)

Haushaltsjahr 2023

Produktbereich

1	Innere Verwaltung
2	Sicherheit und Ordnung
3	Schulträgeraufgaben
4	Kultur und Wissenschaft
5	Soziale Leistungen
6	Kinder-, Jugend, und Familienhilfe
7	Gesundheitsdienste
8	Sportförderung
9	Räumliche Planung / Entwickl. Geoinfo.
10	Bauen und Wohnen
11	Ver- und Entsorgung
12	Verkersflächen und -anlagen, ÖPNV
13	Natur- und Landschaftspflege
14	Umweltschutz
15	Wirtschaft und Tourismus
16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Summe	Ordentliches Ergebnis

Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Auswahlfeld	in Euro/EW
-4.745.583,47	-363,01	-4.686.335,09	-358,47
-1.067.830,00	-81,68	-919.863,25	-70,36
0,00	0,00	0,00	0,00
-443.990,00	-33,96	-402.365,91	-30,78
-12.900,00	-0,99	-17.306,56	-1,32
-3.804.070,00	-290,99	-3.087.290,66	-236,16
0,00	0,00	0,00	0,00
-383.510,00	-29,34	-320.671,39	-24,53
-494.740,00	-37,84	-501.115,55	-38,33
-14.600,00	-1,12	-14.920,46	-1,14
0,00	0,00	0,00	0,00
-1.021.520,00	-78,14	-1.219.014,18	-93,25
-82.570,00	-6,32	4.186.513,67	320,24
-107.760,00	-8,24	-258.776,17	-19,79
-128.440,00	-9,82	-78.760,79	-6,02
12.455.000,00	952,73	13.204.983,29	1.010,10
147.486,53	11,28	5.885.076,95	450,17

Veränderung (vorl.) Ergebnis zu Plan

5.737.590,42

438,89

Haushaltsjahr 2024

Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
-2.618.307,00	-200,28	-2.618.307,00	-200,28
-1.403.859,00	-107,39	-1.403.859,00	-107,39
0,00	0,00	0,00	0,00
-408.900,00	-31,28	-408.900,00	-31,28
-22.450,00	-1,72	-22.450,00	-1,72
-4.717.610,00	-360,87	-4.717.610,00	-360,87
0,00	0,00	0,00	0,00
-653.119,00	-49,96	-653.119,00	-49,96
-547.504,00	-41,88	-547.504,00	-41,88
-1.552.691,00	-118,77	-1.552.691,00	-118,77
298.350,00	22,82	298.350,00	22,82
-819.499,56	-62,69	-819.499,56	-62,69
-564.928,60	-43,21	-564.928,60	-43,21
-131.750,00	-10,08	-131.750,00	-10,08
-986.011,00	-75,42	-986.011,00	-75,42
14.831.885,00	1.134,54	14.831.885,00	1.134,54
703.605,84	53,82	703.605,84	53,82

Veränderung Prognose zu Plan

0,00	0,00
------	------

Haushaltsjahr 2025

Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW
-2.599.973,00	-198,88	-2.794.574,00	-213,77
-1.394.009,00	-106,63	-1.431.409,00	-109,49
0,00	0,00	0,00	0,00
-409.400,00	-31,32	-423.200,00	-32,37
-25.850,00	-1,98	-26.300,00	-2,01
-4.974.710,00	-380,53	-5.290.760,00	-404,71
0,00	0,00	0,00	0,00
-576.219,00	-44,08	-588.319,00	-45,00
-461.932,00	-35,33	-514.854,00	-39,38
-1.346.582,00	-103,00	-1.131.521,00	-86,55
297.800,00	22,78	297.050,00	22,72
-820.351,00	-62,75	-821.201,00	-62,82
-598.698,00	-45,80	-591.048,00	-45,21
-214.450,00	-16,40	-115.900,00	-8,87
-976.311,00	-74,68	-1.002.761,00	-76,70
15.907.417,00	1.216,81	16.541.143,00	1.265,29
1.806.732,00	138,20	2.106.346,00	161,12

Ausgleich im HH-Plan

Haushaltsjahr 2026

Haushaltsjahr 2027

Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW
-2.911.724,00	-222,73
-1.480.653,00	-113,26
0,00	0,00
-430.100,00	-32,90
-8.800,00	-0,67
-5.442.060,00	-416,28
0,00	0,00
-666.119,00	-50,95
-535.404,00	-40,95
-952.897,00	-72,89
296.550,00	22,68
-822.001,00	-62,88
-593.234,00	-45,38
-124.900,00	-9,55
-1.014.111,00	-77,57
17.045.033,00	1.303,83
2.359.580,00	180,49

Konsolidierungspfad Finanzhaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2022 13.073

Haushaltsjahr 2023

	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Ergebnis in Euro	in Euro/EW
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.965.590,00	2.292,17	36.427.294,00	2.786,45
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.214.423,00	2.234,71	27.730.466,00	2.121,20
Zahlungsmittelfluss laufender Verwaltungstätigkeit	751.167,00	57,46	8.696.828,00	665,25
Ordentliche Tilgung sowie Beitrag an das Sondervermögen HESSENKASSE	1.339.550,00	102,47	1.349.204,00	103,21
Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung	-588.383,00	-45,01	7.347.624,00	562,05
(geplanter) Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des HH-Jahres (Nr. 38 Finanzrechnung/-haushalt)	-9.964.040,00	-762,18	2.537.244,00	194,08
davon "ungebundene Liquidität" zur Abdeckung des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung ¹	0,00	0,00	2.537.244,00	194,08
verbleibende Differenz, die durch Konsolidierungsmaßnahmen auszugleichen ist	-588.383,00	-45,01	-	-

¹⁾ Als gebundene Liquidität gelten z. B.

- Investitionsauszahlungen die aus eigener Liquidität geleistet werden
- Sondertilgungen
- Auszahlungen für Rückstellungen, soweit nicht bereits unter Pos. 11 (Ausz. lfd. Verw.tätigkeit) berücksichtigt
- Belastungen aus Vorjahren

Haushaltsjahr 2024

Haushaltsansatz in Euro	<i>in Euro/EW</i>	Hochrechnung in Euro	<i>in Euro/EW</i>
33.250.453,00	2.543,44	33.250.453,00	2.543,44
32.049.112,00	2.451,55	32.049.112,00	2.451,55
1.201.341,00	91,89	1.201.341,00	91,89
1.365.290,00	104,44	1.365.290,00	104,44
-163.949,00	-12,54	-163.949,00	-12,54
6.632.357,00	507,33	6.632.357,00	507,33
-163.949,00	-12,54	-163.949,00	-12,54
-327.898,00	-25,08	-327.898,00	-25,08

Haushaltsjahr 2025

Haushaltsjahr 2026

Haushaltsjahr 2027

Haushaltsansatz in Euro	<i>in Euro/EW</i>	Haushaltsansatz in Euro	<i>in Euro/EW</i>	Haushaltsansatz in Euro	<i>in Euro/EW</i>
35.331.066,00	2.702,60	36.605.497,00	2.800,08	37.813.316,00	2.892,47
33.479.428,00	2.560,96	34.631.534,00	2.649,09	35.787.249,00	2.737,49
1.851.638,00	141,64	1.973.963,00	151,00	2.026.067,00	154,98
1.541.450,00	117,91	1.747.342,00	133,66	1.875.968,00	143,50
310.188,00	23,73	226.621,00	17,34	150.099,00	11,48
968.366,00	74,07	1.563.474,00	119,60	2.080.865,00	159,17
595.138,00	45,52	517.421,00	39,58	446.299,00	34,14
-	-	-	-	-	-

Ausgewählte Finanzinformationen

für das Jahr

2024

1. Kostendeckungsquoten

Aufgabenbereich	Aufgabe wird durch Kommune selbst wahrgenommen	ordentlichen Erträge in Euro	ordentliche Aufwendungen in Euro	Aufwandsdeckungsquote in Prozent	Zuschuss an nichtkommunalen Aufgabenträger	Weitere Informationen	Hinweise
Wasser		1.552.444,98 €	1.474.236,66 €	105,31%		Wasserpreis in Euro je m³ (inkl. USt)	2,57 € Kalkulation ist beauftragt
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	ja					Verzinsung Anlagekapital in Prozent	4,00% keine Verzinsung
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro		0,00 €					
Abwasser		4.828.371,93 €	4.694.566,81 €	102,85%		Abwasserpreis in Euro je m³ (inkl. USt)	3,45 € (Nettopreis) - Kalkulation ist beauftragt
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	ja					Verzinsung Anlagekapital in Prozent	4,00% keine Verzinsung
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro		0,00 €					
Abfall						Verzinsung Anlagekapital in Prozent	
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	nein						
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Friedhof		232.100,00 €	310.181,00 €	74,83%		Darlegung Gründe für Nichterreichung Kostendeckung	Kalkulation wird 2024 beauftragt
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	nein						
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Kinderbetreuung		2.305.188,00 €	6.767.262,00 €	34,06%	1.324.000,00 €	Anzahl betreuter Kinder...	Gesamtzahl ... davon unter Dreijährige (U3)
davon: Erträge aus Elternbeiträgen		375.400,00 €				... in eigenen Einrichtungen	379 80
						... in bezuschussten Einrichtungen	163 39
Rechnungsprüfungsamt							

2. Infrastruktureinrichtungen

Aufgabenbereich	Aufgabe wird durch Kommune selbst wahrgenommen	ordentlichen Erträge in Euro	ordentliche Aufwendungen in Euro	Aufwandsdeckungsquote in Prozent	Zuschuss an nichtkommunalen Aufgabenträger	Weitere Informationen	Hinweise
	Volkshochschule					Anzahl der Zweigstellen	0
	Dorfgemeinschaftshäuser	211.450,00 €	1.177.097,00 €	17,96%		Anzahl	12
	Museen	0,00 €	13.000,00 €	0,00%		Anzahl	1
	Theater					Anzahl	0
	Schwimmbäder	185.520,00 €	635.199,00 €	29,21%		Anzahl	1
	Bibliotheken	28.499,00 €	102.375,00 €	27,84%		Anzahl	1
	Feuerwehrstandorte	34.754,00 €	257.613,00 €	13,49%		Anzahl	12
	Spielplätze		55.500,00 €	0,00%		Anzahl	20
	Sporthallen	2.096,00 €	23.264,00 €	9,01%		Anzahl	4
	Sportplätze	8.500,00 €	47.500,00 €	17,89%		Anzahl	16
	Hort (Schulkindbetreuung)					Anzahl	

3. Steuern

			Hinweise
Grundsteuer A	Erträge in Euro	194.350,00 €	
	Hebesatz in Prozent	500,00%	Erhöhung von 400%
Grundsteuer B	Erträge in Euro	2.434.800,00 €	
	Hebesatz in Prozent	570,00%	Erhöhung von 450%
Gewerbesteuer	Erträge brutto in Euro	6.059.500,00 €	
	Erträge netto in Euro	5.688.747,00 €	
Hundesteuer	Hebesatz in Prozent	460,00%	Erhöhung von 430%
	Erträge in Euro	92.073,00 €	
Zweitwohnsitzsteuer	Steuer für den ersten Hund in Euro	60,00 €	
	Erträge in Euro	20.000,00 €	
Jagd- und Fischereisteuer	Steuersatz in Prozent	10,00%	
	Erträge in Euro	0,00 €	
Spielapparatesteuer	Steuersatz in Prozent		
	Erträge in Euro	76.000,00 €	
Sonstige Aufwands- und Verbrauchssteuern	Steuersatz in Prozent	15,00%	mit Gewinnmöglichkeit 15 v.H. der Bruttokasse
	Erträge in Euro		

4. Beiträge

Ist in der Kommune eine Straßenbeitragsatzung in Kraft und wird angewandt?

Welche Variante der Straßenbeitrags-erhebung wird angewandt?

Wird bei Einführung von wiederkehrenden Straßenbeiträgen das Förderprogramm in Anspruch genommen?

5. Personal

Aufgabenbereich

Kernhaushalt und Eigenbetriebe

Anzahl der Vollzeitäquivalente laut Stellenplan

davon PB 6

6. Verbindlichkeiten im Kernhaushalt

Liquiditätskreditbestand in Euro zum 31.12.2022

Werte in Euro	in Euro/EW
<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00"/>
<input type="text" value="26.725.285,45 €"/>	<input type="text" value="2.044,31"/>

Investitionskreditbestand in Euro zum 31.12.2022

Verbindlichkeiten im ausgegliederten Bereich

Verbindlichkeiten Eigenbetriebe in Euro zum 31.12.2022

Werte in Euro	in Euro/EW
<input type="text" value="19.084.806,90 €"/>	<input type="text" value="1.459,86"/>
<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00"/>

Verbindlichkeiten Körperschaften u.a. in Euro zum 31.12.2022

Entwicklung der Verbindlichkeiten im Kernhaushalt

Entwicklung Liquiditätskredite in Euro jeweils zum 31.12.

2023	2024	2025	2026	2027
<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00 €"/>
<input type="text" value="43.706.306,02 €"/>	<input type="text" value="53.136.041,00 €"/>	<input type="text" value="58.661.849,00 €"/>	<input type="text" value="62.967.863,00 €"/>	<input type="text" value="62.785.409,00 €"/>

Entwicklung Investitionskredite in Euro jeweils zum 31.12

7. Jahresabschlüsse

Letzter aufgestellter Jahresabschluss (Haushaltsjahr)

Eigenkapital laut letztem geprüften Jahresabschluss in Euro

Letzter geprüfter Jahresabschluss (Haushaltsjahr)

Ordentliches Ergebnis laut Haushaltsplan in Euro

2019	2020	2021	2022	2023
<input type="text" value="-275.260,18 €"/>	<input type="text" value="-252.341,22 €"/>	<input type="text" value="-534.160,44 €"/>	<input type="text" value="1.559.456,24 €"/>	<input type="text" value="-147.486,53 €"/>
<input type="text" value="-201.355,85 €"/>	<input type="text" value="-595.554,20 €"/>	<input type="text" value="-1.289.388,61 €"/>	<input type="text" value="-546.537,30 €"/>	<input type="text" value="-5.885.076,95 €"/>
<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00 €"/>	<input type="text" value="0,00 €"/>

Ordentliches Ergebnis laut Ergebnisrechnung in Euro

davon: Erträge aus Landesausgleichsstockzuweisungen

Haushaltsplan (inkl. Nachtrag)

Ergebnisrechnung (Prognose)

Landesausgleichsstockzuweisung

8. Steuerung

Wurden Angaben zur absehbaren demographischen Entwicklung im Vorbericht zum Haushalt gemacht, wie es § 6 Abs. 2 Satz 2 GemHVO vorsieht?

Wurden Ziele und Kennzahlen im Haushalt definiert, wie es § 10 Abs. 3 GemHVO vorsieht?

Wie oft wurde der Vorherigkeitsgrundsatz nach §§ 94 Abs. 3 Satz 1, 97 Abs. 3 HGO in den vergangenen fünf Haushaltsjahren eingehalten?

146											
147											
148											
149											
150											
151											
152											
153											
154											
155											
156											
157											
158											
159											
160											
161											
162											
163											
164											
165											
166											
167											
168											
169											
170											
171											
172											
173											
174											
175											
176											
177											
178											
179											
180											
181											
182											
183											
184											
185											
186											
187											
188											
189											
190											
191											
192											
193											
194											
195											
196											
197											
198											
199											
200											
			Summe Konsolidierungsbeiträge	1.081.449,00	1.120.262,00	1.151.482,00	1.169.968,00	1.081.449,00	1.120.262,00	1.151.482,00	1.169.968,00

Freitextblatt für die Kommune

Lfd. Nr.	Anmerkungen und Erläuterungen zu...	Textfeld 1	Textfeld 2	Textfeld 3	Textfeld 4	Textfeld 5
1	Erhöhung der Grundsteuer A von 400% auf 500%					
2	Erhöhung der Grundsteuer B von 450% auf 570%					
3	Erhöhung der Gewerbesteuer von 430% auf 460%					
4	Beförderungskosten Kita Langd	Prüfung Deutschlandticket oder ähnliches Angebot				
5	Beförderungskosten Trais-Horloff	Einführung Eltern-Zuschuss 25 € pro Monat und Kind				
6	Beförderungskosten Kita Villingen	Einführung Eltern-Zuschuss 25 € pro Monat und Kind				
7	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren (Freibad-Eintritt)	Erhöhung Eintrittspreis um 10%				
8	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren (Bestattungsgebühren)	Erhöhung Bestattungsgebühren um 10%, Kalkulation wird dieses Jahr beauftragt				
9	Umsatzerlöse aus Überlassung von Grundstücken (Pachten)	Erhöhung der Pachten um 10%				
10	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume (Stadthalle)	Erhöhung der Mieten DGH/BGH um 10%				
11	Umsatzerlöse aus der Überlassung Gebäude und Räume (Freibad)	Erhöhung Miete Wohnung Schwimmbad um 10%				
12	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume (MZH Inheiden)	Erhöhung der Mieten DGH/BGH um 10%				
13	Umsatzerlöse aus der Überlassung Gebäude und Räume (DGH Nonnenroth)	Erhöhung der Mieten DGH/BGH um 10%				
14	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume (BGH Villingen)	Erhöhung der Mieten DGH/BGH um 10%				
15	Öffentlich rechtl. Benutzungsgebühren Steuerfr. (Miete Küchennutzung, Mieten BGH)	Erhöhung der Nutzung der Küchen und Utensilien um 10%				
16	Miete Magnetkarte und Parkplätze Seegebiet + 2025 neue Abrechnung	alle drei Jahre werden die Mieten der Magenekarten für das Seegebiet abgerechnet. Turnusgemäß im Jahr 2025. Erhöhung um 10%.				
17	Wirtschaftsabgabe	Erhöhung der Wirtschaftsabgabe (gewerbliche Nutzung der DGH's um 10%				

18	öffentl. rechtl. Benutzungsgebühren Kegelbahn	Erhöhung der Kosten für Kegelbahnen um 10%				
19	Verfügungsmittel Ortsbeiräte	Entfall der Verfügungsmittel Ortsbeiräte. Bedarfe können während der Haushaltsplanung angemeldet werden. Eine Erleichterung der Beschaffung hat nicht stattgefunden. Interner Verwaltungsaufwand entfällt.				
20	Stadtverordnetenversammlung, Ausschüsse, Magistrat und Ortsbeiräte	Reduzierung der Ausschüsse, des Magistrats und StvV und deren Gremienmitglieder, Abschaffung der Ortsbeiräte, ab der Kommunalwahl 2026 umsetzbar. Ersparnis bei Fraktions- und Sitzungsgeldern.				
21	Abschlussfeier Stadtverordnete	Zuschuss zur Abschlussfeier von 10 € auf 20 € erhöhen.				
22	Vereine im Kulturzentrum	Benutzungsgebühren für die Nutzung des Kulturzentrums einführen. Das Kulturzentrum wird beheizt und als Zuschuss zu den Wassr- und Stromkosten.				
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34						
35						
36						
37						
38						
39						
40						

Stellungnahme der Aufsichtsbehörde

Genehmigung Haushaltssicherungskonzept

Hinweis 1

Hinweis 2

Hinweis 3

Hinweis 4

Hinweis 5

Sind die genannten Maßnahmen geeignet, um den Haushaltsausgleich gem. § 92 Abs. 5 HGO im angegebenen Konsolidierungszeitraum zu erreichen oder im Planungszeitraum (§ 101 HGO) Fehlbeträge oder einen negativen Zahlungsmittelbestand zu verhindern?

--	--	--	--	--

Wurde/Wird das HSK genehmigt?
Wenn ja, wurde die Genehmigung mit Auflagen/Bedingungen (z.B. Benennung zusätzlicher Konsolidierungsmaßnahmen, Beratung durch die Beratungsstelle für Nicht-Schutzschirmkommunen) versehen (welche)?

--	--	--	--	--

Einvernehmen durch obere Aufsichtsbehörde erforderlich, weil Konsolidierungszeitraum > als 2 Jahre?
Wenn ja, Einvernehmen wird/wird nicht erteilt (Begründung obere Aufsichtsbehörde).

--	--	--	--	--

Ergänzende Einschätzung und Hinweise zum HSK und zur Finanzsituation der Kommune:

Bislang ungenutzte Konsolidierungspotenziale in der Kommune:

Aufwandsseite

--	--	--	--	--

Ertragsseite

--	--	--	--	--

Sonstiges:

--	--	--	--	--